

(一)本公司發言人、代理發言人

發言人 姓名：吳軒妙  
職 稱：財務部副總經理  
電 話：(04)8525151-60  
e-mail：hmwu@mail.cst.com.tw

代理發言人 姓名：陳涵琦  
職 稱：財務部副理  
電 話：(04)8525151-60  
e-mail:jenniferChen@mail.cst.com.tw

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名 稱	地 址	電 話
總 公 司	彰化縣大村鄉黃厝村美港路215號	(04)8525151-60
本 廠	彰化縣大村鄉黃厝村美港路215號	(04)8525151-60
第 二 廠	彰化縣大村鄉美港村中山路1段199號	(04)8520133
第 三 廠	彰化縣大村鄉村上村中山路2段146號	(04)8524146
中 庄 廠	彰化縣花壇鄉中庄村中山路1段38號	(04)7863779
溪 州 廠	彰化縣溪州鄉溪厝村中山路2段602號	(04)8893211-2
台北辦事處	台北市新生南路1段50號(世界貿易大樓8樓)	(02)23937451-5

(三)辦理股票過戶機構

名 稱：寶來證券股份有限公司  
住 址：台北市中山區復興北路420號五樓  
電 話：(02)25091277  
網 址：http://www.polaris.com.tw

(四)最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話。

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
會計師姓名：張志安、薛明玲  
地 址：台北市松山區基隆路一段333號27樓  
電 話：(02)27296666  
網 址：www.pwcglobal.com.tw

(五)海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

(六)公司網址：www.cst.com.tw

## 目 錄

壹、致股東報告書	
一、九十九年度營業報告-----	1
二、一〇〇年度營業計劃概要-----	3
貳、公司簡介	
一、公司設立-----	5
二、公司沿革-----	5
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料-----	11
三、公司治理運作情形-----	22
四、會計師公費資訊-----	31
五、更換會計師資訊-----	32
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊-----	33
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊-----	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例----	36
肆、募資情形	
一、資本及股份應記載事項-----	37
二、公司債辦理情形-----	42
三、特別股辦理情形-----	43
四、海外存託憑證辦理情形-----	43
五、員工認股權證辦理情形-----	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	43
七、資金運用計畫執行情形應記載事項-----	43
伍、營運概況	
一、業務內容-----	45
二、市場及產銷概況-----	48
三、最近二年度從業員工分析-----	54

四、環保支出資訊-----	54
五、勞資關係-----	54
六、重要契約-----	54
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	55
二、最近五年度財務分析-----	56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	59
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表-----	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	122
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財 務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響-----	175
七、最近兩年度財務預測達成情形-----	175
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況-----	175
二、經營結果-----	176
三、現金流量-----	177
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	178
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及 未來一年投資計劃-----	178
六、風險事項及分析評估-----	178
七、其他重要事項-----	180
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	182
二、關係企業營運概況-----	189
三、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	191
四、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	191
五、其他必要補充說明事項-----	191
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生公開發行公司年報應行記載事項 準則第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之影 響事項-----	191

## 壹、致股東報告書

回顧民國九十九年度，全球經濟在金融海嘯過後，呈現兩個截然不同經濟現象：在先進國家面對的是國內需求不振，經濟復甦力道緩慢，加上希臘債信危機引發歐洲各國政府財政困難問題浮現，歐洲央行為刺激經濟，以維持低利環境來避免通縮危機；美國在六月實施第二次量化寬鬆貨幣政策（QE2）後，造成新興發展國家因熱錢流入增加資產泡沫化的風險、美元走貶導致原物料價格飆漲，引發全球輸入性通膨危機，亞洲央行紛紛以升息、調升存準率以控制貨幣數量及吸收市場過多游資。

在全球原物料成本高漲、消費緊縮的同時，部分競爭對手因而關閉生產基地，造成輪胎供給與需求失衡；本公司秉持著永續經營的理念，持續進行既定的擴廠規劃：正新重慶已於九十九年六月破土、台灣斗六廠及廈門集美廠也於九十九年十月破土。除新廠即將在今年陸續開始試產外，其餘子廠如中國正新、廈門海燕、泰國正新、越南正新擴充之生產線亦陸續完工，對於集團產能挹注及銷售佈局上，尤其在中國汽車市場、南亞及中東新興市場供給，有明顯的助益。

本公司持續不斷研發創新，以品質導向、客戶滿意為第一目標。也因對品質的堅持，獲得各大車廠的信任，除原有合作國際組車廠外，亦新增大陸福建朋馳

(MERCEDES-BENZ)、Nissan 墨西哥廠、印度三大車廠訂單。並於九十九年正式成為全球第十大輪胎製造商，同時亦推出全新品牌『PRESA』，期與正新、MAXXIS 品牌採差異行銷，以多元化平台方式，將品牌認同深入消費者心中，進而擴大市場佔有率。

回顧過去一年，國際油價居高不下、橡膠產量也因全球氣候異常而不穩定，導致原料成本攀升；除此之外，亞洲央行升息頻繁，亦增加企業融資成本，兩者皆壓縮集團獲利空間。即使內外環境嚴峻，本公司堅持的原則始終如一，以『100%品質、100%服務、100%信任』、永續經營的態度、穩健的成長步伐，為客戶提供更優質的產品，並妥善使用社會資源，以盡社會公民之責任，期能滿足全體股東、全體同仁及客戶對我們的期待。

### 一、九十九年度營業報告

#### (一)營業計畫實施成果

##### 1. 產銷情形：

99 年度自行車胎生產	19,381 仟條
銷售	19,435 仟條
較 98 年度銷售 18,115 仟條增加	6.79%
99 年度農工業車胎生產	1,100 仟條
銷售	2,002 仟條
較 98 年度銷售 1,647 仟條增加	17.73%
99 年度機車胎生產	5,949 仟條
銷售	6,303 仟條
較 98 年度銷售 5,830 仟條增加	7.50%
99 年度汽車胎生產	10,822 仟條
銷售	10,983 仟條
較 98 年度銷售 8,554 仟條增加	22.12%

## 2. 營業概況：

99 年度營業收入淨額	20,926,825 仟元
較 98 年度	16,727,330 仟元增加 25.11%
99 年度營業成本	16,900,338 仟元
較 98 年度	12,403,070 仟元增加 36.26%
99 年度營業費用	2,822,017 仟元
較 98 年度	2,730,701 仟元增加 3.34%
99 年度營業利益	1,144,230 仟元
較 98 年度	1,600,550 仟元減少 28.51%
99 年度稅後淨利	10,315,005 仟元
較 98 年度	13,431,251 仟元減少 23.20%

## (二) 預算執行情形

本公司九十九年度實際營業金額貳佰零玖億元，較原九十九年度預計營業目標壹佰玖拾陸億元，達成率為 106.6%。

## (三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度		增(減)比例	
		99 年度	98 年度		
財務 收支	營業收入	20,926,825	16,727,330	25.11%	
	營業毛利	3,966,247	4,331,251	(8.43)%	
	稅後淨利	10,315,005	13,431,251	(23.20)%	
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	16.77	25.80	(35.08)%	
	股東權益報酬率(%)	24.30	38.84	(37.44)%	
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	5.55	9.71	(42.84)%
		稅前純益	52.55	87.25	(39.77)%
	純益率(%)	49.29	80.30	(38.62)%	
每股盈餘(元)	5.01	6.52	(23.16)%		

## (四) 研究發展狀況

- 4X4 LTB 胎開發 M8050 系列
- 4X4 LTB 胎開發 M8070 系列
- Super boruing II MA-3DS 新產品開發
- Scooter Racing tire MA-R1 全系列開發
- MAS3 (North America CUV)
- MAC1 (Europe Van)
- AP02 (Europe All season)

- WP04 (Europe winter)
- BC Radial 車胎開發
- 700C Tubeless 車胎開發
- ATV SBS VIPR 新花紋開發
- City Bus 專用胎開發
- 新世代驅動輪胎開發
- 新世代轉向輪胎開發

## 二、一〇〇年度營業計劃概要

### (一)經營方針

- 遵循「100%安全」為最高準則，並以顧客為中心落實推行三個 100%(100%品質、100%服務、100%信賴)，提供超質的品牌價值，來達成經營目標
- 品質管理系統(QOS)績效目標達成率 100%
- 降低廢料、廢品不良損失金額比率 20%以上
- 降低挾帶異物不良率 50%以上
- 實施製程稽核與改善，100%達成 OE 顧客品質目標
- 新開發輪胎重量降低 5%以上
- 建立職業安全衛生管理系統，符合率 100%
- 實施製程安全稽核與改善，達成率 100%

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司一〇〇年度預計銷售情形如下：

單位：仟條

項目	年度	100 年度預計數
		銷售量
客車輻射外胎		5,882
汽車外胎		5,332
汽車內胎		295
機車外胎		5,273
機車內胎		935
自行車外胎		9,318
自行車內胎		11,743
農耕機、工業、人力外胎		609
農耕機、工業、人力內胎		635
其他(註)		
合計		40,022

註：其他係指膠料及輪胎相關工業產品。

依據本公司企劃部經營計劃評估結果。

### (三)重要之產銷政策

放眼 100 年度，全球經濟仍將朝緩慢復甦之步伐，可預期的是新興市場國家復甦力道仍將領先於先進國家，而新興國家的成長動能則仰賴其龐大的內需市場。集團雖

全球銷售已超過 170 個國家，仍不斷積極開發中國、巴西、印度、中東及澳洲市場，相信以集團在中國、泰國、越南產能擴充之完善佈局下，必可使銷售達到最有效的全球分配。

本公司持續不斷研發新產品，期以符合客戶舒適、寧靜、省油、安全的需求；更以環保政策為研發最高指導原則，故產品領先同業，率先達成 2016 年歐盟環保要求，為保護地球環境盡一份心力。未來仍將朝符合使用者需要之高性能輪胎及『綠能環保』之產業綠化方向為研發指標。

最後，衷心感謝各位股東，在全球經濟詭譎變化的環境下仍持續支持本公司，使公司能以此為後盾，輔以穩健的腳步，持續擴展。本公司必當秉持永續經營的理念、克盡良善管理之義務為股東及公司本身謀取最大的利益及創造更高的價值，以達成股東對本公司的期待，謝謝。

  
正新橡膠工業股份有限公司  
董事長 羅結 

## 貳、公司簡介

一、公司設立登記日期：中華民國 56 年 1 月 1 日

### 二、公司沿革

- 民國56年：公司以有限公司之組織成立，員工一七八人，資本額六百萬元，專門生產機車及自行車輪胎。所有產品經中央標準局核准使用國內CNS㊟字標記。
- 民國58年：十二月十九日改為股份有限公司，與日本株式會社共和開始自行車內外胎技術與業務之合作，資本額增為二千四百萬元，並開始拓展外銷業務。
- 民國60年：產品品質獲得美國交通部核准使用DOT標誌，正新輪胎於外銷市場建立優良信譽，員工增至六百人。
- 民國61年：本廠於現址建廠完成，正式加入生產行列。產品由內銷一躍變成以外銷為主。
- 民國62年：開始策劃並吸收技術知識及增添設備，計劃製造汽車用輪胎。
- 民國63年：榮獲橡膠工業外銷第一名，資本額增至一億二千萬元，並於6月開始產銷卡汽車用輪胎。
- 民國64年：嚴格實施品質管制，並增購現代化品管設備。於美國洛杉磯設立辦事處，員工增至一仟二百人。
- 民國65年：本公司大卡客車、輕卡客車、轎車、工農車、機車用所有內外胎，依據國內CNS新標準，經中央標準局再次核准使用㊟字標記。
- 民國66年：設立台北辦事處於台北世界貿易大樓，負責辦理外銷業務，資本額增至二億二千萬元。
- 民國69年：榮獲經濟部核定為品管甲等工廠，資本額增至四億二千萬元，員工增至二仟二百人。
- 民國70年：中庄廠建廠完成，專門生產高品質自行車外胎，資本額增至五億八仟三百八十萬元。
- 民國71年：與日本東洋橡膠株式會社簽訂技術合作合約，建立最新式設備之鋼絲輻射層轎車胎廠，資本額增至七億二千萬元。
- 民國72年：內外銷總營業額二十七億八百萬元，榮獲輪胎業全國第一名，全力研究發展鋼絲輻射層輪胎，資本額增至八億二仟八百萬元。
- 民國73年：自行車及機車內外胎，榮獲日本政府頒發JIS表示承認書，開始產銷鋼絲輻射層轎車胎，並拓展外銷市場。資本額增至九億一仟八十萬元，內外銷總營業額二十八億九仟萬元。
- 民國75年：內外銷總營業額達三十七億七仟萬元，自行車外胎銷售數量突破二仟萬條，進行新混合機投資以增加生產力。
- 民國76年：增建溪州廠，預定先生產自行車外胎。資本額達十三億三千二百零四萬五千元。並與日本東洋橡膠株式會社成立洋新工業股份有限公司，合作生產汽車零件防震橡膠。汽車用輪胎及內胎、工業車輛用輪胎、農耕機械用輪胎均榮獲JIS日本工業規格標記。12月7日股票上市。
- 民國77年：溪州廠正式生產自行車外胎。本廠擴增鋼絲輻射層輪胎廠。資本額增至十六億二千五百零九萬四仟九百元，同時與日本株式會社共和於大阪成立正新輪胎販賣株式會社，擴大對日

輸出，並轉投資於國內太平洋綜合證券商，將投資管道趨於多角化。

- 民國78年：本廠繼續擴增輻射層輪胎生產之設備，資本額增至二十億三仟一百三十六萬八仟六百三十元，並投資設立正新橡膠香港有限公司。
- 民國79年：營業額突破五十一億，實收資本額增至二十四億三仟七百六十四萬元，投資設立正新橡膠美國公司，投資三越紡織工業股份有限公司。
- 民國80年：正新德國公司，於三月份正式成立，九月十六日遷至荷蘭並更名為正新橡膠(歐洲)股份有限公司，以加強拓展對歐貿易。實收資本額增至二十六億三仟二百六十五萬三仟七百五十元。十月十七日經濟部函准本公司透過正新橡膠香港有限公司增資美金二仟萬元，間接轉投資設立廈門正新橡膠工業有限公司。
- 民國81年：營業額突破六十億元。實收資本額增至三十一億五仟九百一十八萬四仟五百元。積極進行輻射胎之產能擴充計劃。總經理陳榮華8月1日上任。撤銷正新橡膠(歐洲)股份有限公司。
- 民國82年：實收資本額增至三十六億三仟三百零陸萬二仟一百八十元。自動倉儲七月完工使用。輻射層輪胎擴充計劃完成，開始試車生產。十一月經投審會核准於維京群島設立 CST TRADING LTD.間接投資大陸設立「正新橡膠(中國)有限公司」。十二月榮獲國際標準品質保證制度ISO 9001認證合格為中華民國第一家輪胎業獲該項認證合格之廠商。
- 民國83年：實收資本額增至四十二億一仟四百三十五萬二仟一百三十元。八月經投審會核准匯出美金一仟五百萬元作為廈門正新公司之增資股本。十一月榮獲福特汽車 Q1品質獎頒證。
- 民國84年：實收資本額增至五十億一仟五百零七萬九仟零三十元。四月經投審會核准匯出美金三仟萬元作為正新橡膠(中國)有限公司之增資股本。
- 民國85年：實收資本額增至五十五億一仟五百零七萬九仟元。一月日本東洋橡膠公司加入正新橡膠(中國)有限公司之投資，使資本額增至美金七仟二百萬元，東洋佔 30%。八月經投審會核准匯出美金二百五十萬元與日本東洋橡膠合資設立「正東機械(昆山)有限公司」資本額美金五百萬元，本公司佔 50%。廈門正新二期工程完成，正式投入生產。
- 民國86年：實收資本額增至六十億六仟八百二十四萬五仟六百二十元。5月29日通過 QS9000之品質認證。七月中國正新建廠完成，正式投入生產營運。七月經投審會核准於開曼群島設立 MAXXIS INTERNATIONAL CO., LTD.間接投資廈門正新橡膠工業有限公司。
- 民國87年：實收資本額增至六十七億九仟六百四十三萬五仟零九十元。十月經投審會核准經由子公司 MAXXIS INTERNATIONAL CO., LTD 間接投資天津大豐橡膠工業有限公司，資本額壹仟貳佰萬美元。  
十月二十日本公司溪州分廠榮獲日本TPM第一類優秀賞。
- 民國88年：實收資本額增至七十四億七仟六百零七萬八仟六百元。十一月經由子公司美國正新公司於美國成立技術中心。

- 民國89年：實收資本額增至七十八億四仟九百八十八萬二仟五百三十元。十月榮獲中華民國國家品質獎。十一月榮獲經濟部工業局頒發工業減廢推行優良獎。十二月榮獲中華民國提案協會頒發團體金獎。
- 民國90年：實收資本額增至八十三億六仟一十二萬四仟八百九十元。十二月本公司溪州廠榮獲日本TPM 第一類優秀繼續賞。
- 民國91年：3月26日投審會核准本公司經由子公司 CST TRADING LTD. 間接增資正新橡膠(中國)有限公司美金2,000萬元。MAXXIS 輪胎榮獲富比士雜誌評選為2002年全球優良經營企業獎。資本額增至八十八億六仟一百七十三萬二仟三百八十元。十一月一日投審會核准間接投資設立廈門正新海燕輪胎有限公司，十二月三十一日核准投資設立泰國正新公司 (MAXXIS INTERNATIONAL (THAILAND) CO., LTD)。
- 民國92年：3月6日泰國正新(MIT)正式破土建廠。9月23日本公司 MAXXIS 品牌榮登由經濟部及國際品牌顧問公司 (INTERBRAND GROUP) 策劃的台灣十大國際品牌，名列第五名，其品牌價值約美元2.56億。此外，正新公司至92年底資本額增至九十五億七千零六十七萬九百七十元。
- 民國93年：廈門正新海燕輪胎及泰國正新 (MIT) 已建廠完成進入試車試產階段。10月4日本公司 MAXXIS 品牌榮獲2004台灣十大國際品牌第六名，品牌價值新台幣94.02億元。此外，本公司實收資本額增至一百零四億八千九百四十五萬五千三百八十元。
- 民國94年：泰國正新第一階段已全能生產，每日生產6,000條轎車胎。廈門正新海燕輪胎每日生產700條全鋼絲卡汽車胎。本公司 MAXXIS 品牌蟬連2005台灣十大國際品牌，品牌價值2.64億美元。此外，本公司實收資本額增至一百一十三億八千一百零五萬九仟零八十元。
- 民國95年：台灣正新研發中心新建完工即將落成使用。泰國正新及廈門正新海燕產能已擴充完成。越南正新開始建廠。MAXXIS 品牌再度榮獲2006年台灣十大國際品牌，品牌價值為美金2.71億元。本公司實收資本額增至一百二十一億七千七百七十三萬三千二百二十元。
- 民國96年：越南正新第一期建廠即將完成，已於3月份開始試投產，預計8月份正式投產。廈門正新實業於1月開始生產營運。本公司 MAXXIS 品牌蟬連2007台灣十大國際品牌，品牌價值3.09億美元。本公司實收資本額增至一百三十億三千零一十七萬四千五百四十元。
- 民國97年：興建泰國正新(MIT)B 廠，中國正新、廈門正新海燕產能已提升，越南正新已全能生產。本公司 MAXXIS 品牌蟬連2008台灣十大國際品牌，品牌價值3.46億美元。本公司實收資本額增至一百四十九億八千四百七十萬零七百二十元。
- 民國98年：泰國正新(MIT)B 廠第一階段已完工，於3月份開始試投產，5月份正式投產。11月13日投審會核准本公司經由 MAXXIS International Co.,Ltd. 間接投資設立正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司美金2,000萬元。12月16日投審會核准本公司之子公司承購日商東洋橡膠株式會社持有正新橡膠(中國)有限公司22.36%之股權。本公司 MAXXIS 品牌蟬連2009台灣十

大國際品牌，品牌價值3.45億美元。本公司實收資本額增至一百六十四億八千三百一十七萬零七百九十元。

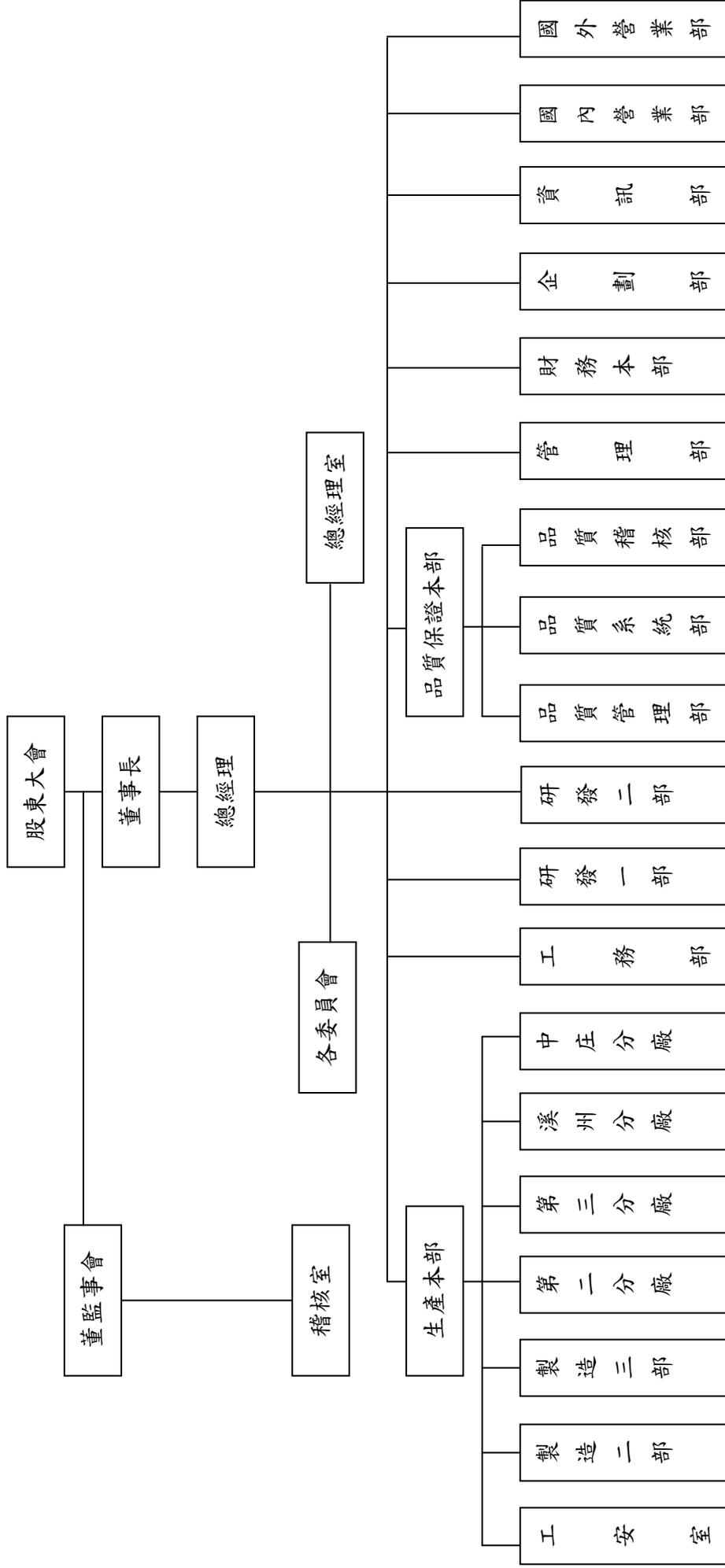
民國99年：4月16日投審會核准本公司經由子公司MAXXIS International Co.,Ltd.間接增資廈門正新橡膠工業有限公司美金3,000萬元。4月23日投審會核准本公司經由子公司CST Trading Limited間接投資設立正新橡膠(重慶)有限公司美金3,000萬元，並於6月破土。10月份斗六廠及廈門集美廠破土。11月30日投審會核准本公司經由子公司MAXXIS International Co.,Ltd.間接增資廈門正新橡膠工業有限公司美金4,500萬元。本公司MAXXIS品牌蟬連2010台灣十大國際品牌，品牌價值3.91億美元。本公司實收資本額增至二百零六億三百九十六萬三千四百九十元。

民國100年：2月17日董事會通過經由子公司正新橡膠中國有限公司投資增資正新橡膠(重慶)有限公司美金5,000萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織系統表



(二)各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
管理部	庶務採購、人事薪資福利及教育訓練
企劃部	生產及銷售計劃之協調管理及原材料、製成品之儲存運搬管理
財務本部	營運資金管理及公司會計制度、會計帳務之管理
資訊部	公司電腦化之推行及電腦資料、電腦軟體之安全管制
稽核室	稽核、評估各部門機能運作及內部控制制度之實施
總經理室	公司中、長期發展策略之規劃與原材料採購等事項
國內營業部	各種車輛用輪胎或橡膠製品於國內市場之銷售方針及計劃執行
國外營業部	全球(台灣除外)推廣銷售方針及推銷制度之計劃執行與管理
研發一部	橡膠材料及配方之研究開發，設計材料及配方之驗證
研發二部	輪胎結構及花紋之研究開發，設計結構及花紋之驗證
品保本部	全公司品質保證制度、品質改善及標準化之規劃、推動與管理
品質管理部	中間工程標準化活動、製程稽核計劃、執行與管理
品質系統部	品質管理系統建立、維護與管理
品質稽核部	品質管理系統內、外部稽核計劃對應、執行與管理
工務部	機械設備之開發設計繪圖、製造、安裝保全與改善
生產本部	執行或審核製造各部、各分廠等部門之一切營運之協調中心及研究計劃事項
工安室	規劃、督導各部門之勞工安全衛生及環境保護之管理事項
製造二部	機車、工業車輛、農業機械、轎車及卡客車用輪胎之生產製造
製造三部	轎車、工業車輛、農業機械、戰車及卡客車用輪胎之生產製造
第二分廠	工業用橡膠製品之生產製造
第三分廠	各種車胎用內胎之生產製造
中庄分廠	自行車用輪胎之生產製造
溪州分廠	膠料混練製造及機車、工農業用車輛、沙灘車用輪胎之生產製造

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一) 董事及監察人資料

100年4月17日

職稱 (註一)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註二)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷(註三)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	羅 結	97.06.13	3年	76.04.25	92,938,613	6.20%	145,169,181	7.05%	0	0	無	無	正新橡膠公司 董事長	無	董事	陳榮華 陳秀雄 羅才仁	一親等 二親等
副董事長	羅才仁	97.06.13	3年	76.04.25	109,944,989	7.34%	158,038,012	7.67%	14,783,510	0.72%	無	無	大學畢業	無	董事長 董事	羅 結 陳榮華 陳秀雄	一親等 二親等 二親等
董事	陳榮華	97.06.13	3年	82.04.17	9,576,944	0.64%	15,088,541	0.73%	74,937,762	3.63%	無	無	研究所畢業	無	董事長 董事	羅 結 陳秀雄 羅才仁	一親等 二親等 二親等
董事	陳秀雄	97.06.13	3年	85.04.23	21,098,948	1.41%	33,362,711	1.62%	66,425,736	3.22%	無	無	大學畢業	無	監察人 董事長 董事	羅銘鈺 羅 結 陳榮華 羅才仁	配偶 一親等 二親等 二親等
董事	蔡寬政	97.06.13	3年	82.04.17	3,329,862	0.22%	5,265,343	0.26%	1,993,503	0.10%	無	無	大學畢業	無	無	無	無
董事	弘益投資股份 有限公司 代表人： 李進昌	97.06.13	3年	97.06.13	4,474,834	0.30%	7,075,830	0.34%	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	弘益投資股份 有限公司 代表人： 吳軒妙	97.06.13	3年	97.06.13	4,474,834	0.30%	7,075,830	0.34%	462	0.00%	無	無	大專畢業	無	無	無	無
董事	弘益投資股份 有限公司 代表人： 林瑞瑜	97.06.13	3年	97.06.13	0	0	81,291	0.00%	19,640	0.00%	無	無	大學畢業	無	無	無	無
董事	弘益投資股份 有限公司 代表人： 曾永耀	97.06.13	3年	97.06.13	4,474,834	0.30%	7,075,830	0.34%	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	羅銘鈺	97.06.13	3年	97.06.13	4,474,834	0.30%	7,075,830	0.34%	0	0	無	無	大專畢業	無	無	無	無
監察人	羅銘鈺	97.06.13	3年	91.05.29	47,430,253	3.16%	74,937,762	3.64%	15,088,541	0.73%	無	無	大專畢業	無	董事	陳榮華	配偶
監察人	曾崧柱	97.06.13	3年	91.05.29	2,206,357	0.15%	3,488,801	0.17%	0	0.00%	無	無	大學畢業	美利達工業(股) 公司總經理	無	無	無

註一：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註二：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註三：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應註明其擔任之職稱及負責之職務。

表一 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
弘益投資股份有限公司	陳榮華(10%)；羅才仁(10%)；邱麗卿(10%)；羅銘鈺(10%)

(二) 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										備註 (註 2)
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
羅 結	否	否	是					√		√		√	√	不適用
羅才仁	否	否	是					√		√		√	√	不適用
陳秀雄	否	否	是					√		√		√	√	不適用
陳榮華	否	否	是					√		√		√	√	不適用
蔡寬政	否	否	是		√	√	√	√	√	√	√	√	√	不適用
弘益投資股份有限公司代表人：李進昌	否	否	是			√	√	√		√	√	√		不適用
弘益投資股份有限公司代表人：吳軒妙	否	否	是			√	√	√		√	√	√		不適用
弘益投資股份有限公司代表人：林鴻瑜	否	否	是		√	√	√	√	√	√	√	√		不適用
弘益投資股份有限公司代表人：曾永耀	否	否	是		√	√	√	√	√	√	√	√		不適用
羅銘鈺	否	否	是	√				√	√	√		√	√	不適用
曾崧柱	否	否	是	√		√	√	√		√	√	√	√	不適用

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

## (三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月17日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理(台灣)	陳榮華	81.08.01	15,088,541	0.73%	74,937,762	3.63%	研究所畢業	無	總經理	陳秀雄	配偶之二親等
總經理(廈門)	陳秀雄	86.04.01	33,362,711	1.62%	66,425,736	3.22%	大學畢業	無	總經理	羅才仁	配偶之二親等
副總經理	吳軒鈔	94.04.01	81,291	0.00%	19,640	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
副總經理	林鴻瑜	96.02.01	276	0.00%	4,802	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
副總經理	李進昌	96.02.01	15,812	0.00%	462	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
副總經理	翁明純	96.02.01	30,557	0.00%	0	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
副總經理	黃重仁	96.02.01	6,918	0.00%	106	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
副總經理	彭文星	96.02.01	2,750	0.00%	0	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
副總經理	曾永耀	96.02.01	20,106	0.00%	708	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
副總經理	黃介相	97.07.01	148,311	0.00%	0	0.00%	國小畢業	無	無	無	無
協理	林振杰	83.04.01	3,178	0.00%	14,613	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
協理	蔡寬政	84.07.01	5,265,343	0.26%	1,993,503	0.10%	大學畢業	無	無	無	無
協理	林震華	86.05.01	3,132	0.00%	0	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
協理	魏啟江	87.09.01	0	0.00%	0	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
協理	林鈺瑜	93.06.01	1,426	0.00%	1,776	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
協理	廖正耀	95.08.01	696	0.00%	0	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
協理	李宏格	96.09.01	0	0.00%	0	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
協理	賴國地	97.02.29	1,550	0.00%	0	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
協理	劉灶生	97.02.29	2,750	0.00%	0	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
協理	許智明	97.07.01	537	0.00%	8,018,915	0.39%	博士畢業	無	總經理	陳秀雄	配偶之一親等

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
協理	何進芳	97.07.01	0	0.00%	0	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
協理	林金泉	98.05.01	0	0.00%	0	0.00%	碩士畢業	無	無	無	無
協理	張傳順	98.05.01	0	0.00%	5,847	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
協理	毛玉福	98.05.01	0	0.00%	0	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
協理	蕭政武	98.11.01	0	0.00%	0	0.00%	高中畢業	無	無	無	無
協理(註1)	黃國材	99.04.01	35,085	0.00%	5,876	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
協理(註1)	黃揚勳	99.04.01	8,517	0.00%	0	0.00%	碩士畢業	無	無	無	無
協理(註2)	魏欽賢	99.09.13	0	0.00%	0	0.00%	高中畢業	無	無	無	無
協理(註2)	陳瑩光	99.09.13	17,725	0.00%	2,928	0.00%	大專畢業	無	無	無	無
協理(註2)	江世斌	99.09.13	0	0.00%	0	0.00%	高中畢業	無	無	無	無
會計主管(註3)	羅永勵	99.06.08	0	0.00%	0	0.00%	大學畢業	無	無	無	無
財務主管(註3)	羅永勵	99.07.19	0	0.00%	0	0.00%	大學畢業	無	無	無	無

註1：黃國材經理、黃揚勳經理於99.04.01升任為協理。

註2：魏欽賢經理、陳瑩光經理、江世斌經理於99.09.13升任為協理。

註3：羅永勵經理於99.06.08升任為本公司會計主管，於99.07.19升任為本公司財務主管。

(四)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金		兼任員工領取相關酬金		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得數(H)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無取自公司以轉投資業金
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	羅結	0	0	250,655	162	2.43%	2.42%	50,972	671	796	0	796	0	0	2.94%	2.93%	0	
副董事長	羅才仁																	
董事	陳榮華																	
董事	陳秀雄																	
董事	蔡寬政																	
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：李進昌																	
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：吳軒妙																	
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：林鴻瑜																	
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：曾永耀																	

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名					
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)			
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	-	-	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	蔡寬政	蔡寬政	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	蔡寬政	-	蔡寬政	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	陳榮華、陳秀雄、羅才仁	陳榮華、陳秀雄、羅才仁	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	羅結、弘益投資股份有限公司	羅結、弘益投資股份有限公司	羅結、弘益投資股份有限公司	羅結、弘益投資股份有限公司	羅結、羅才仁、陳榮華、陳秀雄、弘益投資股份有限公司	羅結、羅才仁、陳榮華、陳秀雄、弘益投資股份有限公司
100,000,000 元以上	-	-	-	-	-	-
總計	6 人	6 人	6 人	6 人	6 人	6 人

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2. 監察人之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)		
監察人	羅銘鈺	0	0	27,850	27,850	30	30	0.27%	0.27%
監察人	曾崧柱								

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	羅銘鈺、曾崧柱	羅銘鈺、曾崧柱
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2人	2人

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理(台灣)	陳榮華																
總經理(廈門)	陳秀雄																
副總經理	吳軒妙																
副總經理	林鴻瑜																
副總經理	翁明純	15,813	15,813	633	633	31,515	31,515	885	885	0	885	0	0.47%	0.47%	0	0	0
副總經理	黃重仁																
副總經理	彭文星																
副總經理	曾永耀																
副總經理	李進昌																
副總經理	黃介相																

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	吳軒妙、林鴻瑜、翁明純、黃重仁、彭文星、曾永耀、李進昌、黃介相	吳軒妙、林鴻瑜、翁明純、黃重仁、彭文星、曾永耀、李進昌、黃介相
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	陳秀雄	陳秀雄
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	陳榮華	陳榮華
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	10 人	10 人

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (五)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理(台灣)	陳榮華	0	2,654	2,654	0.026%
	總經理(廈門)	陳秀雄				
	副總經理	吳軒妙				
	副總經理	林鴻瑜				
	副總經理	翁明純				
	副總經理	黃重仁				
	副總經理	彭文星				
	副總經理	曾永耀				
	副總經理	李進昌				
	副總經理	黃介相				
	協理	蔡寬政				
	協理	林振杰				
	協理	林震華				
	協理	魏啟江				
	協理	林鈺榆				
	協理	廖正耀				
	協理	李宏格				
	協理	劉灶生				
	協理	賴國地				
	協理	許智明				
	協理	何進芳				
	協理	林金泉				
	協理	張傳順				
	協理	毛玉福				
	協理	蕭政武				
	協理	黃國材(註1)				
	協理	黃揚勳(註1)				
協理	魏欽賢(註2)					
協理	陳瑩光(註2)					
協理	江世斌(註2)					
財務會計主管	羅永勵(註3)					

註1：黃國材經理、黃揚勳經理經理於99.04.01升任為協理。

註2：魏欽賢經理、陳瑩光經理、江世斌經理於99.09.13升任為協理。

註3：羅永勵經理於99.06.08升任為本公司會計主管，於99.07.19升任為本公司財務主管。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

	98 年度	99 年度
董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	3.49%	3.34%

本公司 98 年度稅後純益為新台幣 13,431,251 仟元；

99 年度稅後純益為新台幣 10,315,005 仟元

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

1. 99年(截至99.12.31日止)董事會共開會九次(A),董事監察人出席情形如下:

職稱	姓名(註1)	實際出席 (列)次數 B	委託出席 (列)次數	實際出席(列)率 %【B/A】(註2)	備註
董事長	羅結	9	0	100%	
副董事長	羅才仁	8	1	88.89%	
董事	陳榮華	9	0	100%	
董事	陳秀雄	8	1	88.89%	
董事	蔡寬政	9	0	100%	
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：李進昌	8	1	88.89%	
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：吳軒妙	9	0	100%	
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：林鴻瑜	9	0	100%	
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：曾永耀	9	0	100%	
監察人	羅銘鈺	6	0	66.67%	
監察人	曾崧柱	9	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司定期召開董事會並設有監察人列席董事會。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

#### 2. 董事會職能之目標

董事宜普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：

- 營運判斷能力。
- 會計及財務分析能力。
- 經營管理能力(包括對子公司之經營管理)。
- 危機處理能力。

- 產業知識。
- 國際市場觀。
- 領導能力。
- 決策能力。

(二) 監察人參與董事會運作情形

99年(截至99.12.31日止)董事會共開會九次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)次數(B)	委託出席(列)次數	實際出席(列)率%(B/A)(註)	備註
監察人	羅銘鈺	6	0	66.67%	
監察人	曾崧柱	9	0	100%	
其他應記載事項：					
一、監察人之組成及職責：					
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人出席股東會與股東互動良好。					
(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：監察人與內部稽核主管及會計師就本公司年度財務報表以面談方式進行溝通，溝通狀況良好無任何異議。					
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。					

註：

- \* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- \* 審計委員會運作情形：不適用

(三) 公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項。 (二)本公司目前主要股東大都為親屬所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。 (三)本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形。	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司目前並未設置獨立董事。 (二)本公司確實定期評估並確定會計師之獨立性。	(一)本公司目前並未設置獨立董事，係因尚無符合標準，且對本公司營運有助益之人選。 (二)無。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。	無
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司網站設有專人維護更新，並建置公司財務業務相關資訊，供股東及社會大眾等參考。 (二)本公司業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。	無
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前並無設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。	將視公司營運狀況及規模依法設立有效之功能委員會。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，係因本公司業已妥善建立內部控制及稽核制度，而公司治理制度以目前公司營運規模而言，實質效益實屬有限。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： 1. 董事及監察人進修之情形：本公司並未強制要求董事、監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事參與。本公司未來將視董事、監察人專業之需求，於任期中要求參與經證期局認可或證基會訂定之進修課程。 2. 董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司皆符合相關規定且達到法定出席人數。 3. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：無。 4. 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司設有售後服務課、客服專區(網址： <a href="http://www.cst.com.tw">http://www.cst.com.tw</a> )及全國經銷商皆可提供消費者相關之諮詢及申訴。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>5. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，則不加入表決。</p> <p>6. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等：本公司業已配合公司治理實務守則第三十九條及第五十條規定，於本公司章程中新增為董事、監察人任期內就其執行事務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。</p> <p>7. 公司之社會責任：本公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任如消費者權益及社會公益等，除長期耕耘外，並適時回饋社會大眾。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 尚未制定。</p> <p>(二) 目前由國內營業部及行銷企劃部兼職執行推動企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並依照考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成长。</p>	<p>(一) 雖未訂定企業社會責任制度，但仍由營業及行銷單位依其能力所及，積極履行社會責任。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司響應環保，由研發團隊新設計「綠能環保胎」，訴求「安全、省油、寧靜、環保」，輪胎產品已達2016年歐盟環保要求。</p> <p>(二) 本公司之環境管理通過ISO14000認證，並全面推行5S，定期進行各部門抽查。</p> <p>(三) 由工安室負責環境管理制度之執行。</p> <p>(四) 本公司對節能減碳之推行除實施少紙化外並推動午休熄燈，以減少能源浪費與使用。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 依勞動法規成立工會，保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 定期實施員工健康檢查及消防訓練，並設置員工休閒館，不定期舉辦各項活動比賽。</p> <p>(三) 本公司設有售後服務課、客服專區(網址：<a href="http://www.cst.com.tw">http://www.cst.com.tw</a>)及全國經銷商皆可提供消費者相關之諮詢及申訴。</p> <p>(四) 本公司與全國各地經銷商，配合不定期之社會贊助、捐血...等活動。</p> <p>(五) 本公司不定期參與履行社會責任之相關活動，詳如本公司網頁之活動資訊報導。(網址：<a href="http://www.cst.com.tw">http://www.cst.com.tw</a>)</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 僅於本公司網頁設置「活動資訊報導」，未設置企業社會責任專頁。</p> <p>(二) 無。</p>	<p>(一) 將視公司營運狀況及規模制定。</p> <p>(二) 將視公司營運狀況及規模制定。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形。</p>		無。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社會參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：	除贈送偏遠地區山地國小體育器材、國內各大專院校輪胎知識研討會、社區愛心座椅設置及捐血活動外，更凝聚國內自行車同好，舉辦自行車嘉年華會...等。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	無。	

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：誠信經營一直是公司經營之原則，且公司內部訂有完善之規範。

(七) 公司如定有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要的資訊，得一併揭露：無

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

正新橡膠工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年4月25日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項檢查結果，認為本公司於99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國100年4月25日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

正新橡膠工業股份有限公司

董事長：羅結

簽章



總經理：陳榮華

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會之重要決議事項

會議日期	股東會之重大決議事項	執行情形
99.06.15	(1)報告九十八年度營業報告。 (2)監察人審核九十八年度財務表冊報告。 (3)本公司對外背書保證之報告。 (4)承認本公司九十八年度營業報告書及財務表冊案。 (6)承認本公司九十八年度盈餘分配案。 (7)討論增資發行新股案。 (8)討論修訂「背書保證及資金貸予他人作業程序」案。 (9)討論公司章程修正案。	1.99年股東常會決議事項有關盈餘分配案及盈轉增資案，本公司業已依據股東常會決議情形，於99年度完成盈餘轉增資變更登記及現金股利、股票股利、員工現金紅利之分派及發放。

2. 董事會之重要決議

會議日期	董事會之重大決議事項	備註
99.06.08	(1)本公司盈餘分配現金股利擬由各子公司分攤案。 (2)本公司財務主管及會計主管之任免案。 (3)本公司貸款額度案。	全體出席 董事同意 通過。
99.07.06	(1)本公司因擴廠及增加產能需求擬購置土地案。	全體出席 董事同意 通過。
99.07.19	(1)訂定除權、除息基準日案。 (2)擬發行九十九年度第一次有擔保無實體普通公司債新台幣肆拾億元整案。 (3)本公司財務主管之任免案。	全體出席 董事同意 通過。
99.08.26	(1)承認本公司九十九上半年度財務報表案。 (2)承認本公司九十九上半年度合併報表案。 (3)本公司貸款額度案。	全體出席 董事同意 通過。
99.09.13	(1)廈門正新橡膠工業有限公司盈餘轉增資案。 (2)正新(漳州)橡膠工業有限公司增資案。 (3)本公司因擴廠及增加產能需求擬購置土地案。 (4)本公司貸款額度案。 (5)本公司人事升遷案。 (6)解除本公司經理人競業禁止條款案。	全體出席 董事同意 通過。
99.11.23	(1)正新(漳州)橡膠工業有限公司增資修正案。 (2)本公司實體股票全面轉換無實體發行案。 (3)訂定本公司一〇〇年度稽核計劃案。 (4)擬修訂本公司內部控制制度相關程序書。 (5)本公司貸款額度案。	全體出席 董事同意 通過。

會議日期	董事會之重大決議事項	備註
100.02.17	(1)正新橡膠(重慶)有限公司增資案。 (2)本公司貸款額度案。	全體出席 董事同意 通過。
100.03.22	(1)訂定一〇〇年度股東常會召開時間與地點及擬訂召集事由。 (2)本公司背書保證案。 (3)本公司貸款額度案。	全體出席 董事同意 通過。
100.04.25	(1)本公司九十九年度決算報表承認案。 (2)本公司九十九年度合併報表承認案。 (3)本公司九十九年度盈餘分配案。 (4)本公司增資案。 (5)本公司簽證會計師獨立性評估報告。 (6)本公司九十九年度「內部控制聲明書」呈請議決。 (7)討論公司章程修正案。 (8)討論本公司「董事會議事規範」修正案。 (9)本公司背書保證案。 (10)本公司貸款額度案。 (11)提請一〇〇年度股東常會改選董監事案。 (12)解除本公司新任董事有關公司法第 209 條「董事競業禁止之限制」。 (13)正新(漳州)橡膠工業有限公司增資案。 (14)本公司因拓展業務之需求擬購置土地案。	全體出席 董事同意 通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形：

#### 與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

100 年 03 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	吳軒妙	82.03.18	99.06.08	職務調整

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

#### 四、會計師公費資訊

##### (一) 會計師公費資訊

會計師事務所	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	張志安	薛明玲	99 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		✓		
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			✓	
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：審計公費新台幣5,000仟元；非審計公費新台幣7,421仟元，主要服務內容為IFRS專案轉換、稅務諮詢、申請大陸投資案件公費。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊

因主管機關法令及該所執行會計師輪調政策之規定，本公司民國 99 年第一季起財務報表之查核簽證會計師由洪淑華會計師及張志安會計師變更為張志安會計師及薛明玲會計師。

##### 一、關於前任會計師

更 換 日 期	99 年第一季		
更 換 原 因 及 說 明	因應主管機關法律及資誠聯合會計師事務所執行會計師應輪調政策之規定		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		

其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無此情形
-----------------------------------	------

二、關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	張志安會計師；薛明玲會計師
委任之日期	99 年第一季起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東(持股 10%以上)股權變動情形

職 稱	董監事或 主要股東	99 年度股權變動情形		100 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	羅 結	28,811,836	0	(1,010,000)	0
董事/副董事長	羅才仁	31,607,602	0	0	0
董事/經理人	陳榮華	3,017,708	0	0	0
董事/經理人	陳秀雄	6,672,542	0	0	0
董事/經理人	蔡寬政	1,053,068	0	0	0
董事/經理人	李進昌	3,162	0	0	0
董事/經理人	吳軒妙	16,258	0	0	0
董事/經理人	林鴻瑜	55	0	0	0
董事/經理人	曾永耀	4,021	0	0	0
監察人	羅銘鈺	14,987,552	0	0	0
監察人	曾崧柱	697,760	0	0	0
副總經理	翁明純	6,111	0	0	0
副總經理	黃重仁	1,383	0	0	0
副總經理	彭文星	550	0	0	0
副總經理	黃介相	29,662	0	0	0
協理	林振杰	635	0	0	0
協理	林震華	626	0	0	0

職 稱	董 監 事 或 主 要 股 東	99 年 度 股 權 變 動 情 形		100 年 度 截 至 4 月 17 日 止	
		持 有 股 數 增(減)數	質 押 股 數 增(減)數	持 有 股 數 增(減)數	質 押 股 數 增(減)數
協理	魏啟江	0	0	0	0
協理	林鈺榆	285	0	0	0
協理	廖正耀	139	0	0	0
協理	李宏格	0	0	0	0
協理	賴國地	310	0	0	0
協理	劉灶生	550	0	0	0
協理	許智明	(1,893)	0	0	0
協理	何進芳	0	0	0	0
協理	林金泉	0	0	0	0
協理	張傳順	0	0	0	0
協理	毛玉福	0	0	0	0
協理	蕭政武	0	0	0	0
協理	黃國材	15,017	0	10,000	0
協理	黃揚勳	1,703	0	0	0
協理	魏欽賢	0	0	0	0
協理	陳瑩光	0	0	0	0
協理	江世斌	0	0	0	0
財務會計主管	羅永勵	0	0	0	0
大股東	羅明和	47,060,307	0	0	0

(二) 股權移轉資訊

姓 名	股 權 移 轉 原 因	交 易 日 期	交 易 相 對 人	持 股 比 率	交 易 相 對 人 與 公 司、董 事、監 察 人 及 持 股 比 例 超 過 百 分 之 十 股 東 之 關 係	股 數	交 易 價 格
陳榮華	贈與-信託孳息 股數處分	99.09.30	陳麗榛	—	已成年子女	802,500	68.80
陳榮華	贈與-信託孳息 股數處分	99.09.30	陳秉豪	—	已成年子女	1,872,500	68.80
陳秀雄	贈與-信託孳息 股數處分	99.09.30	陳柏嘉	—	已成年子女	1,337,500	68.80
陳秀雄	贈與-信託孳息 股數處分	99.09.30	陳涵琦	—	已成年子女	668,750	68.80
陳秀雄	贈與-信託孳息 股數處分	99.09.30	陳涵馨	—	已成年子女	668,750	68.80
羅才仁	贈與-信託孳息 股數處分	99.09.30	羅元隆	—	已成年子女	1,962,500	68.80
羅才仁	贈與-信託孳息 股數處分	99.09.30	羅元佑	—	已成年子女	1,962,500	68.80

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	持股比例	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
蔡寬政	贈與-信託孳息股數處分	99.09.30	蔡依玲	—	已成年子女	507,375	68.80
蔡寬政	贈與-信託孳息股數處分	99.09.30	蔡昌佑	—	已成年子女	522,750	68.80
蔡寬政	贈與-信託孳息股數處分	99.09.30	蔡昌宏	—	已成年子女	507,375	68.80
羅銘鈺	贈與-信託孳息股數處分	99.09.30	陳秉豪	—	已成年子女	1,872,500	68.80
羅銘鈺	贈與-信託孳息股數處分	99.09.30	陳麗榛	—	已成年子女	802,500	68.80

### (三) 股權質押資訊

本公司股權質押之相對人為關係人者：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

#### (一) 持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間 具有財務會計準則 公報第六號關係人 之關係者，其名稱及 關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
羅明和	235,301,538	11.42%	0	0	0	0	羅 結、陳秀雄 羅才仁、羅銘鈺 羅銘鈺	二親等內	
羅才仁	158,038,012	7.67%	14,783,510	0.72%	0	0	羅 結、陳秀雄 羅明和、羅銘鈺 羅銘鈺	二親等內	
羅 結	145,169,181	7.05%	0	0	0	0	羅明和、陳秀雄 羅才仁、羅銘鈺 羅銘鈺	二親等內	
台新國際商 銀信託部受 託財產專戶	80,400,000	3.90%	0	0	0	0	無	無	
羅銘鈺	74,937,762	3.64%	15,088,541	0.73%	0	0	羅 結、陳秀雄 羅才仁、羅明和 羅銘鈺、陳秀雄	二親等內	
羅銘鈺	66,425,736	3.22%	33,362,711	1.62%	0	0	羅 結、陳秀雄 羅才仁、羅明和 羅銘鈺	二親等內	
富邦人壽 保險股份 有限公司	37,201,038	1.81%	0	0	0	0	無	無	
舊制勞工 退休基金	36,584,518	1.78%	0	0	0	0	無	無	

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間 具有財務會計準則 公報第六號關係人 之關係者，其名稱及 關係。		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱	關係	
公務人員退 休撫卹基金 管理委員會	33,755,250	1.64%	0	0	0	0	無	無	
陳秀雄	33,362,711	1.62%	66,425,736	3.22%	0	0	羅 結、羅明和 羅才仁、羅銘鈺 羅銘鈴	二親等內	

註 1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註 2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

#### 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
MAXXIS INTERNATIONAL CO., LTD.	35,050,000	100%	—	—	35,050,000	100%
CST TRADING LTD.	72,900,000	100%	—	—	72,900,000	100%
正新橡膠美國有限公司	1,800,000	100%	—	—	1,800,000	100%
MAXXIS TRADING LTD.	222,811,720	100%	—	—	222,811,720	100%
喬新興業股份有限公司	9,700,000	97%	300,000	3.00%	10,000,000	100%
洋新工業股份有限公司	4,999,960	49.99%	40	0.01%	5,000,000	50%
正新橡膠加拿大有限公司	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
Cheng Shin Holland B.V.	9,708	30%	—	—	9,708	30%
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%

註 1：係公司之長期投資

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份應記載事項：

## (一) 股本來源

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
77年08月	10	162,509,490	1,625,094,900	162,509,490	1,625,094,900	盈餘轉增資	無	-
78年08月	10	203,136,863	2,031,368,630	203,136,863	2,031,368,630	盈餘轉增資	無	-
79年08月	10	243,764,236	2,437,642,360	243,764,236	2,437,642,360	盈餘轉增資	無	-
80年05月	10	263,265,375	2,632,653,750	263,265,375	2,632,653,750	盈餘轉增資	無	80年9月7日經(80)商118965號
81年07月	10	315,918,450	3,159,184,500	315,918,450	3,159,184,500	盈餘轉增資	無	81年8月31日經(81)商118426號
82年07月	10	363,306,218	3,633,062,180	363,306,218	3,633,062,180	盈餘轉增資	無	82年8月13日經(82)商115285號
83年07月	10	421,435,213	4,214,352,130	421,435,213	4,214,352,130	盈餘轉增資	無	83年9月2日經(83)商112989號
84年08月	10	501,507,903	5,015,079,030	501,507,903	5,015,079,030	盈餘轉增資	無	84年8月16日經(84)商111207號
85年08月	10	551,658,693	5,516,586,930	551,658,693	5,516,586,930	盈餘轉增資	無	85年8月12日經(85)商字第111479號
86年07月	10	606,824,562	6,068,245,620	606,824,562	6,068,245,620	盈餘轉增資	無	86年7月18日經(86)商字第111867號
87年12月	10	679,643,509	6,796,435,090	679,643,509	6,796,435,090	盈餘轉增資	無	87年12月29日經(87)商字第087142412號
88年08月	10	747,607,860	7,476,078,600	747,607,860	7,476,078,600	盈餘轉增資	無	88年8月4日經(88)商字第088127496號
89年08月	10	784,988,253	7,849,882,530	784,988,253	7,849,882,530	盈餘轉增資	無	89年8月1日經(89)商字第089127105號
90年08月	10	836,012,489	8,360,124,890	836,012,489	8,360,124,890	盈餘轉增資	無	90年8月22日經(90)商字第09001288800號
91年08月	10	886,173,238	8,861,732,380	886,173,238	8,861,732,380	盈餘轉增資	無	91年8月15日經授商字第09101319120號
92年08月	10	957,067,097	9,570,670,970	957,067,097	9,570,670,970	盈餘轉增資	無	92年8月8日經授商字第09201240400號
93年08月	10	1,048,945,538	10,489,455,380	1,048,945,538	10,489,455,380	盈餘轉增資	無	93年8月18日經授商字第09301149390號
94年09月	10	1,138,105,908	11,381,059,080	1,138,105,908	11,381,059,080	盈餘轉增資	無	94年9月5日經授商字第09401168800號
95年09月	10	1,217,773,322	12,177,733,220	1,217,773,322	12,177,733,220	盈餘轉增資	無	95年8月30日經授商字第09501191430號
96年09月	10	1,303,017,454	13,030,174,540	1,303,017,454	13,030,174,540	盈餘轉增資	無	96年9月14日經授商字第09601224190號
97年09月	10	1,498,470,072	14,984,700,720	1,498,470,072	14,984,700,720	盈餘轉增資	無	97年9月15日經授商字第09701236220號
98年09月	10	1,648,317,079	16,483,170,790	1,648,317,079	16,483,170,790	盈餘轉增資	無	98年9月04日經授商字第09801202660號
99年08月	10	2,060,396,349	20,603,963,490	2,060,396,349	20,603,963,490	盈餘轉增資	無	99年8月25日經授商字第09901193360號

99年12月31日 單位:股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
上市普通股	2,060,396,349	0	2,060,396,349	無

## (二) 股東結構

100年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及法人	合計
人 數	9	38	308	59,709	340	60,404
持有股數	58,184,254	172,063,322	177,980,633	1,412,331,119	239,837,021	2,060,396,349
持股比例	2.82%	8.35%	8.64%	68.55%	11.64%	100%

## (三)股權分散情形

每股面額十元 100年4月17日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	22,672	6,522,609	0.31%
1,000 至 5,000	27,021	59,093,200	2.87%
5,001 至 10,000	5,168	39,256,086	1.90%
10,001 至 15,000	1,852	22,716,718	1.10%
15,001 至 20,000	1,029	18,623,075	0.90%
20,001 至 30,000	906	22,500,333	1.09%
30,001 至 40,000	424	14,939,081	0.73%
40,001 至 50,000	284	13,147,425	0.64%
50,001 至 100,000	456	32,483,346	1.58%
100,001 至 200,000	214	30,606,453	1.49%
200,001 至 400,000	140	39,998,187	1.94%
400,001 至 600,000	56	27,678,600	1.34%
600,001 至 800,000	28	19,320,216	0.94%
800,001 至 1,000,000	19	17,055,050	0.83%
1,000,001 股以上	135	1,696,455,970	82.34%
合 計	60,404	2,060,396,349	100.00%

註：本公司無發行特別股之情事。

## (四)主要股東名單

100年4月17日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
羅明和		235,301,538	11.42%
羅才仁		158,038,012	7.67%
羅 結		145,169,181	7.05%
台新國際商銀信託部受託財產專戶		80,400,000	3.90%
羅銘鈺		74,937,762	3.64%
羅銘鈴		66,425,736	3.22%
富邦人壽保險股份有限公司		37,201,038	1.81%
舊制勞工退休基金		36,584,518	1.78%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		33,755,250	1.64%
陳秀雄		33,362,711	1.62%

註：係列明股權比例達百分之一以上股東或股權比例占前十名之股東。

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；元

項 目		年 度		98 年	99 年	當年度截至 100 年 03 月 31 日
每股 市價 (註 1)	最 高			76.50	84.60	69.40
	最 低			22.50	57.70	59.20
	平 均			53.32	67.62	66.09
每股 淨值 (註 2)	分 配 前			24.33	21.74	22.17
	分 配 後			19.46	-	-
每股 盈餘	加權平均股數			1,648,317,079	2,060,396,349	2,060,396,349
	每股盈餘 (註 3)	調整前		8.15	5.01	0.90
		調整後		6.52	-	-
每股 股利	現金股利			2.00	2.00(註 8)	-
	無償 配股	盈餘配股		2.50	2.00(註 8)	-
		資本公積配股		-	-	-
	累積未付股利(註 4)			-	-	-
投資報 酬分析	本益比(註 5)			6.54	13.50	-
	本利比(註 6)			26.66	33.81	-
	現金股利殖利率(註 7)			3.75%	2.96%	-

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：本次盈餘分配尚未經股東常會通過。

## (六)公司股利政策及執行狀況

股利政策訂定如下：

1. 本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量公司資金需求及長期財務規劃，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，應分派員工紅利不低於百分之二，董事及監察人酬勞不高於百分之三，餘數加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議

案，提請股東會決議分配之。董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘之百分之四十至百分之八十，其中現金紅利應為股東紅利總額之百分之二十以上。

前項員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

## 2. 本公司股東會擬議股利分配之情形

本公司九十九年度稅後盈餘依法提列法定公積連同上一年度未分配盈餘累積為可分配盈餘計新台幣一七、七八七、五〇三、三六一元，依本公司章程規定，擬分配如下：股東紅利計新台幣八、二四一、五八五、三九六元，其中現金紅利計新台幣四、一二〇、七九二、六九六元，每股分配二.〇〇元，股票紅利計新台幣四、一二〇、七九二、七〇〇元，每股無償分配二.〇〇元。另分配員工紅利計新台幣一八五、六七〇、〇九二元，董監事酬勞計新台幣二七八、五〇五、一三七元。

### (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司因未辦理公開財務預測，故無法預估或擬制無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

### (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

#### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，應分派員工紅利不低於百分之二，董事及監察人酬勞不高於百分之三。

#### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無差異。

#### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司九十九年度盈餘分配議案業經董事會通過，擬配發員工現金紅利新台幣 185,670 仟元，董事、監察人酬勞 278,505 仟元。與估列數無差異。

(2)、擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司未擬議配發員工股票紅利，故不適用。

(3)、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：5.01。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司上年度(九十八年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

項 目	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異 原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	241,763	241,763	-	無
2.員工股票紅利				
(1)股數	-	-	-	無
(2)金額	-	-	-	無
(3)占當年底流通在外股數之比例	-	-	-	無
3.董監事酬勞	362,644	362,644	-	無
二、每股盈餘相關資訊：				
1.每股盈餘	8.15 元	8.15 元	-	無
2.設算每股盈餘(註)	無	無	-	無

註：有關當期純益扣除員工分紅及董監酬勞之每股盈餘設算公式如下：

設算 EPS=(稅後純益-員工分紅金額-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數  
員工分紅及董監酬勞費用化後，設算每股盈餘不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	正新橡膠工業股份有限公司 九十八年度第一次有擔保 普通公司債	正新橡膠工業股份有限公司 九十九年度第一次有擔保 普通公司債
發行(辦理)日期	98.07.02	99.09.03
面 額	新台幣壹佰萬元壹種	新台幣壹佰萬元壹種
發行及交易地點	不適用	不適用
發 行 價 格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總 額	新台幣參拾億元整	新台幣肆拾億元整
利 率	1.57%	1.38%
期 限	5 年期 到期日：103.07.02	5 年期 到期日：104.09.03
保 證 機 構	臺灣銀行員林分行、臺灣土地 銀行員林分行、合作金庫員林 分行、第一商業銀行員林分 行、兆豐國際商業銀行員林分 行	兆豐國際商業銀行員林分 行、臺灣土地銀行員林分行、 第一商業銀行員林分行、華南 商業銀行員林分行、彰化商業 銀行員林分行
受 託 人	華南商業銀行信託部	台北富邦商業銀行(股)公司 信託部
承 銷 機 構	不適用	不適用
簽 證 律 師	不適用	不適用
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 張志安會計師、洪淑華會計師	資誠聯合會計師事務所 張志安會計師、薛明玲會計師
償 還 方 法	自發行日起屆滿第四、五年各 還本二分之一	自發行日起屆滿第四、五年各 還本二分之一
未償還本金	新台幣參拾億元整	新台幣肆拾億元整
贖回或提前 清償之條款	倘發行公司未能依約定按期還 本付息者，本公司債前視為全 部到期，保證銀行即依履行公 司債保證契約之加速到期條款 履行保證義務	倘發行公司未能依約定按期 還本付息者，本公司債前視為 全部到期，保證銀行即依履行 公司債保證契約之加速到期 條款履行保證義務
限 制 條 款	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果	不適用	不適用
附其他權利	截至年報刊印日 止已轉換(交換或 認股)普通股、海外 存託憑證或其他 有價證券之金額	不適用

	發行及轉換（交換或認股）辦法	不適用	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		不適用	不適用
交換標的委託保管機構名稱			

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證辦理情形：無

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形應記載事項

(一)計劃內容

1. 98 年度第一次有擔保普通公司債

(1)主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 98 年 6 月 23 日金管證發字第 0980031261 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 3,000,000 仟元

(3)資金來源：發行第一次有擔保普通公司債 3,000,000 仟元，依保證銀行之不同分為甲、乙、丙、丁、戊五類券，其中甲、乙、丙、丁、戊各類證券發行金額為新台幣陸億元整。

(4)資金運用計劃項目及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			98 年度		99 年度
			第 3 季	第 4 季	第 1 季
改善財務結構 (償還長期借款)	98 年第 3 季至 99 年第 1 季	\$ 1,769,036	\$1,335,000	\$220,000	\$ 214,036
充實營運資金	98 年第 3 季至 99 年第 1 季	\$ 1,230,964	\$ 410,321	\$410,321	\$ 410,322
合計		\$ 3,000,000	\$1,745,321	\$630,321	\$ 624,358

2. 99 年度第一次有擔保普通公司債

(1)主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 99 年 8 月 24 日金管證發字第 0990044547 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 4,000,000 仟元

(3)資金來源：發行第一次有擔保普通公司債 4,000,000 仟元，依保證銀行之不同分為甲、乙、丙、丁、戊五類券，其中甲、乙、丙、丁、戊各類證券發行金額為新台幣捌億元整。

## (4) 資金運用計劃項目及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
			99 年度		100 年度			
			第 3 季	第 4 季	第 1 季	第 2 季	第 3 季	第 4 季
改善財務結構(償還長期借款)	99 年第 3 季至 100 年第 4 季	\$ 2,222,984	\$111,788	\$111,788	\$ 499,852	\$499,852	\$499,852	\$499,852
充實營運資金	99 年第 3 季至 100 年第 4 季	\$ 1,777,016	\$377,016	\$280,000	\$280,000	\$280,000	\$280,000	\$280,000
合計		\$ 4,000,000	\$488,804	\$391,788	\$779,852	\$779,852	\$779,852	\$779,852

## (二) 計劃執行情形

## 1. 資金支用情形及計劃執行狀況

## (1)、98 年度第一次有擔保普通公司債

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		99.03.31	進度超前或落後之原因及改進計劃
改善財務結構(償還長期借款)	支用金額	預定	1,769,036	計劃已執行完畢
		實際	1,769,036	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	1,230,964	計劃已執行完畢
		實際	1,230,964	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

## (2)、99 年度第一次有擔保普通公司債

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		100.03.31	進度超前或落後之原因及改進計劃
改善財務結構(償還長期借款)	支用金額	預定	723,428	無
		實際	723,428	
	執行進度(%)	預定	32.54%	
		實際	32.54%	
充實營運資金	支用金額	預定	937,016	無
		實際	937,016	
	執行進度(%)	預定	52.72%	
		實際	52.72%	

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 所營業務之主要內容

(1)C801990 其他化學材料製造業。(2)C802160 黏性膠帶製造業。(3)C804010 輪胎製造業。(4)C804020 工業用橡膠製品製造業。(5)C804990 其他橡膠製品製造業。(6)CB01010 機械設備製造業。(7)F112040 石油製品批發業。(8)F212050 石油製品零售業。(9)F401010 國際貿易。(10)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

本公司 99 年度主要產品之營業比重如下： 單位：新台幣仟元

主要產品項目	99 年度	
	金額	%
客車輻射外胎	10,525,350	50.26%
汽車外胎	3,246,180	15.50%
機車外胎	2,823,116	13.48%
自行車外胎	1,449,000	6.92%
工業及人力用外胎	1,029,887	4.92%
自行車內胎	471,485	2.25%
其他	1,397,878	6.67%
合計	20,942,896	100%

3. 公司目前之商品項目：輻射層輪胎、汽車輪胎、農工車輪胎、機車輪胎、自行車胎

##### 4. 計劃開發之新商品

- 抗老化 spare tire 開發
- 耐磨耗 ID 用胎開發 S8817 pattern
- MA-5C 新一代高性能產品開發
- Motocross 新一代 New Cross IT 系列產品研發
- MAP3 (SUMMER)
- MA108 開發
- HIPRO SUV 開發
- BC tubelar 車胎開發
- ATV 胎邊防刺胎開發
- BAJA 新 8PR 系列開發
- TBR on-off Road 輪胎開發

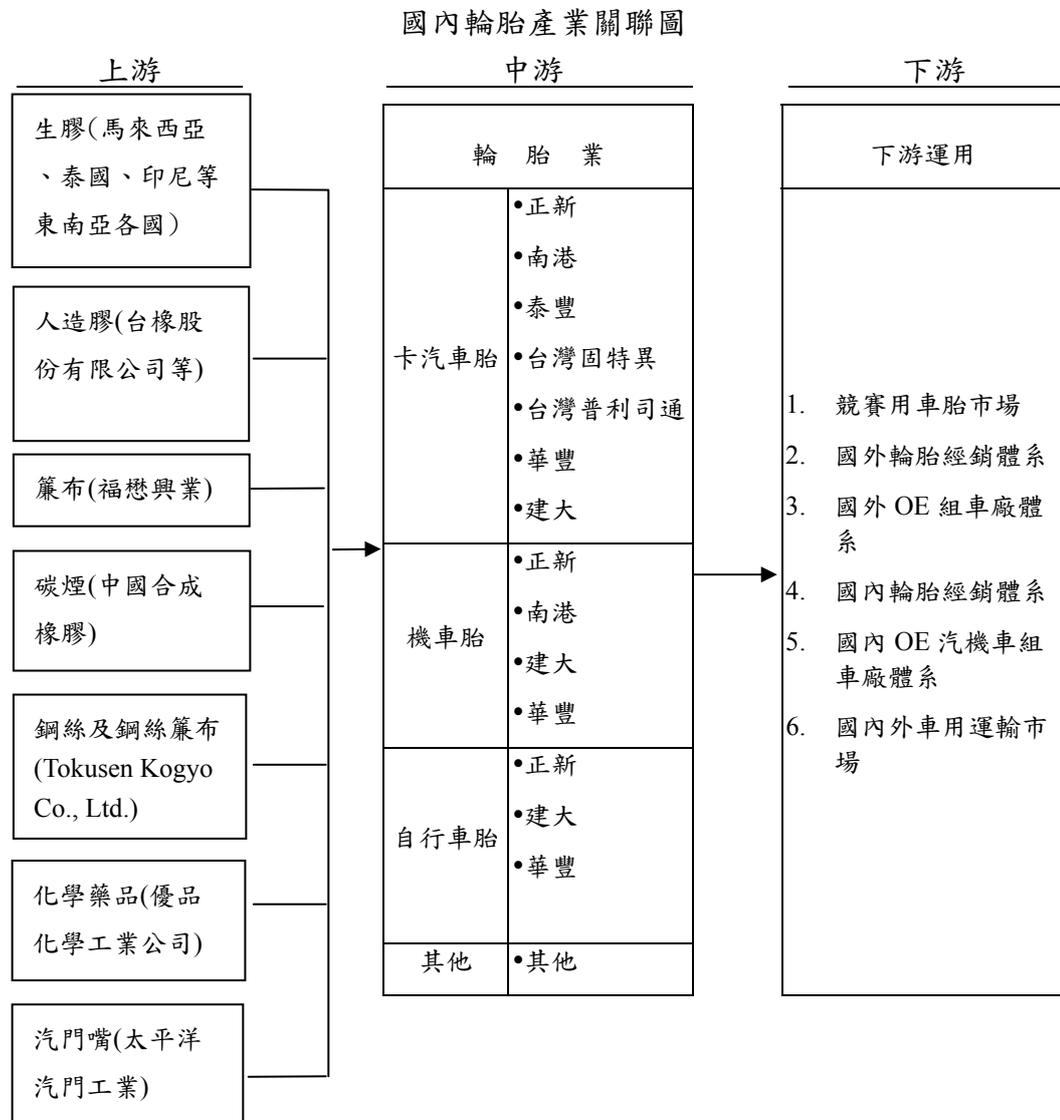
(二)產業概況：

1. 產業的現況與發展

隨著國內經濟的快速發展及產業界不斷的研發及創新，輪胎業也隨著蓬勃發展，使得產業技術已提高至層次較高的輪胎，而本公司所生產的輪胎主要是以供機動車輛使用的汽車外胎、機車外胎產品為主，汽車外胎的生產約佔本公司產量的65%。由於國內市場狹小，道路面積有限，尤其台灣加入WTO後加速開放進口，已使得飽和的內銷市場更加艱辛。有鑑於此，本公司今後之發展將致力於開發高性能、低滾動阻力、安全型、智慧型之輪胎，以不斷地擴張主導性產品來拓展市場。

2. 產業上中下游之關聯性

我國橡膠產業業經數十年來的發展，以形成完整的上中下游供應鏈：資本密集的上游原料業；技術密集的中游加工業；下游的應用領域則可分為競賽用車胎市場、國內外OE組車廠、國內外輪胎經銷體系與車用運輸市場等應用領域。其上、中、下游之關聯性圖如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

輪胎產品整體而言，傳統的交叉層輪胎已逐漸被徑向層輪胎所取代，主要為可減少爆胎發生，亦可達到省油、耐磨耗及操安性較佳的效果，而產品發展趨勢則走向低扁平比高性能輪胎。針對市場的需求及人們對環境品質的要求也愈來愈高，在這種形勢之下，以推出高性能輪胎、低滾動阻力輪胎、安全輪胎、智慧型輪胎、全鋼絲輻射層輪胎等等新產品。藉由自主技術的精進，擴大產品差異性，增強企業發展後勁；依靠不斷地擴張主導性產品來開拓市場、佔領市場。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用 單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	100 年度截至 3 月 31 日止
研究發展費用	576,269	158,287
營業收入淨額	20,926,825	5,364,023
佔營收淨額比例	2.75%	2.95%

#### 2. 開發成功之技術或產品

- PCB 備胎開發 M9400N、M9400 PATTERN
- 纜車用胎開發 S8809B PATTERN
- ID 用胎開發 S8806 PATTERN
- PCR 備胎開發 M9500S、M9500A PATTERN
- LT 沙漠用胎開發 C8016 系列
- LTB 用胎開發 C688 系列
- MCR3 新一代 SUPER SPORT 新產品研發
- MA-3D 新一代高性能全系列產品研發
- TREKKING 耐穿刺車胎開發
- TGB ATV M918 系列市場開發
- UL 387 系列開發

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期計劃：

- (1)在現在的業務基礎上持續耕耘，持續發展全系列產品，並且針對不同市場發展出適合當地之銷售方式。
- (2)推動生產流程之合理化及彈性化，使得產銷和諧達到最適當之營運經濟規模；落實全面品質管理，努力達成品質第一之目標。

#### 2. 長期計劃：

- (1)持續精進品質並拓展自有品牌，擴大市場佔有率，以建立全球化之完整銷售通路及品牌經營策略。
- (2)持續研究開發，保持市場製造技術之領先地位，充分發揮量產經濟規模優勢。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 國外市場分析：

(1)銷售地區：美洲、歐洲、中東、非洲、亞洲、紐、澳等地區

(2)市場佔有率：正新輪胎營業額持續維持台灣第一，華人地區最大的輪胎專業製造公司，Tyrs & Accessories 與 Tire Business 分別揭露正新輪胎為全球第十大輪胎製造商。

(3)市場未來之供需情況與成長性：

隨著中國汽車市場的持續蓬勃發展，正新已成為中國輪胎市場領導的第一品牌，2010年正新輪胎正式進入上海大眾汽車供應鏈，提供大眾汽車轎車胎產品。

在海外車廠配套拓展方面，正新輪胎更積極跨足印度汽車市場，除了先前TATA開發配套專案，更加大供應第二大汽車供應商Mahindra & Mahindra 供應鏈，希望藉由Mahindra在4X4汽車的第一市場佔有率的帶動下，搭配正新輪胎在4X4輪胎的強勢產品創造雙贏市場。正新輪胎更同時於2010年底開始同時切入印度第一大轎車大廠Maruti Suzuki 供應鏈，並將於2011年三月起正式交貨。

推動海外輪胎市場銷售更是不遺餘力，除了增加銷售的通路及據點，目前為止全球銷售超過170個國家，新興市場的崛起帶動了汽車輪胎的需求大增，不論中國，巴西，印度或沙烏地阿拉伯市場在2010、2011年對於輪胎的需求仍持續上升。部分競爭對手因金融風暴影響生產基地的關閉，造成輪胎需求與供給持續失調，更加大了市場未來的強勁需求。

在全球營運方面，2010年正新包括大陸重慶、廈門及台灣斗六工業園區三地啟動汽車胎擴產計畫持續展開，擴大產能提供客戶需求。回顧2010年正新越南廠及泰國二廠的陸續完工且正式投入生產，使正新集團在全球佈局上更加完整，在整個營業銷售與內部資源方面，得以更有效率的全球分配。

全球各區域辦事處：杜拜、巴西、巴拿馬、印度等辦事處的設立完成，更是加強當地市場的開發，提昇客戶滿意度效果已逐漸顯現，有利於各當地市場的開拓。其中2010年印度聯絡處成立後，將陸續規劃成立辦公室服務既有銷售通路，計畫派駐技術人員進行實地調查與售後服務項目，加強與OEM汽車製造商的售後服務工作，積極增加品牌曝光與加強通路銷售。

(4)競爭利基：

回顧2010年推動以100% Quality(品質) 100% Service(服務)及100% Trust(信任)做為全新服務目標及公司發展主軸，期望以差異化的服務達成客戶百分百的滿意目標，在全球銷售伙伴中已經逐漸收到效果，以“Maxxis Family”為核心概念的每一個成員在三個100%的相同觀念下持續為Maxxis的持續成長注入新的動力。正新輪胎對於MAXXIS品牌的推廣活動不遺餘力，除了持續投入國內與全球市場相關宣傳與贊助各項活動外，2011年Maxxis贊助澳洲網球公開賽(Australian Open)，Maxxis品牌在國際賽事的曝光更深化了Maxxis的潛

在消費者的印象。2010年汽車輪胎正式推出的全新品牌“PRESA”，將與Maxxis採行差異通路銷售並行並進，擴大市場佔有率。

由中華民國外貿協會與國際品牌顧問公司Interbrand合作的「十大台灣國際品牌」，2010年正新8度蟬聯「十大台灣國際品牌」。Maxxis品牌價值已達3.91億美元，在行銷方面，採行全球市場行銷，分別以正新、Maxxis與Presa多品牌策略，因應不同文化需求，英文品牌融合西方文化要素，進而爭取西方消費者接受度，同時以正新品牌在大中華市場已經是家喻戶曉的品牌，在中國，更是馳名商標的暢銷品牌。今後，將加速提高品牌認同度，成功銷售於市場，並定期參與國內外汽車展，透過更參與各大賽事或贊助，以多元化平台方式，將品牌深入消費者心中。

正新與Degussa、Exxon等多家原材料供應商加強技術合作後，產品有了大幅度的精進。運用獨創的VIP(Virtual Intelligence Prototyping)/電腦智慧型原型化設計技術，革新輪胎設計技術使得輪胎輪廓與結構達到力學角度上最完美的平衡，研發論文更多次發表於International Journal of Vehicle Design(UK)，International Journal of Materials and Product technology(USA)…等國際知名期刊。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### 有利因素：

新增加的產能將陸續完成，未來更多的產能將加速提供各大銷售市場需求，增加正新產品在全球市場佔有率。同時，逐漸深耕的泰國A、B兩廠將在既有的地理位置發揮對新興市場的輪胎供給優勢包括，南亞和中東市場潛力國家。透過與車廠合作加快新市場的產品曝光與佔有率，在新興市場發揮領頭羊的效果，包括交貨Nissan墨西哥廠，印度三大車廠等都是作為開拓市場及擴大現有通路的基石。

在全球消費緊縮的同時，一般消費大眾更重視價格方面的考量，與歐、美、日三大輪胎廠相比，正新輪胎以優異的品質，合理的價格，更具有市場價格定位的優勢，反成為正新擴大市場佔有率的契機。

##### 不利因素及因應對策：

2010年全球氣候異常，天然橡膠欠收造成價格的劇烈波動，雖然大部分區域輪胎需求大幅提高，但是原材料價格快速攀升更造成原材料成本壓力。

中東局勢動盪不安對於原油價格更是另一潛在風險，原油價格波動更是對影響所有相關原材料價格的飛漲。正新輪胎密切注意市場供給與需求波動，適時發佈價格調整，更以積極的態度與各區域經銷商反映市場需求脈動，對於部分不利於競爭的產品逐步進行汰換，轉而以高附加價值與產能利用率高、大量生產的相關產品取代，以因應今日不斷增加的市場需求，但卻是瞬息萬變的嚴苛挑戰。

## 2. 國內市場分析：

### (1) 99 年國內市場分析檢討：

99 年是正新公司豐收的一年，輪胎各項產品在「節能減碳」設計領軍下，無論是操控性能、乘坐舒適性及與低噪音性(輪胎花紋與路面磨擦、拍擊之噪音)每一項目均符合消費者要求。近年來所推出一系列高性能輪胎，皆能迎合使用者需要，輪胎銷售量再創歷史新高峰。臺灣地區營業額更成長了 35%。

公司同仁嚴守紀律，秉持著「100%品質」、「100%服務」、「100%信賴」的理念，專注於輪胎製造。並將此一理念，教育普及至正新經銷商及 MAXXIS 專賣店老闆與技師群，請所有人秉持著「以客為尊」服務廣大的消費族群。猶如 MAXXIS 輪胎專賣店口號「溫馨的服務、永遠的朋友」，亦受到國人普遍認同，消費者在輪胎更換時，皆指名要求更換本公司輪胎產品，也造就 99 年度營業額再創高峰之主因。「指名正新、天天安心」將會永遠傳承。

### (2) 100 年國內市場展望：

本公司於雲林科技工業區竹圍子區新成立第六座工廠，需求國內大量優秀人才，為地方創造更多就業機會。總公司亦成立第二座研發大樓，在第一及第二研發大樓加持下，輪胎品質日新月異，輪胎產品性能亦朝高性能輪胎發展，提供最好的產品貢獻人類。

在「維護環境、保護地球，善盡人類應有作為」最高指導原則下，本公司致力改善工作環境，盡其本份減少所有污染源排出廠外，輪胎產品更是領先同業，已達 2016 年歐盟環保要求，為人類貢獻一份心力。近期推出之 PRO R1 輪胎性能及環保，更是凌駕歐美日進口胎之上。

在社會責任義務，除贈送偏遠地區山地國小體育器材、國內各大專院校輪胎知識研討會、社區愛心座椅設置及捐血活動外，更凝聚國內自行車同好，舉辦自行車嘉年華會。參與國內外體育賽事(例澳洲網球公開賽)，贊助美國職棒大聯盟，藉由媒體傳播讓讓「台灣」在國際上不缺席。

面對未來，環境越來越嚴苛，橡膠受氣候異常影響歉收導致原材料成本驟漲，美金匯率差異化延伸物價上漲購料成本增加，世界部分國家動盪產生石油價格飆漲…在在影響到本公司購買原材料成本。自 99 年至今，原材料成本以漲幅達倍數，本公司為廣大消費族群著想，自行吸收大部分成本，只微調部份售價，期望在此波物價動盪時代，帶頭領軍穩定物價，不要有通貨膨脹現象，讓國人享有物美價廉的產品。

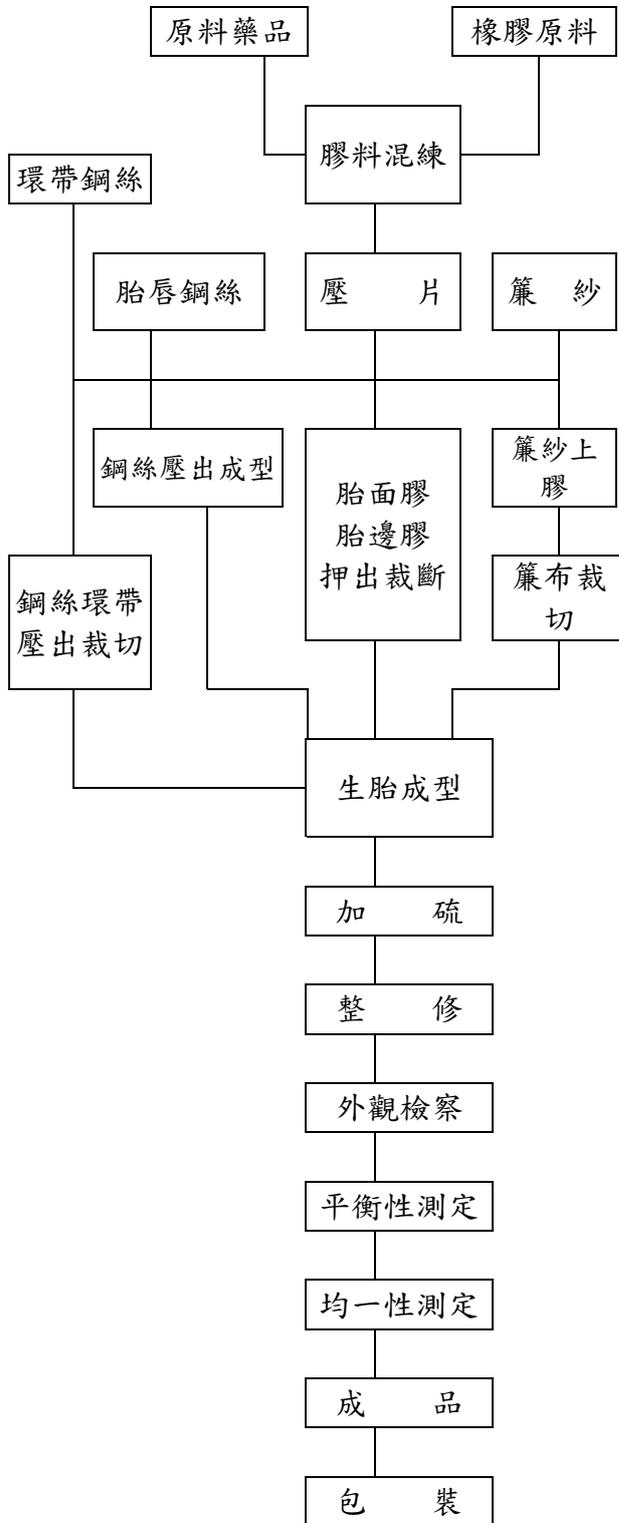
(二)主要產品之重要用途及產製過程

主要產品：輪胎

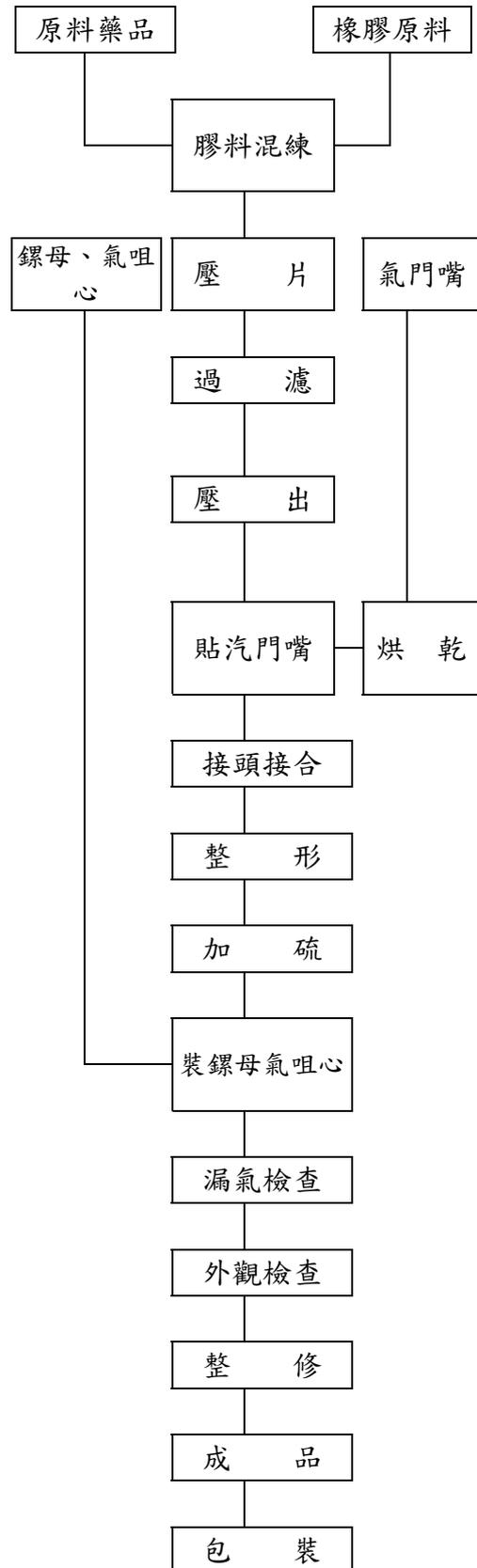
用 途：交通工具

產製過程：

鋼絲輻射層輪胎製造流程圖



內胎製造流程圖



## (三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	數量 (噸)	供應廠商
生膠	41,598	東南亞各國等
人造膠	41,017	台橡(股)公司等
簾布	8,269	福懋興業(股)公司等
炭煙	38,022	中國合成橡膠(股)公司等
鋼絲及鋼絲簾布	16,140	TOKUSEN KOGYO CO., LTD.
化學藥品	14,683	SYMTAKE CHEMICAL CO.,LTD等
汽門咀	14,044(仟套)	立翰實業(股)公司等

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

## 1. 主要供應商資料

單位: 新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至3月31日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	C	952,170	11.59	供應商	A	1,513,568	11.20	供應商	A	568,428	16.47	供應商
2					C	1,401,541	10.37	供應商	C	382,684	11.09	供應商
3												
	進貨淨額	8,213,021	100.00		進貨淨額	13,514,839	100.00		進貨淨額	3,450,999	100.00	

增減變動說明: 主要係原物料價格波動，影響各別供貨金額比例變動。

註1: 列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## 2. 主要銷貨客戶資料

單位: 新台幣仟元

項目	98年				99年				100年度截至3月31日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	無	-	-	-	無	-	-	-	無	-	-	-
	銷貨淨額	16,727,330	100.00	-	銷貨淨額	20,926,825	100.00	-	銷貨淨額	5,364,023	100.00	-

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟條  
金額：新台幣仟元

年度別 生產量值 主要商品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
客 車 輻 射 外 胎	5,530	5,018	6,676,523	6,600	6,402	9,218,949
汽 車 外 胎	4,800	3,135	2,182,257	4,300	4,109	2,804,317
汽 車 內 胎	420	375	87,073	420	311	76,272
機 車 外 胎	6,600	4,353	1,536,248	5,200	4,919	2,150,921
機 車 內 胎	1,420	1,444	77,720	1,200	1,030	58,289
農工業及人力用外胎	990	589	504,220	700	650	811,391
農工業及人力用內胎	780	421	18,816	500	450	23,483
自 行 車 外 胎	12,000	7,748	500,319	9,000	8,397	620,027
自 行 車 內 胎	16,060	10,293	202,402	12,000	10,984	217,265
其 他 製 品 ( 註 )	-	-	116,090	-	-	120,691
合 計	48,600	33,376	11,901,668	39,920	37,252	16,101,605

註：其他製品：係指膠料及輪胎相關工業產品。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟條  
金額：新台幣仟元

年度別 銷售量值 主要商品	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
客 車 輻 射 外 胎	1,518	2,587,139	3,554	5,888,344	1,950	3,652,580	4,590	6,872,772
汽 車 外 胎	233	417,337	2,886	2,286,069	279	505,861	3,842	2,740,319
汽 車 內 胎	104	33,052	259	65,904	133	44,263	188	53,902
機 車 外 胎	2,260	779,534	2,094	1,415,233	2,876	1,054,443	2,388	1,768,674
機 車 內 胎	95	7,664	1,381	119,701	111	9,236	928	86,486
農工業及人力用外胎	471	98,726	475	682,534	627	149,595	537	909,406
農工業及人力用內胎	371	20,470	329	31,982	491	28,012	347	31,994
自 行 車 外 胎	3,645	500,060	4,161	756,645	3,824	544,746	4,628	904,254
自 行 車 內 胎	4,940	197,049	5,368	247,553	4,927	197,843	6,056	273,642
其 他 製 品 ( 註 )	-	264,799	-	393,274	-	348,233	-	807,581
退 回 及 折 讓	-	(7,800)	-	(57,937)	-	(7,070)	-	(49,947)
合 計	13,637	4,898,030	20,507	11,829,302	15,218	6,527,742	23,504	14,399,083

註：其他製品：係指膠料及輪胎相關工業產品。

### 三、最近二年度從業員工分析

年 度		98 年度	99 年度	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日
員 工 人 數	技 術 員	563	657	679
	辦 事 員	298	309	302
	工 職	2,970	3,161	3,250
	合 計	3,831	4,127	4,231
平 均 年 齡		34.6	34.7	34.8
平 服 務 年 均 資		8.4	8.2	8.2
學 歷 分 布 人 數	博 士	1	1	1
	碩 士	132	153	151
	大 學 (專科)	923	956	964
	高 中	1,541	1,654	1,722
	高 中 以 下	1,234	1,363	1,393

四、環保支出資訊：本公司於最近年度及截至年報刊印日止無因污染環境所受損失及處分之情  
形。

因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：不適用。

五、勞資關係：

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利重要措施：全體員工加入勞保及健保並成立職工福利委員會，除重要節日送禮外，並提供員工住院慰問金，喪葬補助金，子女教育獎勵金，殘廢補助金等。
2. 退休制度：依勞基法之規定。
3. 其他重要協議：由工會與資方共同協議。

(二)最近年度及截至年報刊印日止無因勞資糾紛所受損失及自創立迄今並未發生重大之勞資糾紛，預估未來應無勞資糾紛而導致損失情事。

六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

## 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註)
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		4,262,844	6,557,715	7,966,781	7,981,864	9,407,937	9,759,901
基金及長期投資		19,762,275	25,134,161	31,347,148	42,194,975	46,653,094	47,031,128
固定資產		7,606,942	7,570,771	7,397,308	7,412,505	10,106,944	10,643,106
無形資產		88,700	66,525	44,350	22,175	0	0
其他資產		419,668	426,759	421,451	392,936	426,371	421,556
資產總額		32,163,779	39,759,789	47,177,038	58,004,455	66,594,346	67,855,691
流動負債	分配前	3,402,285	5,154,538	5,707,695	4,433,025	5,725,067	6,441,368
	分配後	3,402,285	5,154,538	5,707,695	4,433,025	5,725,067	6,441,368
長期負債		6,676,509	7,071,411	10,121,413	10,481,685	13,625,810	13,286,009
其他負債		1,123,007	1,688,038	1,762,295	2,476,202	1,927,761	1,947,576
負債總額	分配前	11,201,801	13,913,987	18,106,136	17,905,645	21,793,371	22,189,686
	分配後	11,201,801	13,913,987	18,106,136	17,905,645	21,793,371	22,189,686
股本		12,177,733	13,030,175	14,984,701	16,483,171	20,603,963	20,603,963
資本公積		100,514	92,185	92,185	92,185	92,185	92,185
保留盈餘	分配前	6,599,849	10,348,873	10,234,161	20,668,472	23,566,051	25,412,419
	分配後	6,599,849	10,348,873	10,234,161	20,668,472	23,566,051	25,412,419
金融商品未實現損益		13,583	(6,606)	(40,945)	(11,807)	8,012	6,469
累積換算調整數		1,292,668	1,648,248	3,100,121	2,137,517	(67,599)	(1,047,394)
未認列為退休金成本之淨損失		(85,474)	(130,178)	(162,426)	(126,996)	(257,905)	(257,906)
股東權益總額	分配前	20,961,978	25,845,802	29,070,902	40,098,810	44,800,975	45,666,005
	分配後	20,961,978	25,845,802	29,070,902	40,098,810	44,800,975	45,666,005

註：依據100年第一季財務報表暨會計師核閱報告

## 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至100 年3月31日財 務資料(註)
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		13,404,478	17,112,170	17,850,789	16,747,950	20,942,896	5,365,620
營業毛利		2,397,789	3,467,824	3,276,494	4,324,260	4,026,487	949,670
營業損益		282,507	1,119,477	862,405	1,600,550	1,144,230	330,413
營業外收入		2,263,002	5,351,954	3,666,022	13,072,976	9,898,283	1,658,972
營業外支出		375,459	267,787	449,447	292,083	215,955	64,842
繼續營業部門稅前損益		2,170,050	6,203,644	4,078,980	14,381,443	10,826,558	1,924,543
繼續營業部門損益		1,957,023	5,569,276	3,547,452	13,431,251	10,315,005	1,846,367
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期損益		1,957,023	5,569,276	3,547,452	13,431,251	10,315,005	1,846,367
每股盈餘	追溯前	1.61	4.27	2.37	8.15	5.01	0.90
	追溯後	1.50	3.72	2.15	6.52	-	-

註：依據100年第一季財務報表暨會計師核閱報告

近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證會計師姓名	年 度	查核意見
蕭珍琪、洪淑華	95	修正式無保留意見
蕭珍琪、張志安	96	修正式無保留意見
李燕松、張志安	97	修正式無保留意見
洪淑華、張志安	98	修正式無保留意見
張志安、薛明玲	99	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註一)	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構%	負債占資產比率	34.83	35.00	38.38	30.87	32.73	32.70	
	長期資金占固定資產比率	356.57	427.99	529.82	682.37	578.09	553.90	
償債能力%	流動比率	125.29	127.22	139.58	180.05	164.33	151.52	
	速動比率	68.15	88.94	102.38	145.04	119.01	108.71	
	利息保障倍數	8.20	29.36	14.53	80.96	67.72	40.70	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.56	7.94	7.27	7.26	8.50	7.80(註)	
	平均收現日數	48	46	50	50	43	41	
	存貨週轉率(次)	5.60	7.32	7.10	6.75	8.10	6.56(註)	
	平均銷貨日數	65	50	51	54	45	56	
	固定資產週轉率(次)	1.78	2.26	2.41	2.26	2.07	2.02(註)	
	總資產週轉率(次)	0.42	0.43	0.38	0.29	0.31	0.32(註)	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.84	15.94	8.68	25.80	16.77	11.70(註)	
	股東權益報酬率(%)	9.74	23.80	12.92	38.84	24.30	16.63(註)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	2.32	8.59	5.76	9.71	5.55	6.41(註)
		稅前純益	17.82	47.61	27.22	87.25	52.55	37.36(註)
	純益率(%)	14.60	32.58	19.90	80.30	49.29	34.42	
每股盈餘(元)	1.61	4.27	2.15	8.15	5.01	0.90		
現金流量	現金流量比率(%)	53.84	41.82	23.43	108.56	54.04	-	
	現金流量允當比率(%)	66.70	70.47	63.27	92.56	74.24	-	
	現金再投資比率(%)	2.94	3.16	-0.49	5.62	-0.31	-	
槓桿度	營運槓桿度	4.28	1.92	2.03	1.58	1.88	1.47	
	財務槓桿度	-14.82	1.24	1.54	1.13	1.17	1.17	

註：此項比率換算為整年度。

註一：依據100年第一季財務報表暨會計師核閱報告

### 增減比率變動20%以上者分析說明：

- (1). 速動比率降低：因年底原物料價格高漲使存貨金額大幅上升所致。
- (2). 平均銷貨日數減少：因存貨週轉率上升所致。
- (3). 存貨週轉率上升：因銷售增加使成本增加致存貨週轉率上升。
- (4). 資產報酬率降低：因原物料漲價使毛利率下降，致稅後損益以及資產報酬率降低。
- (5). 股東權益報酬率降低：因原物料漲價使毛利率下降，致稅後損益以及股東權益報酬率降低。
- (6). 營業淨利占實收資本比率降低：因原物料漲價使毛利與營業淨利同步減少所致。
- (7). 稅前純益占實收資本比率降低：因原物料漲價使毛利與稅前純益同步減少所致。
- (8). 現金流量比率降低：因營業活動之淨現金流量購買較多存貨所致。
- (9). 現金流量允當比率降低：最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)增加，致現金流量允當比率降低。
- (10). 現金再投資比率降低：因營業活動淨現金流量減少且現金股利增加，致現金再投資比率降低。

### 前表之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = (稅前淨利 + 利息費用) / 利息費用。

#### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項\*\*\* (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額\*\*\*。
- (4) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率) ] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金\*)。

#### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用\*\*) / 營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

\*\*\*應收款項及存貨額採用總額觀念

\*營運資金=流動資產-流動負債

\*\*變動營業成本及費用=銷貨成本+營業費用-折舊費用-攤銷費用

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核九十九年度決算表冊報告書

茲准

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此上

正新橡膠工業股份有限公司  
一〇〇年股東常會

監察人：羅 銘 鈺



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 廿 六 日

監察人查核九十九年度決算表冊報告書

茲准

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此上

正新橡膠工業股份有限公司  
一〇〇年股東常會

監察人：曾 崧 柱



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 廿 七 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表

正新橡膠工業股份有限公司

財務報告

民國 99 年度及 98 年度

(股票代碼 2105)

公司地址：彰化縣大村鄉黃厝村美港路 215 號

電 話：(04)852-5151

## 會計師查核報告

(99)財審報字第 09004166 號

正新橡膠工業股份有限公司 公鑒：

正新橡膠工業股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(七)所述，正新橡膠工業股份有限公司民國 99 年度及 98 年度部分採權益法評價之長期股權投資及民國 99 年度財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，係依其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 99 年度及 98 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失，分別為新台幣 46,070 仟元及新台幣 44,335 仟元，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,073,230 仟元及新台幣 614,586 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達正新橡膠工業股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，正新橡膠工業股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

正新橡膠工業股份有限公司已另編製民國 99 年度及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張志安

張志安

會計師

薛明玲

薛明玲

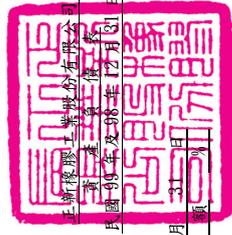


行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(74)台財證(一)第 12812 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 5 日

單位：新台幣仟元

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
1100 流動資產				
1310 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,549,865	4	\$ 3,235,706	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	1,381	-
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	21,459	-	19,520	-
1120 應收票據淨額(附註四(四))	88,864	-	69,215	-
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	1,533,925	2	1,615,258	3
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	1,006,436	2	566,356	1
1190 其他金融資產 - 流動(附註五)	880,939	1	570,842	1
120X 存貨(附註四(六))	2,594,466	4	1,552,113	3
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十八))	87,670	-	84,775	-
1298 其他流動資產 - 其他	644,313	1	266,698	-
11XX 流動資產合計	9,407,937	14	7,981,864	14
基金及投資				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	141,863	-	143,466	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	46,510,384	70	42,050,574	73
1440 其他金融資產 - 非流動	847	-	935	-
14XX 基金及投資合計	46,653,094	70	42,194,975	73
固定資產(附註四(八))				
固定資產原始成本				
1501 土地	2,179,974	3	488,707	1
1521 房屋及建築	2,951,536	4	2,900,462	5
1531 機器設備	5,980,326	9	5,996,177	10
1545 試驗設備	603,695	1	495,311	1
1551 運輸設備	104,183	-	90,103	-
1561 辦公設備	19,103	-	17,886	-
1681 其他設備	1,153,875	2	1,151,755	2
15X8 重估增值	1,178,999	2	1,180,887	2
15X9 成本及重估增值	14,171,691	21	12,321,288	21
1670 減：累計折舊	(5,695,801)	(8)	(5,558,378)	(9)
15XX 未完工程及預付設備款	1,631,054	2	649,595	1
固定資產淨額	10,106,944	15	7,412,505	13
無形資產(附註四(十四))				
1770 遞延退休金成本	-	-	22,175	-
17XX 無形資產合計	-	-	22,175	-
其他資產				
1800 出租資產	117,793	-	118,757	-
1888 其他資產 - 其他(附註四(九))	308,578	1	274,179	-
18XX 其他資產淨額	426,371	1	392,936	-
資產總額	\$ 66,594,346	100	\$ 58,004,455	100
<b>負債及股東權益</b>				
1100 流動負債				
1310 短期借款(附註四(十))	\$ 75,120	-	\$ -	-
1310 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二))	-	-	-	-
1320 應付帳款(附註五)	1,496,490	2	1,304,107	2
1140 應付所得稅(附註四(十八))	1,200,313	2	622,492	1
1150 應付費用(附註五)	1,580,139	2	1,458,605	3
1190 其他應付款項	401,787	1	306,787	1
120X 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三))	426,650	1	260,300	-
1286 其他流動負債 - 其他(附註四(十一))	544,568	1	480,227	1
1298 流動負債合計	5,725,067	9	4,433,025	8
長期負債				
1480 應付公司債(附註四(十二))	7,000,000	10	3,000,000	5
1421 長期借款(附註四(十三))	6,625,810	10	7,481,685	13
1440 長期負債合計	13,625,810	20	10,481,685	18
各項準備				
1501 土地增值稅準備(附註四(八))	514,733	1	514,733	1
15XX 各項準備合計	514,733	1	514,733	1
其他負債				
1501 應計退休金負債(附註四(十四))	402,406	1	294,724	1
1521 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十八))	784,108	1	1,431,384	2
1531 其他負債 - 其他(附註五)	741,247	1	750,094	1
15XX 負債總額	21,793,371	33	17,905,645	31
股東權益				
資本公積(附註四(十五))	20,603,963	31	16,483,171	28
庫藏股票交易	9,772	-	9,772	-
處分資產增益	42,804	-	42,804	-
長期投資	39,609	-	39,609	-
保留盈餘(附註四(十七))	4,747,046	7	3,403,921	6
法定盈餘公積	18,819,005	28	17,264,551	30
未分配盈餘	(67,599)	-	2,137,517	4
系積換算調整數	(257,905)	-	(126,996)	-
未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十四))	8,012	-	(11,807)	-
金融商品之未實現損益	856,268	1	856,268	1
未實現重估增值(附註四(八))	44,800,975	67	40,098,810	69
股東權益總額	66,594,346	100	58,004,455	100



會計主管：羅永勳

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、薛明玲會計師民國100年4月25日查核報告。



經理人：陳榮華



董事長：羅結

正新橡膠工業股份有限公司

損益表

民國 99 年及 98 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)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入(附註五)	\$	20,942,896	100	\$	16,747,950	100		
4170 銷貨退回及折讓	(	16,071)	-	(	20,620)	-		
4100 銷貨收入淨額		20,926,825	100		16,727,330	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註五)	(	16,900,338)	(81)	(	12,403,070)	(74)		
5910 營業毛利		4,026,487	19		4,324,260	26		
5920 聯屬公司間已(未)實現利益	(	60,240)	-		6,991)	-		
營業毛利淨額		3,966,247	19		4,331,251	26		
營業費用								
6100 推銷費用	(	1,723,991)	(8)	(	1,514,636)	(9)		
6200 管理及總務費用	(	521,757)	(2)	(	638,997)	(4)		
6300 研究發展費用	(	576,269)	(3)	(	577,068)	(3)		
6000 營業費用合計	(	2,822,017)	(13)	(	2,730,701)	(16)		
6900 營業淨利		1,144,230	6		1,600,550	10		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		5,466	-		13,463	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		8,966,371	43		12,199,477	73		
7130 處分固定資產利益		328,549	1		353,344	2		
7160 兌換利益		-	-		164,838	1		
7310 金融商品評價利益		-	-		25,360	-		
7480 什項收入(附註五)		597,897	3		316,494	2		
7100 營業外收入及利益合計		9,898,283	47		13,072,976	78		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(八))	(	162,278)	(1)	(	179,858)	(1)		
7540 處分投資損失		-	-	(	1,149)	-		
7560 兌換損失	(	4,886)	-		-	-		
7650 金融商品評價損失(附註四(二))	(	4,876)	-		-	-		
7880 什項支出	(	43,915)	-	(	111,076)	(1)		
7500 營業外費用及損失合計	(	215,955)	(1)	(	292,083)	(2)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		10,826,558	52		14,381,443	86		
8110 所得稅費用(附註四(十八))	(	511,553)	(3)	(	950,192)	(6)		
停業部門損益								
9600 本期淨利	\$	10,315,005	49	\$	13,431,251	80		
	稅	前	稅	稅	前	稅		
	後	後	後	後	後	後		
基本每股盈餘(附註四(十九))								
9750 本期淨利	\$	5.25	\$	5.01	\$	6.98	\$	6.52
稀釋每股盈餘(附註四(十九))								
9850 本期淨利	\$	5.24	\$	4.99	\$	6.96	\$	6.50

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
張志安、薛明玲會計師民國 100 年 4 月 25 日查核報告。

董事長：羅結



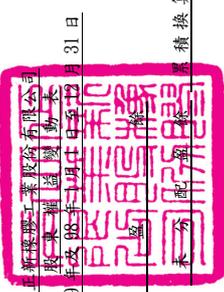
經理人：陳榮華



會計主管：羅永勳



單位：新台幣千元



正新機工業股份有限公司  
股東會  
民國99年12月31日

年度	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	留	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	合計
98年1月1日餘額	\$ 14,984,701	\$ 92,185	\$ 3,049,176	\$ 7,184,985	\$ 3,100,121	\$ 162,426	\$ 40,945	\$ 863,105	\$ 29,070,902	
97年盈餘分配及指撥(註)	-	-	354,745	(354,745)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(1,498,470)	-	-	-	-	(1,498,470)	
股票股利	1,498,470	-	-	(1,498,470)	-	-	-	-	-	
98年度稅後淨利	-	-	-	13,431,251	-	-	-	-	13,431,251	
依持股比例認列子公司備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	24,916	-	24,916	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(962,604)	-	-	-	(962,604)	
備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	4,222	-	4,222	
其他資產-其他減損損失沖銷數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	39,367	(6,837)	-	39,367	
依持股比例認列子公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(3,937)	-	-	(3,937)	
98年12月31日餘額	\$ 16,483,171	\$ 92,185	\$ 3,403,921	\$ 17,264,551	\$ 2,137,517	\$ 126,996	\$ 11,807	\$ 856,268	\$ 40,098,810	
99年1月1日餘額	\$ 16,483,171	\$ 92,185	\$ 3,403,921	\$ 17,264,551	\$ 2,137,517	\$ 126,996	\$ 11,807	\$ 856,268	\$ 40,098,810	
98年度盈餘分配及指撥(註)	-	-	1,343,125	(1,343,125)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(4,120,792)	-	-	-	-	-	
99年度稅後淨利	-	-	-	(3,296,634)	-	-	-	-	(3,296,634)	
依持股比例認列子公司備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	10,315,005	-	-	-	-	10,315,005	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	17,880	-	17,880	
備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	-	(2,205,116)	-	-	-	(2,205,116)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	1,939	-	1,939	
依持股比例認列子公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(128,242)	-	-	(128,242)	
99年12月31日餘額	\$ 20,603,963	\$ 92,185	\$ 4,747,046	\$ 18,819,005	\$ 67,599	\$ 257,905	\$ 8,012	\$ 856,268	\$ 44,800,975	

註：97年度盈餘分配95,781千元及員工紅利63,854千元已於損益表扣除。  
98年度盈餘分配362,644千元及員工紅利241,763千元已於損益表扣除。

請參閱後附財務報表附註暨貢獻聯合會計師事務所張志安、薛明玲會計師民國100年4月25日查核報告。

董事長：羅結

經理人：陳榮華

會計主管：羅永勳



正新橡膠工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元



	99	年	度	98	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨利	\$		10,315,005	\$		13,431,251
調整項目						
折舊費用			892,790			875,670
出租資產折舊費用			964			964
各項攤提			50,028			51,615
未(已)實現銷貨毛利			60,240	(		6,991)
金融商品評價損失(利益)			4,876	(		25,360)
處分備供出售金融資產損失	(		286)			-
存貨報廢損失			1,179			7,213
依權益法評價之現金股利收現數			2,942,533			404,263
採權益法認列長期股權投資利益	(		8,966,371)	(		12,199,477)
處分投資損失			-			1,149
處分固定資產利益	(		328,549)	(		349,289)
匯率影響數			70,739	(		40,288)
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(		19,649)			53,461
應收帳款淨額			81,333	(		121,959)
應收帳款 - 關係人淨額	(		440,080)			173,939
其他金融資產-流動	(		310,097)			80,993
存貨	(		1,043,532)			563,898
其他流動資產-其他	(		377,615)			27,119
應付帳款			192,383			262,076
應付所得稅			577,821			276,817
應付費用			121,534			567,591
其他應付款	(		74,971)			168,350
其他流動負債	(		6,511)			110,013
遞延所得稅負債-非流動	(		650,171)			499,464
營業活動之淨現金流入			3,093,593			4,812,482

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<b>投資活動之現金流量</b>						
公平價值列入損益之金融商品淨變動數	(\$	4,003	)	\$	20,394	
備供出售金融資產-流動增加	(	10,000	)	-		
處分備供出售金融資產-流動價款		10,286		-		
採權益法評價之長期股權投資增加數	(	625,873	)	-		
以成本衡量之金融資產減資退回股款數		1,603		1,781		
處分長期股權投資價款		-		1,570		
質押定期存款減少		-		1,400		
存出保證金減少(增加)		88	(	139	)	
處分固定資產價款		907,572		1,331,418		
購置固定資產	(	3,995,608	)	(	1,594,126	)
遞延資產增加	(	83,486	)	(	30,901	)
投資活動之淨現金流出	(	3,799,421	)	(	268,603	)
<b>融資活動之現金流量</b>						
短期借款增加(減少)數		75,120	(	1,350,000	)	
長期借款舉借數		3,001,737		2,173,043		
長期借款償還數	(	3,691,262	)	(	5,047,471	)
應付公司債償還數		-	(	1,000,000	)	
應付公司債舉借數		4,000,000		3,000,000		
存入保證金增加		1,765		5		
發放員工紅利及董監事酬勞		-	(	57,615	)	
發放現金股利	(	3,296,634	)	(	1,498,470	)
融資活動之淨現金流入(流出)		90,726	(	3,780,508	)	
匯率影響數	(	70,739	)	40,288		
本期現金及約當現金(減少)增加	(	685,841	)	803,659		
期初現金及約當現金餘額		3,235,706		2,432,047		
期末現金及約當現金餘額	\$	2,549,865		\$	3,235,706	
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
本期支付利息(不含利息資本化)	\$	144,054		\$	193,200	
本期支付所得稅	\$	583,903		\$	173,910	
<b>購置固定資產現金支付數</b>						
固定資產本期增添數	\$	4,152,767		\$	1,605,727	
期初應付設備款		103,553		91,952		
期末應付設備款	(	260,712	)	(	103,553	)
購置固定資產現金支付數	\$	3,995,608		\$	1,594,126	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
張志安、薛明玲會計師民國 100 年 4 月 25 日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



正新橡膠工業股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

正新橡膠工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 58 年 12 月，主要營業項目為：(一)人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠、各種膠帶樹脂及其他橡膠製品之加工製造及買賣業務。(二)各種橡膠製品及有關橡膠機械製造買賣等。本公司股票自民國 76 年 12 月起於台灣證券交易所買賣。

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日本公司員工總人數分別為 4,127 人及 3,831 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四)備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(五)應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七)存貨

存貨採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用之餘額。

(八)以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，將全數納入合併報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
4. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以銷除；交易損益若屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借、貸項－聯屬公司間損失或利益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。投資公司與被投資公司間之逆流交易，則直接沖銷投資損益。

#### (十) 固定資產/出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 5 年至 60 年，其餘固定資產為 2 年至 30 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

#### (十一) 遞延資產

遞延資產主係電腦軟體及模具等，並按其估計效益年數 3 年，採平均法攤銷。

#### (十二) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給

付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十五) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益均減少 12,931 仟元，此項會計原則變動對本公司民國 98 年度稅後淨利及每股盈

餘未有影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 550	\$ 550
支票存款	15,912	11,753
活期存款	1,392,238	2,438,604
外幣存款	942,873	720,994
定期存款	198,292	63,805
	<u>\$ 2,549,865</u>	<u>\$ 3,235,706</u>

利率區間：

定期存款

0.1%~4.45%

0.3%~3%

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,381
交易目的金融負債		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 507

1. 本公司民國99年度及98年度因前述金融資產及負債認列之淨損失及利益分別為 4,876 仟元及 25,360 仟元。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

99年12月31日：無。

單位：美元仟元

	98年	12月	31日
	合約金額		
商品種類	(名目本金)	到期日	約定匯率
遠期外匯合約			
美元交換台幣	USD 19,500	99.1.6~99.2.23	31.985~32.195

3. 本公司從事衍生性金融商品交易之目的，係為規避進口(外銷)之匯率風險，並不適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
上市櫃股票	\$ 4,006	\$ 4,006
基金	18,930	18,930
	22,936	22,936
評價調整	(1,477)	(3,416)
	<u>\$ 21,459</u>	<u>\$ 19,520</u>

民國99年度及98年度本公司自備供出售金融資產當期直接認列為股東權

益調整項目之金額分別為增加 1,939 仟元及增加 4,222 仟元。

(四) 應收票據淨額

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
應收票據	\$ 98,141	\$ 78,492
減：備抵呆帳	( 9,277)	( 9,277)
	<u>\$ 88,864</u>	<u>\$ 69,215</u>

(五) 應收帳款淨額

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
應收帳款	\$ 1,545,643	\$ 1,626,976
減：備抵呆帳	( 11,718)	( 11,718)
	<u>\$ 1,533,925</u>	<u>\$ 1,615,258</u>

(六) 存 貨

	<u>99年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 1,883,770	\$ -	\$ 1,883,770
在製品	147,611	-	147,611
製成品	504,032	( 13,904)	490,128
在途存貨	72,957	-	72,957
合計	<u>\$ 2,608,370</u>	<u>(\$ 13,904)</u>	<u>\$ 2,594,466</u>

	<u>98年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 881,416	\$ -	\$ 881,416
在製品	146,201	-	146,201
製成品	530,627	( 13,904)	516,723
在途存貨	7,773	-	7,773
合計	<u>\$ 1,566,017</u>	<u>(\$ 13,904)</u>	<u>\$ 1,552,113</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
已出售存貨成本	\$ 16,943,307	\$ 12,416,001
存貨報廢損失	1,179	7,213
存貨盤(盈)虧	( 10,586)	47
下腳收益	( 33,562)	( 20,191)
	<u>\$ 16,900,338</u>	<u>\$ 12,403,070</u>

## (七)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
MAXXIS International Co., Ltd.	\$ 23,438,870	100.00%	\$ 20,369,307	100.00%
CST Trading Ltd.	12,371,219	100.00%	11,498,077	100.00%
MAXXIS Trading Ltd.	8,080,939	100.00%	7,745,331	100.00%
正新橡膠美國有限公司	2,143,979	100.00%	2,010,509	100.00%
喬新興業股份有限公司	153,621	97.00%	131,215	97.00%
洋新工業股份有限公司	131,316	49.99%	116,202	49.99%
正新橡膠加拿大有限公司	134,488	100.00%	86,289	100.00%
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	42,643	100.00%	49,048	100.00%
Cheng Shin Holland B.V.	13,309	30.00%	44,596	30.00%
	<u>\$ 46,510,384</u>		<u>\$ 42,050,574</u>	

## 1. 有關採權益法評價之長期股權投資所認列投資(損)益明細如下:

	99 年 度	98 年 度
MAXXIS International Co., Ltd.	\$ 6,274,243	\$ 8,083,977
CST Trading Ltd.	2,326,380	2,536,147
MAXXIS Trading Ltd.	32,611	1,435,884
正新橡膠美國有限公司	243,472	134,367
喬新興業股份有限公司	4,585	40
洋新工業股份有限公司	27,781	14,764
正新橡膠加拿大有限公司	53,956	( 15,929)
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	961	7
Cheng Shin Holland B.V.	2,382	5,094
正新橡膠德國有限公司	-	5,126
	<u>\$ 8,966,371</u>	<u>\$ 12,199,477</u>

上開採權益法評價之長期股權投資損益認列基礎係依各該被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報告認列投資損益。

## 2. 本公司於民國 98 年 7 月處分正新橡膠德國有限公司之部份股權，因而喪失重大影響力，爰自處分日起改按以成本衡量之金融資產評價。

## (八) 固定資產

資產名稱	99	年	12	月	31	日
	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 2,179,974	\$ 1,140,558	\$ 3,320,532		\$ -	\$ 3,320,532
房屋及						
建築	2,951,536	38,367	2,989,903	( 1,018,081)		1,971,822
機器設備	5,980,326	74	5,980,400	( 3,601,933)		2,378,467
試驗設備	603,695	-	603,695	( 278,945)		324,750
運輸設備	104,183	-	104,183	( 60,587)		43,596
辦公設備	19,103	-	19,103	( 7,599)		11,504
其他設備	1,153,875	-	1,153,875	( 728,656)		425,219
未完工程 及預付 設備款	1,631,054	-	1,631,054	-		1,631,054
	<u>\$14,623,746</u>	<u>\$ 1,178,999</u>	<u>\$15,802,745</u>	<u>(\$5,695,801)</u>		<u>\$10,106,944</u>

資產名稱	98	年	12	月	31	日
	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 488,707	\$ 1,140,557	\$ 1,629,264		\$ -	\$ 1,629,264
房屋及						
建築	2,900,462	40,256	2,940,718	( 950,260)		1,990,458
機器設備	5,996,177	74	5,996,251	( 3,524,553)		2,471,698
試驗設備	495,311	-	495,311	( 256,668)		238,643
運輸設備	90,103	-	90,103	( 61,664)		28,439
辦公設備	17,886	-	17,886	( 15,042)		2,844
其他設備	1,151,755	-	1,151,755	( 750,191)		401,564
未完工程 及預付 設備款	649,595	-	649,595	-		649,595
	<u>\$11,789,996</u>	<u>\$ 1,180,887</u>	<u>\$12,970,883</u>	<u>(\$5,558,378)</u>		<u>\$ 7,412,505</u>

1. 本公司民國 62 年至 87 年間依法辦理資產重估價，重估增值減除重估時估列之土地增值稅準備後餘額計 835,487 仟元列為股東權益-未實現重估增值。土地增值稅稅率嗣因法律修正調降，致本公司帳上原估列之土地增值稅準備隨之調整減少 277,356 仟元，並於民國 93 年度予以轉列股東權益-未實現重估增值。截至民國 99 年 12 月 31 日止該股東權益-未實現重估增值已轉撥充資本之金額為 205,537 仟元。

2. 民國99年度及98年度固定資產之利息資本化資訊彙總如下：

	99	年	度	98	年	度
利息資本化總額	\$	5,382		\$	4,585	
利息資本化前利息費用	\$	167,660		\$	184,443	
設算利率		1.34%~1.41%			1.34%~2.06%	

(九) 其他資產-其他

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
其他資產-農地	\$ 266,175	\$ 266,175
遞延費用	93,441	59,042
	<u>359,616</u>	<u>325,217</u>
累計減損-農地	( 51,038)	( 51,038)
	<u>\$ 308,578</u>	<u>\$ 274,179</u>

1. 本公司持有座落於台南龍崎之土地成本及重估增值原帳列計 256,132 仟元，原預計供興建輪胎測試跑道用地，但因成本考量及政府已於彰濱工業區設置輪胎測試場，目前處於待開發狀態。於民國 98 年度依據不動產鑑價報告所鑑定之價值分別調整減少該土地之帳面價值及沖減資本公積-資產重估增值 6,836 仟元。截至民國 99 年 12 月 31 日及 98 年 12 月 31 日止，依據不動產鑑價報告所鑑定之價值分別調整減少該土地之帳面價值及沖減股東權益-資產重估增值均為 51,038 仟元。
2. 本公司取得位於彰化縣大村鄉上美段之土地成本及重估增值共計 10,043 仟元，因係屬農牧用地，需俟變更地目後始能登記為本公司所有，目前暫以關係人一羅才仁名義持有，並規劃作為營運擴展之用。本公司對該等土地均保有所有權狀正本，並與其簽訂土地信託契約，約定名義持有人不得將該標之物之所有權移轉第三人。

(十) 短期借款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
購料借款	\$ 75,120	\$ -
利率區間	0.6%~0.86%	-

(十一) 其他流動負債

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
遞延貸項-聯屬公司間利益	\$ 350,536	\$ 290,703
預收貨款	192,638	188,831
其他流動負債	1,394	693
	<u>\$ 544,568</u>	<u>\$ 480,227</u>

(十二) 應付公司債

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
國內有擔保普通公司債-98年發行	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
國內有擔保普通公司債-99年發行	4,000,000	-
	<u>\$ 7,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>

1. 本公司為充實營運資金並償還長短期借款，經董事會決議，募集國內有擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 98 年 6 月 23 日經金管會核准，並於同年 7 月 2 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 3,000,000 仟元。票面利率為 1.57%，發行期間自民國 98 年 7 月 2 日至民國 103 年 7 月 2 日到期，共計 5 年，主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二)還本方式：

本公司債各券自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

2. 本公司為充實營運資金並償還長短期借款，經董事會決議，募集國內有擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 99 年 8 月 24 日經金管會核准，並於同年 9 月 3 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 4,000,000 仟元。票面利率為 1.38%，發行期間自民國 99 年 9 月 3 日至民國 104 年 9 月 3 日到期，共計 5 年。

主要發行條款如下：

(一)計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二)還本方式：

本公司債各券自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

(十三)長期借款

貸 款 單 位	到 期 日	99年12月31日	98年12月31日
信用借款	106年12月前分期償還	\$ 7,052,460	\$ 7,741,985
減：一年內到期部分		( 426,650)	( 260,300)
		<u>\$ 6,625,810</u>	<u>\$ 7,481,685</u>
利率區間		<u>0.88%~1.56%</u>	<u>0.80%~1.44%</u>

上述借款合同規定借款期間內依會計師查核簽證之年度及半年度(單獨及合併)財務報告檢算財務比率，應維持以下若干財務比率，如：流動比率應在 100%(含)以上、負債對股東權益比率在 200(含)%以下、負債服務保障倍數應在 150%(含)以上等財務比率限制。

(十四)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 本公司依確定給付退休辦法之精算報告認列相關資訊如下：

(1)精算假設：

	99 年 度	98 年 度
折現率	1.75%	2.25%
薪資調整率	3.00%	3.00%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.25%

## (2) 退休基金提撥狀況表

	99年12月31日	98年12月31日
既得給付義務	(\$ 289,525)	(\$ 228,011)
非既得給付義務	( 806,571)	( 691,825)
累積給付義務	( 1,096,096)	( 919,836)
未來薪資增加之影響數	( 487,380)	( 425,014)
預計給付義務	( 1,583,476)	( 1,344,850)
退休金基金資產公平價值	693,691	608,502
提撥狀況	( 889,785)	( 736,348)
未認列過渡性淨給付義務	-	22,175
未認列退休金損益	738,681	548,074
補列之應計退休金負債	( 251,302)	( 145,234)
應計退休金負債	(\$ 402,406)	(\$ 311,333)
既得給付	\$ 324,822	\$ 266,318

## (3) 淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 36,964	\$ 38,499
利息成本	30,259	36,537
退休基金資產預期報酬	( 13,691)	( 8,003)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	22,175	22,175
未認列退休金損失之攤銷數	29,542	32,214
當期淨退休金成本	\$ 105,249	\$ 121,422

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年度及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 64,653 仟元及 54,275 仟元。

## (十五) 股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 4 日經股東會決議，以未分配盈餘 1,498,470 仟元轉增資發行新股 149,847 仟股，每股面額 10 元，該增資案業於同年 9 月 4 日辦理變更登記完成。經上開增資後，實收資本額為 16,483,171 仟元。
2. 本公司於民國 99 年 6 月 15 日經股東會決議，以未分配盈餘 4,120,793 仟元轉增資發行新股 412,079 仟股，每股面額 10 元，該增資案業於同年 8 月 25 日辦理變更登記完成。經上開增資後，實收資本額為 20,603,963 仟元。

## (十六) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%為法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。
2. 根據現行公司章程規定，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥10%法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，應分派員工紅利不低於2%，董事及監察人酬勞不高於3%，餘數加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘之40%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之20%以上。
3. 依所得稅法規定，自民國87年度起當年度之盈餘未作分配者，需就該未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅。
4. 本公司於民國99年6月15日及98年6月4日，經股東會決議通過民國98年度及97年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,343,125		\$ 354,745	
股票股利	4,120,793	\$ 2.50	1,498,470	\$ 1.00
現金股利	3,296,634	2.00	1,498,470	1.00
董監事酬勞	362,644 (註)		95,781	
員工現金紅利	241,763 (註)		63,854	
合計	<u>\$ 9,364,959</u>		<u>\$ 3,511,320</u>	

(註)經股東會決議配發員工現金股利241,763仟元及董監事酬勞362,644仟元。

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司於民國99年度及98年度員工紅利及董監酬勞估列情形如下：

	99年度		98年度	
董監事酬勞	\$	278,505	\$	362,644
員工紅利		185,670		241,763
合計	<u>\$</u>	<u>464,175</u>	<u>\$</u>	<u>604,407</u>

上開員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，民國99年度及98年度分別以2%及3%估列員工紅利及董監事酬勞，並認列為民國99年度及98年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列次年度之損益。本公司經股東會決議之民國98年度員工紅利與董監事酬勞與民國98年度財務報表認列之金額一致。

(十八) 所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,840,515	\$ 3,595,351
永久性差異之所得稅影響數	( 1,572,149)	( 2,229,851)
投資抵減之所得稅影響數	( 21,892)	( 98,232)
稅法修正之所得稅影響數	( 201,991)	( 336,652)
未分配盈餘加徵10%稅額	<u>467,070</u>	<u>19,576</u>
所得稅費用	511,553	950,192
遞延所得稅資產淨變動數	650,171	( 499,464)
暫繳及扣繳稅款	( 323,970)	( 52,058)
期初應付所得稅	<u>362,559</u>	<u>223,822</u>
應付所得稅	<u>\$ 1,200,313</u>	<u>\$ 622,492</u>

1. 永久性差異所得稅影響數主要係長期投資利益、出售有價證券收益及五年免稅收入之免稅所得。
2. 本公司於民國 92 年辦理增資擴展生產橡膠製品之投資計畫，業已符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅辦法」之規定，得自民國 98 年度起新增投資連續五年享受免徵營利事業所得稅。
3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產總額—流動	<u>\$ 87,670</u>	<u>\$ 84,775</u>
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ 111,356	\$ 147,342
遞延所得稅負債總額—非流動	( <u>895,464</u> )	( <u>1,578,726</u> )
	<u>(\$ 784,108)</u>	<u>(\$ 1,431,384)</u>

(以下空白)

4. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日因暫時性差異、投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流 動：				
未實現聯屬公司間 利益	\$ 444,784	\$ 75,613	\$ 371,146	\$ 74,229
流動性資產及負債 之未實現兌換 損失	57,018	9,693	38,825	7,765
備抵存貨跌價及呆 滯損失	13,904	2,364	13,904	2,781
		<u>\$ 87,670</u>		<u>\$ 84,775</u>
非 流 動：				
國外長期投資收益	(\$5,252,514)	(\$892,927)	(\$7,893,634)	(\$ 1,578,726)
長期借款未實現兌 換(利益)損失	( 14,923)	( 2,537)	57,257	11,451
未實現處分固定資 產利益	644,184	109,511	668,602	133,720
應計退休金費用未 撥存數	10,854	1,845	10,854	2,171
		<u>(\$784,108)</u>		<u>(\$ 1,431,384)</u>

未實現聯屬公司間利益係出售原料、機器設備予關係企業遞延認列之處分利益。

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。
6. 未分配盈餘相關資訊：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
86 年度以前	\$ 26,215	\$ 26,215
87 年度以後	18,792,790	17,238,336
合計	<u>\$ 18,819,005</u>	<u>\$ 17,264,551</u>

7. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 259,036 仟元及 350,481 仟元，民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 2.9%；民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 1.38%。

(十九) 每股盈餘

	99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期純益	\$10,826,558	\$10,315,005	2,060,396	\$ 5.25	\$ 5.01
具稀釋作用之潛 在普通股之影 響-員工分紅	-	-	4,795		
稀釋每股盈餘					
本期純益加潛 在普通股之影 響	<u>\$10,826,558</u>	<u>\$10,315,005</u>	<u>2,065,191</u>	<u>\$ 5.24</u>	<u>\$ 4.99</u>
	98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期純益	\$14,381,443	\$13,431,251	2,060,396	\$ 6.98	\$ 6.52
具稀釋作用之潛 在普通股之影 響	-	-	5,131		
稀釋每股盈餘					
本期純益加潛 在普通股之影 響	<u>\$14,381,443</u>	<u>\$13,431,251</u>	<u>2,065,527</u>	<u>\$ 6.96</u>	<u>\$ 6.50</u>

- (1) 民國 99 年度及 98 年度之加權平均流通在外股數，業已依民國 98 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整。
- (2) 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質 別	99 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 1,562,990	\$ 648,902	\$ 2,211,892
勞健保費用	117,469	51,047	168,516
退休金費用	121,218	54,739	175,957
其他用人費用	62,645	30,049	92,694
	<u>\$ 1,864,322</u>	<u>\$ 784,737</u>	<u>\$ 2,649,059</u>
折舊費用	<u>\$ 790,954</u>	<u>\$ 101,836</u>	<u>\$ 892,790</u>
攤銷費用	<u>\$ 50,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,028</u>
性 質 別	98 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 1,440,712	\$ 695,924	\$ 2,136,636
勞健保費用	103,420	46,588	150,008
退休金費用	119,241	56,456	175,697
其他用人費用	50,046	22,829	72,875
	<u>\$ 1,713,419</u>	<u>\$ 821,797</u>	<u>\$ 2,535,216</u>
折舊費用	<u>\$ 787,144</u>	<u>\$ 88,526</u>	<u>\$ 875,670</u>
攤銷費用	<u>\$ 51,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,615</u>

(以下空白)

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
MAXXIS International Co., Ltd.	本公司之子公司
MAXXIS International (HK) Ltd.	本公司之孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司 (正新-廈門)	本公司之孫公司之轉投資公司
廈門正新實業有限公司 (廈門-實業)	本公司之孫公司之轉投資公司
天津大豐橡膠工業有限公司 (天津大豐)	本公司之孫公司
廈門正新海燕輪胎有限公司 (廈門海燕)	本公司之孫公司
CST Trading Ltd.	本公司之子公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	本公司之孫公司
正新橡膠中國有限公司 (正新-中國)	本公司之孫公司之轉投資公司
正東機械昆山有限公司 (正東機械)	本公司之孫公司之轉投資公司
正新橡膠(重慶)有限公司 (正新-重慶)	本公司之孫公司之轉投資公司
MAXXIS Trading Ltd.	本公司之子公司
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	本公司之孫公司
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. (正新-泰國)	本公司之孫公司之轉投資公司
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd. (正新-越南)	本公司之孫公司之轉投資公司
正新橡膠美國有限公司 (正新-美國)	本公司之子公司
MAXXIS Corporation Inc.	本公司之孫公司(註2)
喬新興業股份有限公司 (喬新)	本公司之子公司
正新橡膠加拿大有限公司 (正新-加拿大)	本公司之子公司
MAXXIS Tech Center Europe B.V. (Tech Center)	本公司之子公司
洋新工業股份有限公司 (洋新)	採權益法評價之被投資公司
正新橡膠德國有限公司 (正新-德國)	採權益法評價之被投資公司(註1)
Cheng Shin Holland B.V. (正新-荷蘭)	採權益法評價之被投資公司
美利達工業股份有限公司 (美利達)	本公司監察人為該公司總經理
廈門瑪吉斯貿易有限公司 (廈門-瑪吉斯)	本公司董事為該公司負責人

註1:本公司於民國98年7月處分其部分股權後，改採以成本衡量之金融資產，自處分日起該公司非本公司之關係人。

註2:正新-美國於民國98年度取得MAXXIS Corporation Inc.100%之股權，並於同年辦理合併完成。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
正新-美國	\$ 1,713,711	8	\$ 758,592	5
正新-加拿大	726,835	4	458,724	3
正新-泰國	509,007	2	379,671	2
正新-越南	282,511	1	68,454	-
美利達	256,588	1	197,144	1
MAXXIS Corporation	-	-	152,622	1
正新-德國	-	-	219,653	1
其 他	123,794	1	81,431	1
	<u>\$ 3,612,446</u>	<u>17</u>	<u>\$ 2,316,291</u>	<u>14</u>

本公司銷售予正新-泰國之原物料及製成品係依成本分別加計 10%~15%及 20%~25%，其餘均依一般銷售價格辦理。外銷貨款除正新-越南係於貨品運出後 120 天收款外，其餘與一般銷貨條件相同於 60~90 天內收款。

### 2. 進 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
正新-泰國	\$ 123,426	1	\$ 237,482	3
正新-越南	78,243	1	-	-
正新-廈門	71,376	1	-	-
其 他	15,895	-	68,920	1
	<u>\$ 288,940</u>	<u>3</u>	<u>\$ 306,402</u>	<u>4</u>

係按一般進貨價格辦理，至於付款條件，除正新-泰國係於進貨後 30 天內付款外，其餘貨款係進貨後 90 天內付款與一般進貨條件相同。

### 3. 財產交易-出售設備

	99 年		度	
	售 價	帳 面 價 值	未實現出售利益	期末應收款
正新-泰國	\$ 551,688	\$ 381,975	\$ 169,713	\$ 179,626
正新-越南	209,755	112,231	97,524	55,179
正新-海燕	67,258	34,596	32,662	5,770
正新-廈門	61,685	22,756	38,929	37,848
其 他	17,186	12,960	4,226	5,818
	<u>\$ 907,572</u>	<u>\$ 564,518</u>	<u>\$ 343,054</u>	<u>\$ 284,241</u>

	98		年		度			
	售	價	帳	面	價	值	未實現出售利益	期末應收款
正新-泰國	\$	1,101,747	\$	576,835	\$	524,912	\$	200,252
正新-越南		125,866		80,272		45,594		30,213
正新-海燕		53,426		21,788		31,638		10,816
其他		50,379		31,909		18,470		11,297
	\$	<u>1,331,418</u>	\$	<u>710,804</u>	\$	<u>620,614</u>	\$	<u>252,578</u>

出售設備予關係人之未實現出售利益業已遞延並依折舊年限攤提為處分固定資產利益，截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，因前述交易而遞延之未實現出售利益屬於一年內部份表列其他流動負債計 350,536 仟元及 290,703 仟元，屬於一年以上部份表列其他負債-其他計 738,432 仟元及 749,044 仟元。

上述出售固定資產予關係人之款項，除正新-越南係於出售設備後 120 天收款外，餘係於出售設備後 60~90 天收款。

4. 技術權利金收入(表列其他收入)及期末應收款(表列其他金融資產-流動)

	99		年		度
	技術權利金收入	期末應收款	技術權利金收入	期末應收款	
正新-廈門	\$	97,308	\$	97,308	
正新-中國		93,694		93,694	
正新-泰國		83,101		83,101	
廈門-海燕		38,735		38,735	
廈門-實業		16,322		16,322	
天津-大豐		6,597		6,597	
正新-越南		9,701		9,701	
	\$	<u>345,458</u>	\$	<u>345,458</u>	
	98		年		度
	技術權利金收入	期末應收款	技術權利金收入	期末應收款	
正新-廈門	\$	89,398	\$	89,398	
正新-中國		86,744		86,744	
正新-泰國		40,735		40,735	
廈門-海燕		29,974		29,974	
廈門-實業		14,973		14,973	
天津-大豐		5,959		5,959	
正新-越南		3,834		3,834	
	\$	<u>271,617</u>	\$	<u>271,617</u>	

上述應收關係人權利金款項，係以純銷售量乘以約定比率計算，其收款方式係按年收取。

5. 背書保證利息收入(表列其他收入)及期末應收款(表列其他金融資產-流動)

	99 年		度	
	背書保證利息收入		期末應收款	
正新-泰國	\$	9,254	\$	9,254
正新-越南		1,840		1,840
正新-重慶		126		126
	\$	11,220	\$	11,220

民國98年度：無此情形。

6. 佣金收入(表列其他收入)及期末應收款(表列其他金融資產-流動)

	99 年		度	
	佣金收入		期末應收款	
正新-泰國	\$	134,654	\$	134,654
正新-越南		9,444		9,444
	\$	144,098	\$	144,098

民國98年度：無此情形。

7. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	金	額	估本公司 應收帳款 百分比	金	額	估本公司 應收帳款 百分比
正新-美國	\$	518,074	20	\$	210,511	10
正新-加拿大		245,284	10		150,200	7
正新-越南		134,176	5		13,800	1
正新-泰國		44,474	2		90,778	4
美利達		30,256	1		22,213	1
MAXXIS Corporation		-	-		47,877	2
其他		34,172	1		30,977	1
	\$	1,006,436	39	\$	566,356	26

8. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	金	額	估本公司 應付帳款 百分比	金	額	估本公司 應付帳款 百分比
正新-廈門	\$	10,078	1	\$	6,289	-
正新-泰國		1,865	-		12,675	1
其他		2,149	-		2,868	-
	\$	14,092	1	\$	21,832	1

9. 廣告費(表列推銷費用)及期末應付費用

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	廣告費	應付費用	廣告費	應付費用
正新-美國	\$ 175,824	\$ 22,894	\$ 127,112	\$ 28,354

上述款項係關係人代本公司支付廣告費及贊助賽車手之款項。

10. 保證事項

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司與金融機構約定，授予本公司之間接轉投資公司得於下列額度內向其所屬同一機構之當地分行辦理信用狀貸款，並由本公司負保證責任，其明細如下：

被 保 證 人	保 證 額 度	截至民國99年12月31日止 已 使 用 之 金 額	
		正新-泰國	美金 326,000千元
正新-越南	泰銖 300,000千元	泰銖 1,204,500 千元	
	美金 145,000千元	美金 72,741 千元	
正新-重慶	美金 50,000千元	美金 50,000 千元	
正新-美國	美金 5,000千元	美金 - 千元	
		截至民國98年12月31日止 已 使 用 之 金 額	
正新-泰國	美金 333,500千元	泰銖 1,005,000千元	美金 196,350千元
正新-越南	美金 79,000千元	日幣 4,235,383千元	
		美金 50,727千元	
正新-美國(註)	美金 5,000千元	-	

(註)：係與MAXXIS Corporation Inc. 共用同一額度。

11. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資	\$ 43,955	\$ 37,167
獎金	71,671	66,197
業務執行費用	192	128
盈餘分配項目	377,370	365,147
合計	\$ 493,188	\$ 468,639

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金及離職金等。
2. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
3. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。
4. 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項：

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料、機器設備及消耗性零件等，已開立而尚未使用之信用狀金額約 29,245 仟元。
2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂購置固定資產之合約總額計 657,293 仟元，尚未支付價款計 327,099 仟元。

(二)或有事項：

關係人保證事項請參閱附註五之說明。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
金融資產						
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值	\$ 6,060,876	\$ -	\$ 6,060,876	\$ 6,058,312	\$ -	\$ 6,058,312
相等之金融資產						
備供出售金融商品	21,459	21,459	-	19,520	19,520	-
以成本衡量之金融商品-非流動	141,863	-	-	143,466	-	-
	<u>\$ 6,224,198</u>	<u>\$ 21,459</u>	<u>\$ 6,060,876</u>	<u>\$ 6,221,298</u>	<u>\$ 19,520</u>	<u>\$ 6,058,312</u>
負債						
公平價值與帳面價值	\$ 4,759,210	\$ -	\$ 4,759,210	\$ 3,693,733	\$ -	\$ 3,693,733
相等之金融負債						
應付公司債(含一年內到期)	7,000,000	-	7,138,894	3,000,000	-	3,079,822
長期借款(含一年內到期)	7,052,460	-	7,052,460	7,741,985	-	7,741,985
	<u>\$ 18,811,670</u>	<u>-</u>	<u>\$ 18,950,564</u>	<u>\$ 14,435,718</u>	<u>-</u>	<u>\$ 14,515,540</u>
衍生性金融商品						
資產						
遠期外匯合約	-	-	-	1,381	-	1,381
負債						
遠期外匯合約	-	-	-	507	-	507

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產流動及非流動、短期銀行借款、應付帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款及其他流動負債(扣除遞延貸項-流動及預收款項)及存入保證金。
2. 交易目的金融資產及備供出售金融資產以活絡市場之公開報價為公平價值。
3. 應付公司債係以市場利率折算現值為公平價值；長期借款(含一年內到期)多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值所使用方法及假設：  
遠匯交易  
本公司從事遠期外匯交易之公平價值，係由交易相對人依公開市場報價或匯率曲線推估標準天期之換匯點，並採插補法推算合約剩餘期間之換匯點，再利用公開市場利率為折現因子，折現計算。

#### (二) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 198,292 仟元及 63,805 仟元及金融負債分別為 7,000,000 仟元及 3,000,000 仟元，具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 7,052,460 仟元及 7,741,985 仟元。

#### (三) 財務風險控制

本公司執行適當之風險管理與控制作業，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，並使本公司之管理階層能有效的控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

#### (四) 重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險

- (1) 本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已依據不同標的之風險因素執行適當之風險控制作業，將損失控制在可接受的範圍，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 本公司主要進銷貨係以外幣為計價單位，應收付款項公平價值將隨市場匯率波動而改變，故本公司從事匯率衍生性商品以規避市場匯率波動的風險，預期在所避險部位不致產生重大之市場風險。
- (3) 本公司從事之衍生性金融商品交易主要係為規避市場價格波動風險，故所簽訂之衍生性金融商品合約之市場風險將與被避險資產或負債之市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。
- (4) 本公司發行之應付公司債，係為固定利率之債券，預期將因市場利率之影響，而使公平價值產生波動。

##### 2. 信用風險

- (1) 本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產係透過活絡之交易市場下單交易，且係與信用良好之金融機構往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。而以成本衡量之金融資產於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致違約，故發生信用風險之可能性極低。

- (2) 本公司應收款項債務人之信用業已依本公司授信政策執行適當之風險評估，並無重大之信用風險。
- (3) 本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (4) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50% 以上，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

### 3. 流動性風險

- (1) 本公司投資之之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而以成本衡量之金融資產投資因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。
- (2) 本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (2) 本公司借入之款項除應付公司債外，餘係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

### 5. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	外幣 (仟元)	匯率	外幣 (仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 59,593	30.358	\$ 61,899	31.95
歐元：新台幣	21,432	38.94	4,811	45.75
英鎊：新台幣	7,747	45.495	2,873	51.612
日幣：新台幣	843,387	0.358	832,809	0.344
人民幣：新台幣	54,865	4.424	47,074	4.679
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	1,516,404	30.358	1,302,761	31.95
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	65,413	30.358	66,319	31.95

# 十一、附註揭露事項

## (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：

民國99年度：

編號	背書保證者公司名稱	背書保證名稱	對象關係	對單一企業背書保證之限額(註1)	本期最高背書保證金額	期末背書保證申請	背書保證(註2)		以資產擔保之背書保證金額	額佔最近財務報表淨值之比率	累計背書保證金額	單位：新台幣千元	
							動	支				最高限額	背書保證
0	正新橡膠工業(股)公司	正新-泰國	孫公司	\$ 22,400,488	\$ 11,084,745	\$ 10,187,198	\$ 9,233,839	\$ -	22.74%	-	註1		
		正新-越南	孫公司	22,400,488	4,401,910	4,401,910	2,208,258	-	9.83%	-	註1		
		正新橡膠美國有限公司	子公司	22,400,488	161,350	151,790	-	-	0.34%	-	註1		
		正新-重慶	孫公司	22,400,488	1,517,900	1,517,900	1,517,900	-	3.39%	-	註1		

註1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限。

對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限。

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

\$ 31,360,683

\$ 8,960,195

\$ 22,400,488

註2：期末背書保證申請及動支金額已依民國99年12月31日之匯率換算得之。

3. 期末持有有價證券情形：

民國99年12月31日：

持有之公司名稱	有價證券種類	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末	
				股數/單位	帳面金額	持股比例	市價(千元)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	35,050,000	\$ 23,438,870	100.00%	\$ 23,438,870 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	CST Trading Ltd.	採權益法評價之被投資公司	72,900,000	12,371,219	100.00%	12,371,219 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS Trading Ltd.	採權益法評價之被投資公司	222,811,720	8,080,939	100.00%	8,080,939 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	正新橡膠美國有限公司	採權益法評價之被投資公司	1,800,000	2,143,979	100.00%	2,143,979 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	喬新工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	9,700,000	153,621	97.00%	153,621 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	洋新工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	4,999,960	131,316	49.99%	131,316 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	正新橡膠加拿大有限公司	採權益法評價之被投資公司	1,000,000	134,488	100.00%	134,488 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	採權益法評價之被投資公司	1,000,000	42,643	100.00%	42,643 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	Cheng Shin Holland B.V.	採權益法評價之被投資公司	9,708	13,309	30.00%	13,309 (註1)
					\$ 46,510,384		\$ 46,510,384

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目		股數/單位	帳面金額(註3)		持股比例	公平價值(仟元)
				金融資產-非流動	金融資產-非流動		金額	單位		
正新橡膠工業股份有限公司	股票	太平洋證券股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動		9,804,968	\$ 62,807	2.35%	\$ 67,884	
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS International UK, PLC	-	以成本衡量之金融資產-非流動		22,464	24,583	19.99%	26,364	
正新橡膠工業股份有限公司	股票	源創投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動		1,442,596	14,426	12.33%	13,840	
正新橡膠工業股份有限公司	股票	三越紡織工業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動		1,100,000	12,162	2.17%	9,482	
正新橡膠工業股份有限公司	股票	其他	-	以成本衡量之金融資產-非流動		-	27,885	-	43,293	
							\$ 141,863		\$ 160,863	
正新橡膠工業股份有限公司	基金	聯邦平衡基金	-	備供出售金融資產-流動		1,814,537	\$ 18,930	-	\$ 17,971	
正新橡膠工業股份有限公司	股票	台新金控	-	備供出售金融資產-流動		202,239	4,006	-	3,488	
							22,936		\$ 21,459	
							評價調整： ( 1,477)			
							\$ 21,459			

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。

註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

註3：帳面金額業已包含提列之累計減損。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	初期		買入		賣出		其他加減項		期末	
			股數或仟單位	金額	股數或仟單位	金額	帳面成本	處分(損)益	股數或仟單位	金額	股數或仟單位	金額
MAXXIS Trading Ltd.	採權益法之非公開	子公司	202,812	\$ 7,745,331	20,000	\$ 625,873	-	\$ -	-	(\$ 290,265)	222,812	\$ 8,080,939
	長期股權投資	市場										

註：期末金額包含本期按權益法認列之投資收益32,611仟元。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據(註1)及鑑價報告	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係			
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市科加段113地號	99/7/6	\$370,495	付清	展頌股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市科加段113-1地號	99/7/6	199,497	付清	長頌針織股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段115地號	99/8/23	190,725	付清	自然人	非關係人	-	-	-	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段56地號	99/9/16	146,199	付清	自然人	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段58地號	99/9/21	161,959	付清	舜騰科技股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段59地號	99/9/14	101,777	付清	全統立工業股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段60地號	99/9/14	116,156	付清	全統立工業股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段61地號	99/9/14	132,804	付清	全統立工業股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段114地號	99/12/10	112,035	付清	自然人	非關係人	-	-	-	擴廠	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。  
註2：實收資本額係指母公司實收資本額。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
民國99年度：

進銷貨之公司	交易對象	關係	銷(進)貨	易			情			應收(付)帳款		
				金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	備註
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司	銷貨 \$ 1,713,711	8	出貨後60-90天內收款	同	同	\$ 518,074	20	-		
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司	銷貨 726,835	4	出貨後60-90天內收款	同	同	245,284	10	-		
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	銷貨 509,007	2	出貨後60天內收款	註1	同	44,474	2	-		
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司	銷貨 282,511	1	出貨後120天內收款	同	同	134,176	5	-		
正新橡膠工業股份有限公司	美利達工業股份有限公司	本公司監察人為該公司之總經理	銷貨 256,588	1	出貨後60-90天內收款	同	同	30,256	1	-		
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	(進貨) ( 123,426)	( 1)	進貨後30天內付款	同	註2	( 1,865)	-	-		

註1：原物料及製成品售價係依成本分別加計10%-15%及20%-25%。  
註2：一般進貨係於進貨後90天內付款。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
民國99年12月31日：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人			逾期應收關係人款項			應收關係人款項 期後收回金額(註)	提列備抵 呆帳金額
			金額	週轉率	金	額	處 理 方 式	額		
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司	\$ 518,074	註2	\$ -	-	-	\$ 459,689	\$ -	
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司之轉投資公司	451,109	註2	-	-	-	159,035	-	
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司	245,284	註2	-	-	-	215,296	-	
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司之轉投資公司	210,340	註2	-	-	-	111,236	-	
正新橡膠工業股份有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	孫公司之轉投資公司	135,156	註2	-	-	-	40,949	-	

註1：截至民國100年4月8日止，應收關係人款項期後收款情形。

註2：因該金額係包含應收技術報酬金及其他應收款加總，故不擬計算週轉率。

9. 從事衍生性金融商品交易：請參閱附註四(二)及附註十。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

民國99年12月31日：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末股數	持比率	有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期末	上年年底						
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	\$ 912,218	\$ 912,218	35,050,000	100.00%	\$ 23,438,870	\$ 6,274,243	子公司	
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	維京群島	控股公司	2,103,073	2,103,073	72,900,000	100.00%	12,371,219	2,326,380	子公司	
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	維京群島	控股公司	7,216,528	6,590,655	222,811,720	100.00%	8,080,939	32,611	子公司	
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	美國	輪胎之進出口貿易	551,820	551,820	1,800,000	100.00%	2,143,979	243,472	子公司	
正新橡膠工業股份有限公司	喬新興業股份有限公司	國內	投資各項事業	97,000	97,000	9,700,000	97.00%	153,621	4,727	子公司	
正新橡膠工業股份有限公司	洋新工業股份有限公司	國內	各種防震橡膠及五金之加工及銷售	50,000	50,000	4,999,960	49.99%	131,316	55,574	註2	
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	加拿大	輪胎之進出口貿易	32,950	32,950	1,000,000	100.00%	134,488	53,956	子公司	
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	荷蘭	技術中心	41,260	41,260	1,000,000	100.00%	42,643	961	子公司	
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Holland B.V.	荷蘭	輪胎之進出口貿易	23,162	23,162	9,708	30.00%	13,309	7,940	註2	

註1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註2：係採權益法評價之轉投資公司。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要項目	營目	原 始 投 資	金 額	期 末 持 有	被投資公司	本公司認列	備 註
					本期末	上期末	股 數	本 期(損)益	之 投 資(損)益	備 註
					\$	\$		\$	\$	
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司		-	-	226,801,983	\$ 4,841,764	\$4,841,764	孫公司
MAXXIS International Co., Ltd.	天津大豐橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎		568,482	568,482	-	231,618	234,157 (註1)	孫公司
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新海燕輪胎有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎		2,962,121	2,962,121	-	1,978,496	1,187,111 (註1、2)	孫公司
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎		3,496,514	2,528,414	-	3,337,171	3,339,377 (註1、2)	孫公司
MAXXIS International (HK) Ltd.	廈門正新實業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎		1,483,981	1,483,981	-	1,504,633	1,513,707 (註1)	孫公司
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	大陸	汽車配套產品研發、測試及相關產品展示		223,090	95,850	-	-	-	孫公司
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司		-	-	246,767,840	2,306,583	2,306,583	孫公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠中國有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎		5,983,477	5,983,477	-	2,365,917	2,398,373 (註1)	孫公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正東機械昆山有限公司	大陸	橡膠機械、模具		68,602	68,602	-	66,845	33,422	孫公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠(重慶)有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎		968,294	-	-	-	-	孫公司
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	維京群島	輪胎之進出口貿易商		7,216,528	6,590,655	222,811,720	7,853	7,853	孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司	廣西欽州正新實業有限公司	大陸	橡膠、輪胎配件零售		151,795	151,795	-	(2,662)	(2,529)	孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新(物流)有限公司	大陸	國際集裝箱運輸業務		70,042	70,042	-	16,755	8,210	孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(廈門)勞務派遣有限公司	大陸	國內勞務派遣		2,340	2,340	-	1,472	1,472	孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎		930,760	-	-	5,202	5,202	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資	金額	期末	持有	被投資公司	本公司認列
				本期期末	上期年底	數	率	本期(損)益	之投資(損)益
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產、銷售卡、汽車輪胎	\$ 5,724,372	\$ 5,724,372	65,000,000	100.00%	\$ 84,906	\$ 108,832
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	越南	生產及銷售各類車胎	1,492,156	866,282	47,000,000	100.00%	( 77,060)	( 76,233)
喬新興業股份有限公司	LEE MING ENGINEERING Co., Ltd. (Thailand)	泰國	土木建築工程承攬業務	5,822	5,822	60,000	30.00%	18,073	5,383

註1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註2：本公司與廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司股權60%及40%。

2. 資金貸與他人：  
民國99年度：

編號	貸出資金之對象	與對象往來科目	本最高餘額	利率	資金貸與性質	業與業	往來	有	擔保品	價值	對個別對象貸款與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
1	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新實業有限公司其他應收款	\$ 618,579	5.13%	註3	業	來	額	無	\$ -	\$ 2,600,900	\$ 5,201,800
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎其他應收款	176,992	5.85%	註3	業	來	額	無	-	2,600,900	5,201,800
3	廈門正新橡膠工業有限公司	天津大豐橡膠工業其他應收款	333,081	4.86%	註3	業	來	額	無	-	2,600,900	5,201,800
4	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新(物流)其他應收款	44,248	5.04%	註3	業	來	額	無	-	2,600,900	5,201,800
5	廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎其他應收款	265,488	5.85%	註3	業	來	額	無	-	903,519	1,807,038

註1：本公司資金貸與他人單一限額以不超過本公司企業淨值的20%為限。

註2：本公司資金貸與他人總額以不超過本公司企業淨值的40%為限。

註3：該交易係透過大陸金融機構發訂之委託借款。

3. 為他人背書保證：  
民國99年度：

編號	背書保證公司名稱	背書保證公司名稱	對關係對象保證之限額(註2)	本期最高背書保證金額	期末背書保證申請	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
1	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	\$ 10,403,600	\$ 4,603,698	\$ 1,891,303	-	14.54%	\$ 13,004,500
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新實業有限公司	10,403,600	1,367,060	663,720	-	5.10%	13,004,500
3	廈門正新橡膠工業有限公司	天津大豐橡膠工業有限公司	10,403,600	93,202	88,496	-	0.68%	13,004,500

註1：背書保證對象與本公司之關係有下列二種：

1. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註2：本公司對外背書保證之總額以不得超過當期淨值100%，對單一企業背書保證額以不得超過當期淨值80%。

4. 期末持有有價證券情形：  
民國99年12月31日

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			市價
					股數(股)	帳面金額	持股比例	
MAXXIS International Co., Ltd.	股票	MAXXIS International (HK) Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	226,801,983	\$ 18,122,909	100.00%	\$ 18,122,909 (註1)
MAXXIS International Co., Ltd.	股票	天津大豐橡膠工業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,367,471	100.00%	1,364,931 (註2)
MAXXIS International Co., Ltd.	股票	廈門正新海燕輪胎有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	4,135,504	100.00%	4,135,491 (註3)
MAXXIS International (HK) Ltd.	股票	廈門正新橡膠工業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	13,000,857	100.00%	12,998,651 (註2)
MAXXIS International (HK) Ltd.	股票	廈門正新實業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	4,516,328	100.00%	4,507,254 (註2、3)
MAXXIS International (HK) Ltd.	股票	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	211,400	100.00%	211,400 (註1)
CST Trading Ltd.	股票	Cheng Shin International (HK) Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	246,767,840	12,494,651	100.00%	12,494,651 (註1)
Cheng Shin International (HK) Ltd.	股票	正新橡膠中國有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	11,463,678	100.00%	11,443,973 (註1)
Cheng Shin International (HK) Ltd.	股票	正東機械昆山有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	274,609	50.00%	274,609 (註1)
Cheng Shin International (HK) Ltd.	股票	正新橡膠(重慶)有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	906,235	100.00%	906,053 (註1)
MAXXIS Trading Co., Ltd.	股票	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	222,811,720	8,076,384	100.00%	8,076,384 (註1)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	廣西欽州正新實業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	144,522	95.00%	144,522 (註1)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	廈門正新(物流)有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	183,541	49.00%	183,541 (註1)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	正新(廈門)勞務派遣有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,611	100.00%	3,611 (註1)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	正新(漳州)橡膠工業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,553,054	100.00%	1,553,054 (註1)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	股票	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	65,000,000	7,144,686	100.00%	7,120,757 (註2)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	股票	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	47,000,000	928,605	100.00%	927,778 (註1)
喬新興業股份有限公司	股票	LEE MING ENGINEERING CO., LTD. (Thailand)	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	60,000	11,432	30.00%	11,432 (註1)
喬新興業股份有限公司	股票	太平洋證券股份有限公司	無	以成本衡量金融資產-非流動	5,098,582	31,941	1.22%	31,941 (註1)
喬新興業股份有限公司	股票	台新金融控股股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	3,389,207	58,464	-	58,464 (註1)
喬新興業股份有限公司	股票	兆豐金融控股股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	312,162	7,008	-	7,008 (註1)
喬新興業股份有限公司	股票	台灣水泥股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	97,067	3,184	-	3,184 (註1)
喬新興業股份有限公司	股票	其他	無	備供出售金融資產-流動	-	1,614	-	1,614 (註1)

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值或財務資訊列示。

註2：帳面價值與市價之差異係因側流交易產生。

註3：本公司與廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司股權60%及40%。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期		買		入		賣		出		其他加減項		期	
					仔股數 或仟單 位數	金額	仔股數 或仟單 位數	金額	仔股數 或仟單 位數	金額	帳面 成本	處分 (損)益	仔股數 或仟單 位數	金額	仔股數 或仟單 位數	金額	仔股數 或仟單 位數	金額
CST Trading Ltd.	Cheng Shin (HK) International Ltd.	採權益法之長期股	非公開市場	孫公司	231,449	\$ 11,158,879	15,318	\$ 494,326	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 841,446	246,768	\$ 12,494,651		
Cheng Shin (HK) International Ltd.	正新橡膠(重慶)有限公司	採權益法之長期股	非公開市場	孫公司之轉投資公司	-	-	-	968,294	-	-	-	(62,059)	-	-	-	906,235		
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	採權益法之長期股	非公開市場	孫公司之轉投資公司	-	95,850	-	127,240	-	-	-	(11,690)	-	-	-	211,400		
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	採權益法之長期股	非公開市場	孫公司之轉投資公司	202,812	7,765,533	20,000	625,873	-	-	-	(315,022)	-	-	222,812	8,076,384		
MAXXIS Hodlings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	採權益法之長期股	非公開市場	孫公司之轉投資公司	27,000	453,788	20,000	625,873	-	-	-	(151,056)	-	-	47,000	928,605		
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	採權益法之長期股	非公開市場	孫公司之轉投資公司	-	-	-	1,594,420	-	-	-	(41,366)	-	-	-	1,553,054		

註：期末金額包含本期按權益法認列之投資損益。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元以上者：  
民國99年度：

進銷貨之公司	交易對象	關係	銷(進)貨	交易情形		應收(付)帳款		備註		
				金額	佔總銷(進)貨之比率	授信期間	單價		授信期間	金額
正新橡膠中國有限公司	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	銷貨	\$ 200,666	1	出貨後60~90天內收款	相	同	\$ 4,765	-
	正新橡膠加拿大有限公司	同一最終母公司	銷貨	249,175	1	出貨後60~90天內收款	相	同	74,095	3
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	銷貨	324,776	1	出貨後60~90天內收款	相	同	72,676	7
	Cheng Shin Holland B. V.	註1	銷貨	161,060	1	出貨後60~90天內收款	相	同	23,289	2
	天津大豐橡膠有限公司	同一最終母公司	進貨	( 240,793)	1	進貨後60~90天內付款	相	同	38,991	2
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	銷貨	3,866,620	55	出貨後60~90天內收款	相	同	584,067	71
	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	銷貨	839,630	12	出貨後60~90天內收款	相	同	-	-
	天津大豐橡膠有限公司	同一最終母公司	銷貨	181,093	3	出貨後60~90天內收款	相	同	34,268	4
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	銷貨	864,514	7	出貨後60~90天內收款	相	同	6,802	1
昆山正東機械有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	銷貨	457,781	4	出貨後60~90天內收款	相	同	149,336	17
	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	銷貨	163,193	63	出貨後60~90天內收款	相	同	54,156	75

註1：對Cheng Shin Holland B. V. 採權益法評價之投資公司為該公司之最終母公司。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國99年12月31日：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收金額	關係人款項 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額(註)	提列備抵 呆帳金額
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	應收帳款\$ 584,067	1	\$ -	-	\$ 584,067	\$ -
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	應收帳款\$ 149,336	4	-	-	121,824	-

註：截至民國100年4月25日止，應收關係人款項期後收回金額。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料:

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 台 累 金	初 期 匯 出 積 金	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 匯 入 金 額	本 期 自 台 累 金	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
廈門正新橡膠工業有限公司 (註3、15、18)	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金130,000仟元	註1	\$ (USD 35,000仟元)	910,834	\$ -	910,834	\$ (USD 35,000仟元)	100.00%	\$ 3,339,377 (註13)	\$ 13,000,857	\$ 2,932,359
正新橡膠中國有限公司 (註4、5、6、7、18)	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金225,000仟元	註1	(USD 80,900仟元)	2,385,506	-	2,385,506	(USD 80,900仟元)	100.00%	2,398,373 (註13)	11,463,678	1,852,333
正東機械昆山有限公司 (註11)	橡膠機械、模具及其配件	美金8,500仟元	註1	(USD 2,500仟元)	68,602	-	68,602	(USD 2,500仟元)	50.00%	33,422	274,609	69,919
正新橡膠(重慶)有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金30,000仟元	註1	(註16)	68,602	-	68,602	(USD 2,500仟元) (註16)	100.00%	-	906,235	-
天津大豐橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金18,000仟元	註1	(註8)	-	-	-	(註8)	100.00%	234,157 (註13)	1,367,471	92,992
廈門正新海燕輪胎有限公司 (註14、15)	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金100,000仟元	註1	(註9)	-	-	-	(註9)	100.00%	1,187,111 (註13)	4,135,504	249,885
廈門正新實業有限公司	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金45,000仟元	註1	(註10)	\$ -	\$ -	\$ -	(註10)	100.00%	\$ 1,513,707 (註13)	\$ 4,516,328	\$ 286,793

(承前頁)

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 累 金	本 期 初 出 資 額	本 期 匯 出 或 收 回	本 自 累 金	本 期 匯 出 資 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	未 結 帳 面 價 值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	汽車配套產品研發、測試及相關產品展示	美金7,000仟元	註1	(註17)	-	-	(註17)	-	100.00%	-	211,400	-
廣西欽州正新實業有限公司	橡膠、輪胎零件配送	RMB35,000仟元	註1	(註12)	-	-	(註12)	-	95.00%	(2,529)	144,522	-
廈門正新(物流)有限公司	國際集裝箱運輸業務	RMB12,250仟元	註1	(註12)	-	-	(註12)	-	49.00%	8,210	183,541	-
正新(廈門)勞務派遣有限公司	人力派遣	RMB500仟元	註1	(註12)	-	-	(註12)	-	100.00%	1,472	3,611	-
正新(漳州)橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	RMB350,000仟元	註1	(註12)	-	-	(註12)	-	100.00%	5,202	1,553,054	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：經中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核發證報告。

註3：廈門正新橡膠工業有限公司本期期末自台灣匯出累積投資金額未含民國87年間、93年間及96年間分別盈餘轉增資USD15,000仟元、USD20,000仟元及USD30,000仟元。

註4：正新橡膠中國有限公司民國93年盈餘轉增資USD20,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例77.64%及22.36%分別增資USD15,528仟元及USD4,472仟元。

註5：正新橡膠中國有限公司民國94年盈餘轉增資USD35,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例77.64%及22.36%分別增資USD27,174仟元及USD7,826仟元。

註6：正新橡膠中國有限公司民國96年盈餘轉增資USD30,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例77.64%及22.36%分別增資USD23,292仟元及USD6,708仟元。

註7：正新橡膠中國有限公司本期期末自台灣匯出累積投資金額未含民國93年及94年盈餘轉增資共計USD42,702仟元，及CST Trading Ltd.以自有資金於民國91年間轉投資計USD4,500仟元。

註8：係由英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.於民國87年及95年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘計USD18,000仟元，用於間接投資天津天豐橡膠工業有限公司。

註9：係由英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.於民國91年、92年及96年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘計USD50,000仟元，用於間接投資廈門正新海燕輪船有限公司。

註10：係由英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.於民國93年及96年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘分別計USD20,000仟元及USD25,000仟元，用於間接投資廈門正新實業有限公司。

註11：正東機械昆山有限公司民國96年盈餘轉增資USD3,500仟元，正新及TOYO分別依持股比例50%及50%分別增資USD1,750仟元及USD1,750仟元。

註12：係由廈門正新橡膠工業有限公司盈餘轉增資成立。

註13：係由廈門正新橡膠工業有限公司盈餘轉增資成立。

註14：廈門正新海燕輪船有限公司民國97年現金增資USD30,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例78.57%及21.43%分別增資USD23,570仟元及USD6,430仟元。正新係分別透過英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.及廈門正新橡膠工業有限公司之自有資金增資USD10,000仟元及USD13,570仟元。

註15：本公司及廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪船有限公司之自有資金增資USD10,000仟元及40%。

註16：係由Chen Shin International (HK) Ltd.於民國99年間受配正新橡膠中國有限公司民國99年盈餘轉增資USD30,000仟元，用於間接投資正新橡膠(重慶)有限公司。

註17：係由MAXXIS International (HK) Ltd.於民國98年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘計USD20,000仟元，用於間接投資正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司。

註18：廈門正新橡膠工業有限公司民國99年盈餘轉增資USD30,000仟元，正新橡膠中國有限公司民國99年盈餘轉增資USD30,000仟元。

本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額 依經濟部投資審議會規定

\$ 3,594,387(USD118,400仟元) \$ 18,700,953(USD616,014仟元) 註

註：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總額範圍證明文件，故不受限額規定。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

(1) 進 貨

民國 99 年度，本公司與大陸之各被投資公司之進貨均未達本公司進貨金額之 10%，其總額為 85,312 仟元。係按一般進貨價格辦理，貨款係於進貨 60 天內付款，而一般進貨條件相同。

(2) 銷 貨

民國 99 年度本公司與大陸之各被投資公司銷貨均未達本公司銷貨淨額之 10%，其總額為 56,176 仟元。係按一般銷貨價格辦理，貨款係出貨後 60~90 天內收款，而一般銷貨條件相同。

(3) 應付帳款

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司帳列與大陸之各被投資公司之應付帳款總額為 11,293 仟元。

(4) 應收帳款

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司帳列與大陸之各被投資公司之應收帳款總額為 9,657 仟元。

(5) 財產交易

民國 99 年度本公司與大陸被投資公司間之財產交易：

<u>大 陸 被 投 資 公 司</u>	<u>出售金額</u>	<u>帳面價值</u>	未實現出售利益
			<u>(帳列其他負債-其他)</u>
正新-海燕	\$ 67,258	\$ 34,596	\$ 32,662
正新-廈門	61,685	22,756	38,929
其 他	17,186	12,960	4,226
	<u>\$ 146,129</u>	<u>\$ 70,312</u>	<u>\$ 75,817</u>

上述款項係因財產交易應收未收款項餘額計 49,436 仟元(表列其他金融資產-流動)。

(6) 技術權利金收入

	<u>99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>	
	<u>技術權利金收入</u>	<u>期 末 應 收 款</u>
正新-廈門	\$ 97,308	\$ 97,308
正新-中國	93,694	93,694
廈門-海燕	38,735	38,735
廈門-實業	16,322	16,322
天津-大豐	6,597	6,597
	<u>\$ 252,656</u>	<u>\$ 252,656</u>

(7) 背書保證利息收入

	<u>99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>	
	<u>背書保證利息收入</u>	<u>期 末 應 收 款</u>
正新-重慶	\$ 126	\$ 126

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司係經營人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠等製品之單一產業。

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門，故不適用。

(三)本公司外銷銷貨資訊明細如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>99</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
亞	洲	\$	3,389,862		\$	3,288,611	
北	美 洲		4,054,064			2,593,984	
歐	洲		2,424,660			2,174,880	
其	他		3,828,275			3,444,715	
		\$	<u>13,696,861</u>		\$	<u>11,502,190</u>	

(四)重要客戶資訊：本公司未有單一客戶銷售額占損益表上收入金額 10%以上之客戶，故不適用。

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及零用金				\$	550
銀行存款					
支票存款					15,912
活期存款					1,392,238
外幣存款		美金	1,391仟元 匯率30.358		942,873
		歐元	11,908仟元 匯率38.94		
		澳幣	10仟元 匯率29.734		
		日幣	535,854仟元 匯率0.3583		
		泰銖	58仟元 匯率0.9683		
		英鎊	5,376仟元 匯率45.495		
定期存款		期間	99.12.6~100.1.6		198,292
		利率	0.1%~4.45%		
		歐元	3,450仟元 匯率38.94		
		英鎊	1,000仟元 匯率45.495		
		澳幣	620仟元 匯率29.734		
				\$	<u>2,549,865</u>

正新橡膠工業股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
MIG		\$ 156,939	
KCT		93,775	
其 他		<u>1,294,929</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
減：備抵呆帳		1,545,643	
		( <u>11,718</u> )	
		<u>\$ 1,533,925</u>	

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
製 成 品		\$ 504,032	\$ 600,821	淨變現價值
在 製 品		147,611	135,514	淨變現價值
原 料		1,883,770	1,907,618	重置成本
在 途 存 貨		72,957	72,957	重置成本
		<u>2,608,370</u>	<u>\$ 2,716,910</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		( 13,904)		
		<u>\$ 2,594,466</u>		

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國99年1月1日至99年12月31日

單位：新台幣千元

名稱	期 股	初 數	餘 金	額	本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	期 股	末 數	餘 金	額	評 基	價 礎	市 價	或 單	價 價(元)	股 總	權 淨	值	提供擔 保或質 押情形
MAXXIS International Co., Ltd.	35,050,000	\$ 20,369,307	-	\$ 4,970,832	-	(\$ 1,901,269)	註1	35,050,000	\$ 23,438,870	權益法	\$ 669	\$ 23,438,870	無												
CST Trading Ltd.	72,900,000	11,498,077	-	1,532,756	-	( 659,614)	註1	72,900,000	12,371,219	權益法	170	12,371,219	無												
MAXXIS Trading Ltd.	202,811,720	7,745,331	20,000,000	678,175	-	( 342,567)	註1	222,811,720	8,080,939	權益法	36	8,080,939	無												
正新橡膠美國有限公司	1,800,000	2,010,509	-	133,470	-	-	-	1,800,000	2,143,979	權益法	1,191	2,143,979	無												
喬新興業股份有限公司	9,700,000	131,215	-	22,406	-	-	-	9,700,000	153,621	權益法	16	153,621	無												
洋新工業股份有限公司	4,999,960	116,202	-	27,781	-	( 12,667)	註2	4,999,960	131,316	權益法	26	131,316	無												
正新橡膠加拿大有限公司	1,000,000	86,289	-	48,199	-	-	-	1,000,000	134,488	權益法	134	134,488	無												
MAXXIS Tech Center Europe B. V.	1,000,000	49,048	-	961	-	( 7,366)	-	1,000,000	42,643	權益法	43	42,643	無												
Cheng Shin Holland B. V.	9,708	44,596	-	2,382	-	( 33,669)	註3	9,708	13,309	權益法	1,371	13,309	無												
		\$ 42,050,574		\$ 7,416,962		(\$ 2,957,152)			\$ 46,510,384																

註1:係本期現金股利分配數。

註2:本期減少數12,667,其中包含現金股利收現數10,000千元。

註3:本期減少數33,669,其中包含現金股利收現數29,083千元。

正新橡膠工業股份有限公司  
 固定資產變動明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		本 期 移 轉		期 末 餘 額		提供保證或質押情形	備 註
	成 本	重 估 增 值	本 期 增 加	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 減 少	本 期 移 轉	本 期 移 轉	成 本	重 估 增 值		
土 地	\$ 488,707	\$ 1,140,557	\$ 1,691,267	\$ 1,691,267	\$ -	\$ -	-	-	\$ 2,179,974	\$ 1,140,558	無	
房 屋 及 建 築	2,900,462	40,256	43,028	43,028	( 14,668)	( 14,668)	22,714	22,714	2,951,536	38,367	無	
機 器 設 備	5,996,177	74	213,388	213,388	( 529,490)	( 529,490)	300,251	300,251	5,980,326	74	無	
試 驗 設 備	495,311	-	105,056	105,056	( 27,330)	( 27,330)	30,658	30,658	603,695	-	無	
運 輸 設 備	90,103	-	24,816	24,816	( 11,982)	( 11,982)	1,246	1,246	104,183	-	無	
辦 公 設 備	17,886	-	10,478	10,478	( 9,261)	( 9,261)	-	-	19,103	-	無	
其 他 設 備	1,151,755	-	197,847	197,847	( 199,914)	( 199,914)	4,187	4,187	1,153,875	-	無	
未完工程及預付設備款	649,595	-	1,866,887	1,866,887	( 526,372)	( 526,372)	( 359,056)	( 359,056)	1,631,054	-	無	
	\$ 11,789,996	\$ 1,180,887	\$ 4,152,767	\$ 4,152,767	( \$ 1,319,017)	( \$ 1,319,017)	\$ -	\$ -	\$ 14,623,746	\$ 1,178,999		

正新橡膠工業股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 950,260	\$ 84,378	(\$ 16,557)	\$ 1,018,081	
機器設備	3,524,553	576,221	( 498,841)	3,601,933	
試驗設備	256,668	49,607	( 27,330)	278,945	
運輸設備	61,664	10,835	( 11,912)	60,587	
辦公設備	15,042	1,818	( 9,261)	7,599	
其他設備	<u>750,191</u>	<u>169,931</u>	<u>( 191,466)</u>	<u>728,656</u>	
	<u>\$ 5,558,378</u>	<u>\$ 892,790</u>	<u>(\$ 755,367)</u>	<u>\$ 5,695,801</u>	

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>抵 押 或 擔 保 備 註</u>
華南銀行	購料借款	\$ 7,155	99.12.20~100.1.19	0.60%	無
瑞穗銀行	購料借款	<u>67,965</u>	99.12.1~100.6.7	0.86%	無
		<u>\$ 75,120</u>			

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
福懋興業股份有限公司		\$ 207,937	
台橡股份有限公司		196,979	
中國合成橡膠股份有限公司		143,835	
EXXONMOBIL CHEMICAL ASIA PACIFIC		112,610	
其他		<u>821,037</u>	每一零星供應商餘額
		<u>1,482,398</u>	均未超過本科目金額
			5%
關係人：			
正新-廈門		\$ 10,078	
正新-泰國		1,865	
其他		<u>2,149</u>	
		<u>14,092</u>	
		<u>\$ 1,496,490</u>	

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>應付公司債</u>	<u>面額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備 註</u>
應付公司債-98年發行	\$ 3,000,000	98.7.2~103.7.2	1.57%	無	註
應付公司債-99年發行	4,000,000	99.9.3~104.9.3	1.38%	無	註
	7,000,000				
減：一年到期部分	-				
	<u>\$ 7,000,000</u>				

註：係由銀行依約履行公司債保證義務。

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
兆豐國際商業銀行	\$ 2,031,250	95.12.28 ~106.10.21	1.38%~1.45%	無	
第一商業銀行	1,213,009	95.11.6 ~104.9.15	1.56%	無	
瑞穗銀行	758,950	97.3.13 ~102.3.10	0.88%	無	
彰化銀行	1,045,000	96.9.6 ~106.12.15	1.36%~1.54%	無	
華南銀行	770,000	96.12.21 ~104.9.17	1.35%~1.4%	無	
合作金庫	333,333	97.8.29 ~102.8.29	1.45%	無	
永豐銀行	437,500	97.9.9 ~102.9.19	1.38%	無	
臺灣銀行	160,000	96.12.31 ~101.12.31	1.55%	無	
土地銀行	203,418	97.10.27 ~102.10.27	1.5%	無	
中國信託商業銀行	<u>100,000</u>	98.12.25 ~101.12.25	1.38%	無	
	7,052,460				
減：一年到期部分	( <u>426,650</u> )				
	<u>\$ 6,625,810</u>				

正新橡膠工業股份有限公司  
銷貨收入淨額明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量 (千條)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
客車輻射外胎		6,540		\$	10,525,350		
汽車外胎		4,121			3,246,180		
機車外胎		5,264			2,823,116		
自行車外胎		8,452			1,449,000		
工業用外胎		262			815,089		
自行車內胎		10,983			471,485		
人力用外胎		858			214,798		
其 他					<u>1,397,878</u>		每一零星項目餘額
					20,942,896		均未超過1億元
減：銷貨退回及折讓					<u>(16,071)</u>		
					<u>\$ 20,926,825</u>		

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司  
銷貨成本明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 881,416
加：本期進料	13,438,953
減：原料成本差異	( 2,997)
出售原料	( 597,704)
轉列費用	( 86,117)
期末存料	( 1,883,770)
原料耗用	11,749,781
直接人工	1,212,848
製造費用	3,088,340
製造成本	16,050,969
加：期初在製品	146,201
在製品盤盈	10,586
減：出售在製品	( 172,240)
轉列費用	( 1,026)
期末在製品	( 147,611)
製成品成本	15,886,879
加：期初製成品	530,627
購入製成品	348,381
減：轉列製造費用	( 92,394)
製成品報廢	( 1,179)
期末製成品	( 504,032)
本期製銷成本	16,168,282
出售原料成本	597,704
出售在製品成本	172,240
出售購入商品成本	5,045
出售包材成本	36
產銷成本	16,943,307
減：出售下腳收益	( 33,562)
存貨盤盈	( 10,586)
加：存貨報廢	1,179
銷貨成本合計	<u>\$ 16,900,338</u>

正新橡膠工業股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
折舊費用				\$	790,954		
水電費					495,537		
燃料費					482,162		
薪資費用					471,358		
修理保養費					318,464		
間接材料					174,689		
其他費用					355,176		
				\$	<u>3,088,340</u>		每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
稅捐				\$	415,553		
品牌形象費					363,930		
運費					255,602		
薪資					208,412		
進出口費用					104,125		
其他費用					<u>376,369</u>		
					<u>\$ 1,723,991</u>		每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%

(以下空白)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國 99 年度及 98 年度

(股票代碼 2105)

公司地址：彰化縣大村鄉黃厝村美港路 215 號

電 話：(04)852-5151

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：正新橡膠工業股份有限公司

負責人：羅結



中華民國 100 年 4 月 25 日

## 會計師查核報告

(100)財審報字第 10004690 號

正新橡膠工業股份有限公司 公鑒：

正新橡膠工業股份有限公司及其子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註四(六)所述，正新橡膠工業股份有限公司及其子公司民國 99 年度及 98 年度部分採權益法評價之長期股權投資及民國 99 年度合併財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，係依其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 99 年及 98 年 12 月 31 日帳列長期股權投資餘額分別為新台幣 156,057 仟元及新台幣 166,909 仟元，各占合併資產總額之 0.15%及 0.18%；民國 99 年度及 98 年度所認列之投資利益分別為新台幣 35,546 仟元及新台幣 25,092 仟元，各占合併稅前淨利之 0.29%及 0.14%。此外，如合併財務報表附註一(二)所述，部分子公司民國 99 年度及 98 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 3,710,315 仟元及新台幣 2,122,799 仟元，負債總額分別為新台幣 2,781,710 仟元及新台幣 1,669,011 仟元，民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨損分別為新台幣 77,060 仟元及新台幣 69,319 仟元，分別佔正新橡膠工業股份有限公司及子公司合併資產總額之 3.45%及 2.35%，合併負債總額之 4.47%及 3.35%，合併總損益之 0.74%及 0.49%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達正新橡膠工業股份有限公司及其子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，正新橡膠工業股份有限公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張志安

張志安

會計師

薛明玲

薛明玲



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

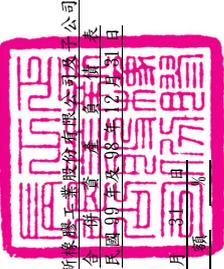
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(74)台財證(一)第 12812 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 5 日

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產</b>									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 15,708,324	14	\$ 11,870,485	13	2100 流動借款(附註四(十))	\$ 6,595,952	6	\$ 4,463,582	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	1,381	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	-	-	-	-
(附註四(二))	-	-	1,381	-	(附註四(二))	-	-	507	-
備供出售金融資產 - 流動	91,729	-	71,355	-	應付票據	158,618	7	194,881	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	691,866	1	530,484	1	2120 應付帳款	7,271,179	7	5,732,932	6
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	6,161,414	6	5,534,864	6	2160 應付所得稅(附註四(十七))	2,139,030	2	1,731,312	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	131,489	-	372,672	-	2170 其他應付費用(附註五)	2,937,343	3	2,414,260	3
1190 其他金融資產 - 流動	489,841	-	191,522	-	2228 其他應付款項(附註四(十一))	2,007,483	2	1,711,628	2
120X 存貨(附註四(五))	15,212,244	14	10,720,354	12	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	4,986,048	5	3,792,217	4
1260 預付款項	680,724	1	789,111	1	(附註四(十二))	1,551,675	1	874,024	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	106,498	-	113,051	-	其他流動負債 - 其他(附註五)	27,647,328	26	20,915,345	23
1298 其他流動資產 - 其他	936,688	1	607,721	1	流動負債合計	7,000,000	7	3,000,000	3
11XX 流動資產合計	40,210,817	37	30,803,000	34	長期公司債(附註四(十一))	25,747,011	24	23,501,398	26
基金及投資	173,804	1	175,407	1	長期負債合計	32,747,011	31	26,501,398	29
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	173,804	1	175,407	1	各項準備	514,733	-	514,733	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	156,057	-	166,909	-	土地增值稅準備	514,733	-	514,733	1
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	170,574	-	25,558	-	其他負債	402,406	-	294,724	-
14XX 基金及投資合計	500,435	1	367,874	1	遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	778,677	1	1,430,454	2
固定資產(附註四(七)及五)	2,780,954	3	1,094,563	1	其他負債 - 其他	129,640	-	124,329	-
固定資產原始成本	2,780,954	3	1,094,563	1	其他負債合計	1,310,723	1	1,849,507	2
土地	18,053,048	17	17,492,287	20	負債總額	62,219,795	58	49,780,981	55
1521 房屋及建築	50,484,177	47	46,803,184	52	股本	20,603,963	19	16,483,171	18
1545 試驗設備	2,163,569	2	1,928,113	2	資本公積(附註四(七)(十五))	9,772	-	9,772	-
1551 運輸設備	645,603	1	509,053	1	庫藏股票交易	42,804	-	42,804	-
1561 辦公設備	243,541	-	234,129	-	處分資產增值	39,609	-	39,609	-
1681 其他設備	10,276,738	9	9,243,264	10	長期投資	4,747,046	4	3,403,921	4
15X8 重估增值	1,178,999	1	1,180,888	1	保留盈餘(附註四(十六))	18,819,005	18	17,264,551	19
15Y1 成本及重估增值	85,826,629	80	78,485,481	87	法定盈餘公積	67,599	-	2,137,517	3
15X9 減：累計折舊	(30,933,183)	(29)	(27,568,780)	(31)	未分配盈餘	(257,905)	-	(126,996)	-
1599 減：累計減損	(14,698)	-	(27,263)	-	股東權益其他調整項目	8,012	-	(11,807)	-
1670 未完工程及預付設備款	8,186,716	8	5,882,651	7	股東權益其他調整合計	856,268	1	856,268	1
15XX 固定資產淨額	63,065,464	59	56,772,089	63	母公司股東權益合計(合併報表用)	44,800,975	42	40,098,810	45
無形資產	117,792	-	118,756	-	少數股東權益	380,189	-	361,769	-
1770 遞延退休金成本	-	-	22,175	-	股東權益總額	45,181,164	42	40,460,579	45
1780 土地使用權(附註四(八))	2,426,630	2	1,092,912	1	重大承諾事項及或有負債(附註五及七)	107,400,959	100	90,241,560	100
17XX 無形資產合計	2,426,630	2	1,115,087	1	負債及股東權益總計	107,400,959	100	90,241,560	100
其他資產	117,792	-	118,756	-					
1800 出租資產	1,079,821	1	1,064,754	1					
1888 其他資產 - 其他(附註四(九))	1,197,613	1	1,183,510	1					
18XX 其他資產淨額	2,277,434	2	2,248,264	2					
資產總額	\$ 107,400,959	100	\$ 90,241,560	100					



正新隆工業股份有限公司  
會計師事務所  
民國99年及98年12月31日

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、蘇昭玲會計師民國100年4月25日查核報告。



經理人：陳榮華



董事長：羅結



會計主管：羅永勳

正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國 99 年及 98 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)

	99 年 度			98 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 100,010,345	100		\$ 84,540,390	100	
4170 銷貨退回及折讓	( 40,740 )	-		( 38,902 )	-	
4000 營業收入合計	99,969,605	100		84,501,488	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四)	( 79,029,455 )	( 79 )		( 59,420,017 )	( 70 )	
5910 營業毛利	20,940,150	21		25,081,471	30	
5930 聯屬公司間(未)已實現利益	( 305 )	-		5,754	-	
營業毛利淨額	20,939,845	21		25,087,225	30	
營業費用						
6100 推銷費用(附註五)	( 5,302,667 )	( 5 )		( 4,241,203 )	( 5 )	
6200 管理及總務費用(附註五)	( 2,117,731 )	( 2 )		( 2,070,424 )	( 2 )	
6300 研究發展費用	( 1,591,200 )	( 2 )		( 1,430,154 )	( 2 )	
6000 營業費用合計	( 9,011,598 )	( 9 )		( 7,741,781 )	( 9 )	
6900 營業淨利	11,928,247	12		17,345,444	21	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	128,748	-		92,748	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	35,546	-		25,092	-	
7160 兌換利益	633,020	1		754,757	1	
7310 金融商品評價利益	-	-		25,359	-	
7480 什項收入	431,123	-		237,487	-	
7100 營業外收入及利益合計	1,228,437	1		1,135,443	1	
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(七))	( 626,338 )	( 1 )		( 754,972 )	( 1 )	
7530 處分固定資產損失	( 85,376 )	-		( 43,628 )	-	
7540 處分投資損失	-	-		( 1,149 )	-	
7630 減損損失	( 3,102 )	-		( 3,707 )	-	
7650 金融商品評價損失(附註四(二))	( 4,876 )	-		-	-	
7880 什項支出	( 124,061 )	-		( 186,649 )	-	
7500 營業外費用及損失合計	( 843,753 )	( 1 )		( 990,105 )	( 1 )	
7900 繼續營業單位稅前淨利	12,312,931	12		17,490,782	21	
8110 所得稅費用(附註四(十七))	( 1,955,950 )	( 2 )		( 3,230,202 )	( 4 )	
停業部門損益						
9600XX 合併總損益	\$ 10,356,981	10		\$ 14,260,580	17	
歸屬於：						
9601 合併淨損益(合併報表用)	\$ 10,315,005	10		\$ 13,431,251	16	
9602 少數股權損益	41,976	-		829,329	1	
	\$ 10,356,981	10		\$ 14,260,580	17	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十八))						
9750 本期淨利	\$ 5.25	\$ 5.01		\$ 6.98	\$ 6.52	
稀釋每股盈餘(附註四(十八))						
9850 本期淨利	\$ 5.24	\$ 4.99		\$ 6.96	\$ 6.50	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
張志安、薛明玲會計師民國 100 年 4 月 25 日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勳



單位：新台幣仟元

正新機噐工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國98年及98年12月31日

98年度	98年1月1日餘額	97年盈餘分配及指撥(註)	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休基金損失	金融商品之未實現損益	未實現增值	少數股權	合計
普通股股本	\$ 14,984,701	\$ 3,049,176	\$ 7,184,985	\$ 3,100,121	(\$ 162,426)	(\$ 40,945)	\$ 863,105	\$ 3,505,772	\$ 32,576,674	
資本公積	-	354,745	( 354,745)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	( 1,498,470)	-	-	-	-	-	( 1,498,470)	
股票股利	1,498,470	-	( 1,498,470)	-	-	-	-	-	-	
98年度合併總損益	-	-	13,431,251	-	-	-	24,916	-	829,329	
依持股比例認列子公司備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	771	
依持股比例認列子公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	( 962,604)	( 3,937)	-	-	-	( 3,937)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 33,571)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	4,222	-	-	4,222	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	39,367	-	-	-	39,367	
其他資產-其他減損損失沖銷數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	( 6,837)	-	( 6,837)	
98年12月31日餘額	\$ 16,483,171	\$ 3,403,921	\$ 17,264,551	\$ 2,137,517	(\$ 126,996)	(\$ 11,807)	\$ 856,268	\$ 361,769	\$ 40,460,579	
99年度	99年1月1日餘額	98年盈餘分配及指撥(註)	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休基金損失	金融商品之未實現損益	未實現增值	少數股權	合計
普通股股本	\$ 16,483,171	\$ 92,185	\$ 3,403,921	\$ 17,264,551	\$ 2,137,517	(\$ 126,996)	(\$ 11,807)	\$ 856,268	\$ 361,769	\$ 40,460,579
資本公積	-	1,343,125	( 1,343,125)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	( 3,296,634)	-	-	-	-	-	-	
股票股利	4,120,792	-	( 4,120,792)	-	-	-	-	-	-	
99年度合併總損益	-	-	10,315,005	-	-	-	17,880	-	41,976	
依持股比例認列子公司備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	553	
依持股比例認列子公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	( 2,667)	-	-	-	( 2,667)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	( 2,205,116)	-	-	-	-	( 2,205,116)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	1,939	-	-	1,939	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	( 128,242)	-	-	-	( 128,242)	
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 24,109)	
99年12月31日餘額	\$ 20,603,963	\$ 4,747,046	\$ 18,819,005	(\$ 67,599)	(\$ 257,905)	\$ 8,012	\$ 856,268	\$ 380,189	\$ 45,181,164	

註：97年度董監酬勞 95,781 仟元及員工紅利 63,854 仟元已於98年度損益表扣除。  
98年度董監酬勞 382,644 仟元及員工紅利 241,763 仟元已於99年度損益表扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、薛明玲會計師民國100年4月25日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勳



  
 正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$	10,356,981		\$		14,260,580
調整項目						
折舊費用		5,646,194				4,957,312
出租資產折舊費用		964				964
各項攤提(含土地使用權)		499,315				521,680
未(已)實現銷貨毛利		305	(			5,754)
呆帳費用(備抵呆帳轉列收入數)		12,526	(			18,191)
金融商品評價損失(利益)		4,876	(			25,359)
處分金融資產損失	(	286)				-
存貨跌價及呆滯損失		13,815				34,220
存貨報廢損失		1,179				7,213
存貨盤(盈)虧	(	10,415)				1,437
依權益法評價之現金股利收現數		39,083				29,155
採權益法認列長期股權投資收益	(	35,546)	(			25,092)
處分長期股權投資損失		-				1,149
處分固定資產損失		85,376				43,628
固定資產減損(回升利益)損失	(	12,565)				3,707
匯率影響數		70,739	(			40,288)
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(	161,382)	(			138,065)
應收帳款淨額	(	639,076)	(			1,031,590)
應收帳款 - 關係人淨額		241,183				558,973
存貨	(	4,496,469)				1,470,518
其他金融資產-流動	(	298,319)				262,279
預付款項		108,387				202,907
其他流動資產-其他	(	328,967)	(			309,884)
應付票據	(	36,263)	(			273,871)
應付帳款		1,538,247				1,177,326
應付所得稅		407,718				1,340,671
應付費用		523,083				815,945
其他應付款項		673,895	(			145,763)
其他流動負債		669,655	(			49,608)
遞延所得稅負債-非流動	(	645,224)				479,831
其他負債-其他		5,311	(			248,588)
營業活動之淨現金流入		14,234,320				23,857,442

(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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<b>投資活動之現金流量</b>						
公平價值變動列入損益之金融商品淨變動數	(\$		4,003)	\$		20,394
備供出售金融資產-流動增加	(		10,000)			-
處分備供出售金融資產-流動取得價款			10,286			-
以成本衡量之金融資產減資退回股款			1,603			1,781
處分採權益法之長期股權投資價款			-			1,570
其他金融資產-非流動增加			52,087			-
質押定期存款(增加)減少	(		57,971)			56,795
固定資產處分價款			1,018,761			1,369,190
購置固定資產現金支付數	(		14,546,664)	(		11,296,178)
存出保證金(增加)減少	(		139,132)			53,684
其他資產-其他增加	(		1,969,074)	(		490,202)
買入少數股權			-	(		3,149,015)
投資活動之淨現金流出	(		15,644,107)	(		13,431,981)
<b>融資活動之現金流量</b>						
短期借款淨增加(減少)數			2,132,370	(		5,408,466)
長期借款本期舉借數			13,255,905			13,464,796
長期借款本期償還數	(		10,162,683)	(		16,030,989)
應付公司債舉借數			4,000,000			3,000,000
應付公司債償還數			-	(		1,000,000)
存入保證金增加			7,691			74,135
發放員工紅利及董監事酬勞			-	(		57,615)
發放現金股利	(		3,296,634)	(		1,498,470)
融資活動之淨現金流入(流出)			5,936,649	(		7,456,609)
匯率影響數	(		70,739)			40,288
匯率變動數	(		618,284)	(		551,476)
子公司首次併入影響數			-			167,475
本期現金及約當現金增加			3,837,839			2,625,139
期初現金及約當現金餘額			11,870,485			9,245,346
期末現金及約當現金餘額	\$		15,708,324	\$		11,870,485
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
本期支付利息(不含利息資本化)	\$		662,958	\$		819,931
本期支付所得稅	\$		2,124,082	\$		1,304,890
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>						
固定資產本期增添數	\$		14,168,624	\$		12,154,626
期初應付設備款			1,602,488			744,040
期末應付設備款	(		1,224,448)	(		1,602,488)
購置固定資產現金支付數	\$		14,546,664	\$		11,296,178

請參閱後合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
張志安、薛明玲會計師民國 100 年 4 月 25 日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)正新橡膠工業股份有限公司

正新橡膠工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國58年12月，主要營業項目為：(一)人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠、各種膠帶樹脂及其他橡膠製品之加工製造及買賣業務。(二)各種橡膠製品及有關橡膠機械製造買賣等。本公司股票自民國76年12月起在台灣證券交易所買賣。截至民國99年及98年12月31日止，本公司及子公司之員工人數分別為29,779人及23,348人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		備註
			民國99年 12月31日	民國98年 12月31日	
本公司	MAXXIS International Co., Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	
本公司	CST Trading Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	
本公司	MAXXIS Trading Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	
本公司	正新橡膠美國 有限公司	經營輪胎之進出 口貿易	100.00%	100.00%	
本公司	喬新興業股份 有限公司	投資各項事業	97.00%	97.00%	
本公司	正新橡膠加拿大 有限公司	經營輪胎之進出 口貿易	100.00%	100.00%	
本公司	MAXXIS Tech Center Europe B. V.	技術中心	100.00%	100.00%	
MAXXIS International Co., Ltd.	天津大豐橡膠 工業有限公司	生產及銷售各種 車胎	100.00%	100.00%	
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新海燕 輪胎有限公司 (廈門海燕)	生產及銷售各種 車胎	60.00%	60.00%	註1
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國99年 12月31日	民國98年 12月31日	
MAXXIS International (HK) Ltd.	廈門正新橡膠工業有限公司 (廈門正新)	生產及銷售各種車胎	100.00%	100.00%	
MAXXIS International (HK) Ltd.	廈門正新實業有限公司	生產及銷售各種車胎	100.00%	100.00%	
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	汽車配套產品研發、測試及相關產品展示	100.00%	100.00%	
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠中國有限公司 (正新中國)	生產及銷售各種車胎	100.00%	100.00%	註2
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正東機械昆山有限公司	生產、銷售模具及維修	50.00%	50.00%	
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠(重慶)有限公司	生產及銷售各種車胎	100.00%	-	
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	生產及銷售各種車胎	100.00%	100.00%	
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Chen Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	生產及銷售各種車胎	100.00%	100.00%	
廈門正新橡膠有限公司	廣西欽州正新實業有限公司	橡膠輪胎配件零售	95.00%	95.00%	
廈門正新橡膠有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司 (廈門海燕)	生產及銷售各種車胎	40.00%	40.00%	註1

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國99年 12月31日	民國98年 12月31日	
廈門正新橡膠有限公司	正新(廈門)勞務派遣有限公司	國內勞務派遣	100.00%	100.00%	
廈門正新橡膠有限公司	廈門正新(物流)有限公司	國際集裝箱運輸業務	49.00%	49.00%	註3
廈門正新橡膠有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	生產及銷售各種車胎	100.00%	-	

註 1：民國 98 年度廈門正新取得東洋橡膠株式會社所持有之廈門海燕所有股權，綜上，本公司及子公司共持有廈門海燕 100% 股權。

註 2：民國 98 年度 Cheng Shin International (HK) Ltd. 取得東洋橡膠工業株式會社所持有之正新中國所有股權。

註 3：民國 98 年度廈門正新橡膠有限公司增加對廈門正新(物流)有限公司持股比例至 49%，取得控制力將其併入合併個體。

(三) 未列入本合併財務報表之子公司

無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(五) 國外子公司營業之特性風險

無此情形。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司、正新(漳州)橡膠工業有限公司及正新橡膠(重慶)有限公司於民國 99 年度分別增資 127,240 仟元、1,594,420 仟元及 968,294 仟元。Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd. 於民國 99 年度增資 625,873 仟元。正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司於民國 98 年度增資 95,850 仟元。

二、 重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

## (二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

## (三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(六) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九) 存貨

存貨採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十一) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

4. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以銷除；交易損益若屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借、貸項－聯屬公司間損失或利益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。投資公司與被投資公司間之逆流交易，則直接沖銷投資損益。

#### (十二) 固定資產/出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，母公司及越南孫公司加計一年殘值，大陸孫公司則預留成本 10% 作為殘值，(美國、加拿大及泰國孫公司則不留殘值)，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產耐用年數除房屋及建築為 5 年至 60 年，餘為 2 年至 30 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

#### (十三) 土地使用權

係本公司轉投資之大陸孫公司及越南孫公司向當地政府租用土地之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並分別依其使用年限 50 年及 48 年按直線法攤提。

#### (十四) 遞延資產

遞延資產主係電腦軟體、模具、電力設備裝置、台車及倉儲用具等，並按其估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

#### (十五) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

#### (十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十八) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十九) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (二十) 合併及收購

1. 本公司按財務會計準則公報第 25 號「企業合併-購買法之會計處理」之規定，因收購而取得之可辨認資產與承擔之負債，不論是否列示於被收購公司之財務報表上，均按收購日之公平價值衡量。
2. 將所取得可辨認淨資產公平價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認資產公平價值，將超過部份列為商譽；若所取得可辨認淨資產之公平價值超過收購成本，則其差額就非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常利益。

#### (二十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益皆減少 70,348 仟元，此項會計原則變動對本公司民國 98 年度稅後淨利及每股盈餘未有影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
現 金：		
庫存現金及零用金	\$ 1,819	\$ 63,971
支 票 存 款	1,452,285	169,876
活 期 存 款	9,302,406	8,359,266
定 期 存 款	4,951,814	3,277,372
	<u>\$ 15,708,324</u>	<u>\$ 11,870,485</u>
利 率 區 間：		
定 期 存 款	<u>0.1%~14%</u>	<u>0.11%~8.90%</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,381</u>
交易目的金融負債		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 507</u>

1. 本公司於民國99年度及98年度因前述金融資產及負債認列之淨損失及利益分別為4,876仟元及25,360仟元。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

99年12月31日：無。

單位：美元仟元

	98年	12月	31日
	合約金額		
商 品 種 類	(名目本金)	到期日	約定匯率
遠期外匯合約			
美元交換台幣	<u>USD 19,500</u>	99.1.6~99.2.23	31.985~32.195

3. 本公司從事衍生性金融交易之目的，係為規避進口（外銷）之匯率風險，並不適用避險會計。

(三)應收票據淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 701,143	\$ 539,761
減：備抵呆帳	( 9,277)	( 9,277)
	<u>\$ 691,866</u>	<u>\$ 530,484</u>

(四)應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 6,203,825	\$ 5,564,749
減：備抵呆帳	( 42,411)	( 29,885)
	<u>\$ 6,161,414</u>	<u>\$ 5,534,864</u>

(五) 存 貨

	99 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 8,592,285	\$ -	\$ 8,592,285
在 製 品	1,729,818	-	1,729,818
製 成 品	3,015,206	( 70,283)	2,944,923
商 品	987,358	( 11,570)	975,788
在 途 存 貨	969,430	-	969,430
	<u>\$ 15,294,097</u>	<u>(\$ 81,853)</u>	<u>\$ 15,212,244</u>
	98 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 5,946,081	\$ -	\$ 5,946,081
在 製 品	1,161,162	-	1,161,162
製 成 品	2,517,529	( 15,903)	2,501,626
商 品	908,550	( 52,135)	856,415
在 途 存 貨	255,070	-	255,070
	<u>\$ 10,788,392</u>	<u>(\$ 68,038)</u>	<u>\$ 10,720,354</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度	98年度
已出售存貨成本	\$ 79,134,461	\$ 59,490,365
存貨跌價損失	13,815	34,220
存貨報廢損失	1,179	7,213
存貨盤(盈)虧	( 10,415)	1,437
下腳收益	( 109,585)	( 113,218)
	<u>\$ 79,029,455</u>	<u>\$ 59,420,017</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
採權益法評價者：				
洋新工業股份有限公司	\$ 131,316	49.99%	\$ 116,202	49.99%
Cheng Shin Holland B.V.	13,309	30.00%	44,596	30.00%
LEE MING ENGINEERING CO., LTD. (Thailand)	11,432	30.00%	6,111	30.00%
	<u>\$ 156,057</u>		<u>\$ 166,909</u>	

1. 有關採權益法評價之長期股權投資所認列之投資(損)益明細如下：

	99 年 度	98 年 度
洋新工業股份有限公司	\$ 27,781	\$ 14,764
Cheng Shin Holland B.V.	2,382	5,094
LEE MING ENGINEERING CO., LTD. (Thailand)	5,383	108
正新橡膠德國有限公司	-	5,126
	<u>\$ 35,546</u>	<u>\$ 25,092</u>

上開採權益法評價之長期股權投資認列基礎係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

2. 本公司於民國 98 年 7 月處分正新橡膠德國有限公司之部份股權，因而喪失重大影響力，爰自處分日起改按以成本衡量之金融資產評價。

(以下空白)

## (七) 固定資產

資產名稱	99 年			12 月			31 日		
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	累計減損	帳面價值	原始成本	重估增值	合計
土地	\$ 2,780,954	\$ 1,140,558	\$ 3,921,512	\$ -	\$ -	\$ 3,921,512	\$ -	\$ -	\$ 3,921,512
房屋及建築	18,053,048	38,367	18,091,415	( 6,376,393)	-	11,715,022	( 6,376,393)	-	11,715,022
機器設備	50,484,177	74	50,484,251	( 17,087,689)	( 12,772)	33,383,790	( 17,087,689)	( 12,772)	33,383,790
試驗設備	2,163,569	-	2,163,569	( 1,087,930)	-	1,075,639	( 1,087,930)	-	1,075,639
運輸設備	645,603	-	645,603	( 299,562)	-	346,041	( 299,562)	-	346,041
辦公設備	243,541	-	243,541	( 137,330)	-	106,211	( 137,330)	-	106,211
其他設備	10,276,738	-	10,276,738	( 5,944,279)	( 1,926)	4,330,533	( 5,944,279)	( 1,926)	4,330,533
未完工程及預付設備款	8,186,716	-	8,186,716	-	-	8,186,716	-	-	8,186,716
	<u>\$ 92,834,346</u>	<u>\$ 1,178,999</u>	<u>\$ 94,013,345</u>	<u>(\$ 30,933,183)</u>	<u>(\$ 14,698)</u>	<u>\$ 63,065,464</u>	<u>(\$ 30,933,183)</u>	<u>(\$ 14,698)</u>	<u>\$ 63,065,464</u>
資產名稱	98 年			12 月			31 日		
土地	\$ 1,094,563	\$ 1,140,558	\$ 2,235,121	\$ -	\$ -	\$ 2,235,121	\$ -	\$ -	\$ 2,235,121
房屋及建築	17,492,287	40,256	17,532,543	( 4,436,306)	-	13,096,237	( 4,436,306)	-	13,096,237
機器設備	46,803,184	74	46,803,258	( 16,535,372)	( 25,337)	30,242,549	( 16,535,372)	( 25,337)	30,242,549
試驗設備	1,928,113	-	1,928,113	( 752,012)	-	1,176,101	( 752,012)	-	1,176,101
運輸設備	509,053	-	509,053	( 306,530)	-	202,523	( 306,530)	-	202,523
辦公設備	234,129	-	234,129	( 147,543)	-	86,586	( 147,543)	-	86,586
其他設備	9,243,264	-	9,243,264	( 5,391,017)	( 1,926)	3,850,321	( 5,391,017)	( 1,926)	3,850,321
未完工程及預付設備款	5,882,651	-	5,882,651	-	-	5,882,651	-	-	5,882,651
	<u>\$ 83,187,244</u>	<u>\$ 1,180,888</u>	<u>\$ 84,368,132</u>	<u>(\$ 27,568,780)</u>	<u>(\$ 27,263)</u>	<u>\$ 56,772,089</u>	<u>(\$ 27,568,780)</u>	<u>(\$ 27,263)</u>	<u>\$ 56,772,089</u>

1. 本公司民國 62 年至 87 年間依法辦理資產重估價，重估增值減除重估時估列之土地增值稅準備後餘額計 835,487 仟元列為股東權益-未實現重估增值。土地增值稅稅率嗣因法律修正調降，致本公司帳上原估列之土地增值稅準備隨之調整減少 277,356 仟元，並於民國 93 年度予以轉列股東權益-未實現重估增值。截至民國 99 年 12 月 31 日止該股東權益-未實現重估增值已轉撥充資本之金額為 205,537 仟元。
2. 民國 99 年度及 98 年度之固定資產利息資本化資訊彙總如下：

	99 年 度	98 年 度
利息資本化總額	\$ 105,780	\$ 139,587
利息資本化前利息費用	\$ 732,118	\$ 894,559
設算利率	0.17%~5.65%	1.34%~6.80%
<b>(八) 土地使用權</b>		
	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
成本	\$ 2,827,278	\$ 1,468,077
減：累計攤提	( 400,648 )	( 375,165 )
	<u>\$ 2,426,630</u>	<u>\$ 1,092,912</u>
<b>(九) 其他資產-其他</b>		
	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
其他資產-農地	\$ 266,175	\$ 266,175
遞延費用	864,684	849,617
	1,130,859	1,115,792
累計減損-農地	( 51,038 )	( 51,038 )
	<u>\$ 1,079,821</u>	<u>\$ 1,064,754</u>

1. 本公司持有座落於台南龍崎之土地成本及重估增值原帳列計 256,132 仟元，原預計供興建輪胎測試跑道用地，但因成本考量及政府已於彰濱工業區設置輪胎測試場，目前處於待開發狀態。於民國 98 年度依據不動產鑑價報告所鑑定之價值分別調整減少該土地之帳面價值及沖減資本公積-資產重估增值 6,836 仟元。截至民國 99 年 12 月 31 日及 98 年 12 月 31 日止，依據不動產鑑價報告所鑑定之價值分別調整減少該土地之帳面價值及沖減股東權益-資產重估增值均為 51,038 仟元。
2. 本公司取得位於彰化縣大村鄉上美段之土地成本及重估增值共計 10,043 仟元，因係屬農牧用地，需俟變更地目後始能登記為本公司所有，目前暫以關係人-羅才仁名義持有，並規劃作為營運擴展之用。本公司對該等土地均保有所有權狀正本，並與其簽訂土地信託契約，約定名義持有人不得將該標的物之所有權移轉第三人。

(十) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
信用借款	\$ 5,861,807	\$ 3,135,843
擔保借款	734,145	1,327,739
	<u>\$ 6,595,952</u>	<u>\$ 4,463,582</u>
利率區間	<u>0.6%~5.56%</u>	<u>0.25%~5.31%</u>

上列擔保借款之擔保品，請詳附註五(二)5.之說明。

(十一) 應付公司債

	99年12月31日	98年12月31日
國內有擔保普通公司債-98年發行	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
國內有擔保普通公司債-99年發行	4,000,000	-
	<u>\$ 7,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>

1. 本公司為充實營運資金並償還長短期借款，經董事會決議，募集國內有擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國98年6月23日經金管會核准，並於同年7月2日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣3,000,000仟元。票面利率為1.57%，發行期間自民國98年7月2日至民國103年7月2日到期，共計5年，主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二) 還本方式：

本公司債各券自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

2. 本公司為充實營運資金並償還長短期借款，經董事會決議，募集國內有擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國99年8月24日經金管會核准，並於同年9月3日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣4,000,000仟元。票面利率為1.38%，發行期間自民國99年9月3日至民國104年9月3日到期，共計5年。

主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二) 還本方式：

本公司債各券自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

(十二) 長期借款

貸 款 性 質	到 期 日	99年12月31日	98年12月31日
信用借款	106年12月前分期償還	\$ 18,841,039	\$ 14,953,153
擔保借款	106年12月前分期償還	11,892,020	12,340,462
		30,733,059	27,293,615
減：一年內到期部份		( 4,986,048)	( 3,792,217)
		<u>\$ 25,747,011</u>	<u>\$ 23,501,398</u>
利率區間		<u>0.35%~5.85%</u>	<u>0.66%~7.02%</u>

上述借款合同規定於借款期間內依會計師查核簽證之年度及半年度(單獨及合併)財務報告檢算比率，應維持以下若干財務比率，如：流動比率應在 100%(含)以上、負債對股東權益比率在 200(含)%以下、負債服務保障倍數應在 150%(含)以上等財務比率限制。

(十三) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 本公司依確定給付之退休辦法之精算報告認列相關資訊如下：

(1) 精算假設：

	99 年 度	98 年 度
折現率	1.75%	2.25%
薪資調整率	3.00%	3.00%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.25%

(2) 退休基金提撥狀況表

	99年12月31日	98年12月31日
既得給付義務	(\$ 289,525)	(\$ 228,011)
非既得給付義務	( 806,571)	( 691,825)
累積給付義務	( 1,096,096)	( 919,836)
未來薪資增加之影響數	( 487,380)	( 425,014)
預計給付義務	( 1,583,476)	( 1,344,850)
退休金基金資產公平價值	693,691	608,502
提撥狀況	( 889,785)	( 736,348)
未認列過渡性淨給付義務	-	22,175
未認列退休金損益	738,681	548,074
補列之應計退休金負債	( 251,302)	( 145,234)
應計退休金負債	(\$ 402,406)	(\$ 311,333)
既得給付	\$ 324,822	\$ 266,318

(3) 淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 36,964	\$ 38,499
利息成本	30,259	36,537
退休基金資產預期報酬	( 13,691)	( 8,003)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	22,175	22,175
未認列退休金損失之攤銷數	29,542	32,214
當期淨退休金成本	\$ 105,249	\$ 121,422

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年度及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 64,653 仟元及 54,275 仟元。
4. 所有大陸孫公司係依「中華人民共和國社會保險費征繳暫行條例」相關退休養老金規定，每月依員工工資之 17% 計提員工養老保險金。所有在職和退休僱員之退休金由國家統籌安排，公司除按月提列外，無其餘義務。民國 99 年度及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 145,256 仟元及 141,707 仟元。
5. 子公司正新橡膠美國有限公司及正新橡膠加拿大有限公司，以及孫公司 Maxxis International (Thailand) Co., Ltd. 與 Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.，係依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。

#### (十四) 股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 4 日經股東會決議，以未分配盈餘 1,498,470 仟元轉增資發行新股 149,847 仟股，每股面額 10 元，該增資案業於同年 9 月 4 日辦理變更登記完成。經上開增資後，實收資本額為 16,483,171 仟元。
2. 本公司於民國 99 年 6 月 15 日經股東會決議，以未分配盈餘 4,120,793 仟元轉增資發行新股 412,079 仟股，每股面額 10 元，該增資案業於同年 8 月 25 日辦理變更登記完成。經上開增資後，實收資本額為 20,603,963 仟元。

#### (十五) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十六) 保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 為法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 根據現行公司章程規定，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營業事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，應分派員工紅利不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 3%，餘數加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘之 40%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 20% 以上。

3. 依所得稅法規定，自民國 87 年度起當年度之盈餘未作分配者，需就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。
4. 本公司於民國 99 年 6 月 15 日及 98 年 6 月 4 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,343,125		\$ 354,745	
股票股利	4,120,793	\$ 2.50	1,498,470	\$ 1.00
現金股利	3,296,634	2.00	1,498,470	1.00
董監事酬勞	362,644 (註)		95,781	
員工現金紅利	241,763 (註)		63,854	
合計	<u>\$ 9,364,959</u>		<u>\$ 3,511,320</u>	

(註)經股東會決議配發員工現金股利241,763仟元及董監事酬勞362,644仟元。

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 4 月 25 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司於民國99年度及98年度員工紅利及董監酬勞估列情形如下：

	99年度		98年度	
董監事酬勞	\$	278,505	\$	362,644
員工紅利		185,670		241,763
合計	<u>\$</u>	<u>464,175</u>	<u>\$</u>	<u>604,407</u>

上開員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，民國 99 年度及 98 年度分別以 2% 及 3% 估列員工紅利及董監事酬勞，並認列為民國 99 年度及 98 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列次年度之損益。本公司經股東會決議之民國 98 年度員工紅利與董監事酬勞與民國 98 年度財務報表認列之金額一致。

#### (十七) 所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,336,432	\$ 5,873,404
永久性差異之所得稅影響數	( 1,571,278)	( 2,227,865)
投資抵減之所得稅影響數	( 21,892)	( 98,232)
稅法修正之所得稅影響數	( 202,009)	( 336,681)
以前年度所得稅高估數	( 52,377)	-
未分配盈餘加徵10%稅額	<u>467,074</u>	<u>19,576</u>
所得稅費用	1,955,950	3,230,202
遞延所得稅資產淨變動數	645,224	( 479,831)
以前年度所得稅高估數	52,377	-
本公司及子公司暫繳及扣繳稅款	( 1,451,937)	( 1,019,059)
期初應付所得稅	<u>937,416</u>	<u>223,822</u>
應付所得稅	<u>\$ 2,139,030</u>	<u>\$ 1,731,312</u>
應收退稅款	<u>\$ 9,814</u>	<u>\$ -</u>

1. 永久性差異所得稅影響數主要係長期投資利益、出售有價證券收益、五年免稅收入之免稅所得。
2. 本公司於民國 92 年辦理增資擴展生產橡膠製品之投資計畫，業已符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅辦法」之規定，得自民國 98 年度起新增投資連續五年享受免徵營利事業所得稅。
3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 106,498	\$ 113,051
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ 117,803	\$ 148,273
遞延所得稅負債總額—非流動	( 896,480)	( 1,578,727)
	(\$ 778,677)	(\$ 1,430,454)

4. 民國99年及98年12月31日因暫時性差異及投資抵減產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流 動：				
未實現聯屬公司間				
利益	\$ 444,784	\$ 75,613	\$ 371,146	\$ 74,229
備抵存貨跌價及				
呆滯損失	81,853	13,915	68,038	13,608
未實現兌換損失	57,018	9,693	38,825	7,765
其他	42,805	7,277	87,245	17,449
		\$ 106,498		\$ 113,051
非 流 動：				
國外長期投資收益	(\$ 5,258,490)	(\$ 893,943)	(\$ 7,894,226)	(\$ 1,578,845)
長期借款未實現				
兌換損失	( 14,923)	( 2,537)	57,257	11,451
未實現聯屬公司間				
利益	644,184	109,511	668,602	133,720
應計退休金費用				
未撥存數	10,854	1,845	10,854	2,171
其他	37,918	6,447	5,245	1,049
		(\$ 778,677)		(\$ 1,430,454)

5. 未實現聯屬公司間利益係出售原料、機器設備予關係企業遞延認列之處分利益。
6. 本公司及本國之子公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
86年度以前	\$ 26,215	\$ 26,215
87年度以後	<u>18,792,790</u>	<u>17,238,336</u>
合計	<u>\$ 18,819,005</u>	<u>\$ 17,264,551</u>

8. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 259,036 仟元及 350,481 仟元，民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 2.9%；民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 1.38%。

9. (1) 依大陸政府之外商投資企業和外國企業所得稅法規定，列入本公司合併報表編製之廈門正新、中國正新、正東機械、天津大豐、廈門正新海燕、廈門正新實業、廣西欽州、正新(廈門)勞務、廈門正新物流、正新漳州、正新(廈門)汽車國際及正新重慶等孫公司，自彌補完前五年度虧損扣抵並有盈餘之獲利年度起，享有二年免稅及其後三年減半徵收企業所得稅優惠。明細如下：

<u>轉投資公司</u>	<u>適用租稅之情形及適用稅率</u>
廈門正新	適用稅率：15%；自97年度起連續3年適用
中國正新	適用稅率：15%；自98年度起連續3年適用
正東機械	適用稅率：22%
天津大豐	適用稅率：12.5%；自97年度起適用減半稅率
廈門正新實業	適用稅率：11%；自98年度起適用減半稅率
廈門正新海燕	適用稅率：11%；自99年度起適用減半稅率
廣西欽州	適用稅率：20%
正新(廈門)勞務	適用稅率：25%
廈門正新物流	適用稅率：22%
正新漳州	適用稅率：25%
正新(廈門汽車)國際	適用稅率：25%
正新重慶	適用稅率：15%

(2) 本公司之孫公司泰國正新適用當地租稅優惠，自民國 93 年度起開始適用八年免稅階段。

(3) 本公司之孫公司越南正新適用當地租稅優惠為公司開始獲利起享有前三年免稅，第四年至第十年之優惠稅率為 7.5%，第十一年至十二年之優惠稅率為 15%，優惠期間屆滿後之所得稅率為 28%，截至民國 99 年 12 月 31 日止，該公司尚處虧損階段。

## (十八) 每股盈餘

	99		年		度	
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併總損益	<u>\$12,312,931</u>	<u>\$10,356,981</u>				
基本每股盈餘						
屬於母公司						
普通股股東之						
本期純益	<u>\$10,826,558</u>	<u>\$10,315,005</u>	2,060,396	<u>\$5.25</u>	<u>\$5.01</u>	
具稀釋作用之						
潛在普通股						
之影響						
-員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,795</u>			
稀釋每股盈餘						
屬於母公司						
普通股股東之						
本期純益加						
潛在普通股						
之影響	<u>\$10,826,558</u>	<u>\$10,315,005</u>	<u>2,065,191</u>	<u>\$5.24</u>	<u>\$4.99</u>	
	98		年		度	
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併總損益	<u>\$17,490,782</u>	<u>\$14,260,580</u>				
基本每股盈餘						
屬於母公司						
普通股股東之						
本期純益	\$14,381,443	\$13,431,251	2,060,396	<u>\$6.98</u>	<u>\$6.52</u>	
具稀釋作用之						
潛在普通股						
之影響						
-員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,131</u>			
稀釋每股盈餘						
屬於母公司						
普通股股東之						
本期純益加						
潛在普通股						
之影響	<u>\$14,381,443</u>	<u>\$13,431,251</u>	<u>2,065,527</u>	<u>\$6.96</u>	<u>\$6.50</u>	

(1) 民國 99 年度及 98 年度之加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整。

(2)自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十九) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質 別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 3,629,137	\$ 1,526,384	\$ 5,155,521
勞健保費用	153,697	86,401	240,098
退休金費用	194,963	136,497	331,460
其他用人費用	150,512	82,966	233,478
	<u>\$ 4,128,309</u>	<u>\$ 1,832,248</u>	<u>\$ 5,960,557</u>
折舊費用	<u>\$ 4,830,531</u>	<u>\$ 815,663</u>	<u>\$ 5,646,194</u>
攤銷費用	<u>\$ 366,114</u>	<u>\$ 133,201</u>	<u>\$ 499,315</u>
性 質 別	98 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 3,406,138	\$ 1,593,722	\$ 4,999,860
勞健保費用	116,477	76,542	193,019
退休金費用	201,479	121,269	322,748
其他用人費用	180,376	85,407	265,783
	<u>\$ 3,904,470</u>	<u>\$ 1,876,940</u>	<u>\$ 5,781,410</u>
折舊費用	<u>\$ 4,177,977</u>	<u>\$ 779,335</u>	<u>\$ 4,957,312</u>
攤銷費用	<u>\$ 394,711</u>	<u>\$ 126,969</u>	<u>\$ 521,680</u>

五、 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人	名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東洋橡膠工業株式會社	(東 洋 橡 膠)	對孫公司採權益法評價之投資公司
洋新工業股份有限公司	(洋 新)	採權益法評價之被投資公司
正新橡膠德國有限公司	(正 新-德 國)	採權益法評價之被投資公司(註1)
Cheng Shin Holland B.V.	(正 新-荷 蘭)	採權益法評價之被投資公司
廈門正新(物流)有限公司	(正 新 物 流)	本公司孫公司之轉投資公司(註2)
美利達工業股份有限公司	(美 利 達)	本公司監察人為該公司總經理
廈門瑪吉斯貿易有限公司	(廈 門瑪吉斯)	本公司董事為該公司負責人
天津瑪吉斯貿易有限公司	(天 津瑪吉斯)	本公司董事為該公司負責人

註1：本公司於民國98年7月處分其部分股權，改採以成本衡量之金融資產評價，自處分日起該公司非本公司之關係人。

註2：本公司於民國98年7月1日增加其持股比例至49%，自該日起新增併入合併個體。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99 年 度		98 年 度	
	估本公司		估本公司	
	金 額	百分比	金 額	百分比
美利達	\$ 340,128	1	\$ 197,144	-
正新-荷蘭	246,128	-	182,910	-
東洋橡膠	77,922	-	2,642,314	3
洋新	52,584	-	37,656	-
廈門瑪吉斯	50,011	-	54,432	-
正新-德國	-	-	1,487,918	2
	<u>\$ 766,773</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,602,374</u>	<u>5</u>

上開銷貨係按一般銷售價格，其收款條件為 60~90 天，與一般銷貨之收款條件相同。

2. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	估本公司		估本公司	
	金 額	百分比	金 額	百分比
美利達	\$ 48,111	1	\$ 22,213	-
正新-荷蘭	36,459	1	19,748	-
東洋橡膠	17,783	-	21,242	-
正新-德國	-	-	299,203	5
其 他	29,136	-	10,266	1
	<u>\$ 131,489</u>	<u>2</u>	<u>\$ 372,672</u>	<u>6</u>

3. 技術服務費/應付費用

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	技術服務費	應付費用	技術服務費	應付費用
東洋橡膠	<u>\$ 7,361</u>	<u>\$ 6,955</u>	<u>\$ 122,657</u>	<u>\$ 9,231</u>

上述款項係支付東洋橡膠技術服務顧問費用之款項，其付款條件為一年支付一次。

4. 物流費/應付費用

	99 年 度		98 年 度	
	物流費	應付費用	物流費	應付費用
正新物流	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,281</u>	<u>\$ -</u>

上開交易條件係貨物運輸後60天內付款。

#### 5. 保證事項

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司之子公司取得關係人提供背書保證之情形，其明細如下：

保證人	被保證人	保證額度	截至民國 99 年 12 月 31 日止 已使用之金額	
廈門瑪吉斯	天津大豐	人民幣 50,000 仟元	人民幣	50,000 仟元
廈門瑪吉斯	正新物流	人民幣 15,000 仟元	人民幣	15,000 仟元

保證人	被保證人	保證額度	截至民國 98 年 12 月 31 日止 已使用之金額	
廈門瑪吉斯	天津大豐	人民幣 50,000 仟元	人民幣	50,000 仟元

#### 6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度		98 年 度	
薪資	\$	57,440	\$	51,872
獎金		77,061		71,456
業務執行費用		413		453
盈餘分配項目		281,589		365,147
合計	\$	416,503	\$	488,928

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金及離職金等。
2. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
3. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
4. 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

#### 六、 抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	99年12月31日	98年12月31日	
受限制銀行存款 (表列其他金融資產-非流動)	\$ 57,971	\$ -	正新重慶信用狀保證金 及正新物流工程保證金

#### 七、 重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 99 年 12 月 31 日本公司及子公司之承諾事項如下：

1. 本公司及子公司因購買原料、機器設備及消耗性零件等，已開狀未使用之信用狀金額約 969,745 仟元。
2. 本公司及子公司已簽訂之購置固定資產合約及工程合約總額計 23,919,849 仟元，尚未支付價款計 7,197,660 仟元。

(二) 或有事項：

關係人保證事項請參閱附註五之說明。

#### 八、 重大之災害損失

無此事項。

#### 九、 重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	99年12月31日			98年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
金融資產						
非衍生性金融商品						
公平價值與帳面價值	\$ 23,353,508	\$ -	\$ 23,353,508	\$ 18,525,585	\$ -	\$ 18,525,585
相等之金融資產						
備供出售金融商品	91,729	91,729	-	71,355	71,355	-
以成本衡量之金融商品-非流動	173,804	-	-	175,407	-	-
	<u>\$ 23,619,041</u>	<u>\$ 91,729</u>	<u>\$ 23,353,508</u>	<u>\$ 18,772,347</u>	<u>\$ 71,355</u>	<u>\$ 18,525,585</u>
負債						
公平價值與帳面價值	\$ 21,677,458	\$ -	\$ 21,677,458	\$ 17,122,619	\$ -	\$ 17,122,619
相等之金融負債						
應付公司債(含一年內到期)	7,000,000	-	7,138,894	3,000,000	-	3,079,822
長期借款(含一年內到期)	30,733,059	-	30,733,059	27,293,615	-	27,293,615
	<u>\$ 59,410,517</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,549,411</u>	<u>\$ 47,416,234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,496,056</u>
衍生性金融商品						
資產						
遠期外匯合約	-	-	-	1,381	-	1,381
負債						
遠期外匯合約	-	-	-	507	-	507

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產流動及非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及其他流動負債(扣除遞延貸項-流動及預收款項)及存入保證金。
2. 交易目的金融資產及備供出售金融資產以活絡市場之公開報價為公平價值。
3. 應付公司債係以市場利率折算現值為公平價值；長期借款(含一年內到期)多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值所使用方法及假設：

遠匯交易

本公司從事遠期外匯交易之公平價值，係由交易相對人依公開市場報價或匯率曲線推估標準天期之換匯點，並採插補法推算合約剩餘期間之換匯點，再利用公開市場利率為折現因子，折現計算。

(二) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 4,951,814 仟元及 3,277,372 仟元及金融負債分別為 7,000,000 仟元及 3,000,000 仟元，具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 37,253,891 仟元及 31,757,197 仟元。

(三) 財務風險控制

本公司執行適當之風險管理與控制作業，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，並使本公司之管理階層能有效的控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：美金、歐元、英鎊、日幣、人民幣仟元

(外幣：功能性貨幣)	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 243,073	30.358	\$ 183,081	31.950
歐元：新台幣	52,575	38.940	33,343	45.750
英鎊：新台幣	12,315	45.495	9,689	51.612
日幣：新台幣	1,087,950	0.358	1,144,774	0.344
人民幣：新台幣	54,865	4.424	47,074	4.679
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	687,506	30.358	7,915,195	31.950
日幣：新台幣	6,516,250	0.358	5,429,428	0.344

- (1) 本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已依據不同標的之風險因素執行適當之風險控制作業，將損失控制在可接受的範圍，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 本公司主要進銷貨係以外幣為計價單位，應收付款項公平價值將隨市場匯率波動而改變，故本公司從事匯率衍生性商品以規避市場匯率波動的風險，預期在所避險部位不致產生重大之市場風險。
- (3) 本公司從事之衍生性金融商品交易主要係為規避市場價格波動風險，故所簽訂之衍生性金融商品合約之市場風險將與被避險資產或負債之市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。
- (4) 本公司發行之應付公司債，係為固定利率之債券，預期將因市場利率之影響，而使公平價值產生波動。

## 2. 信用風險

- (1) 本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產係透過活絡之交易市場下單交易，且係與信用良好之金融機構往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。而以成本衡量之金融資產於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致違約，故發生信用風險之可能性極低。
- (2) 本公司應收款項債務人之信用業已依本公司授信政策執行適當之風險評估，並無重大之信用風險。
- (3) 本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (4) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50% 以上，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

## 3. 流動性風險

- (1) 本公司投資之之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而以成本衡量之金融資產投資因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。
- (2) 本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (2) 本公司借入之款項除應付公司債外，餘係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：

民國99年度：

編號	背書保證者公司名稱	背書保證對象	對單一企業背書保證之金額(註1)	本期最高背書保證金額	期末背書保證(註2)		以資產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
					申請	動支			
0	正新橡膠工業(股)公司	孫公司	\$ 22,400,488	\$ 11,084,745	\$ 10,187,198	\$ 9,233,839	\$ -	22.74%	註1
	正新-越南	孫公司	22,400,488	4,401,910	4,401,910	2,208,258	-	9.83%	註1
	正新橡膠美國有限公司	子公司	22,400,488	161,350	151,790	-	-	0.34%	註1
	正新-重慶	孫公司	22,400,488	1,517,900	1,517,900	1,517,900	-	3.39%	註1

單位：新台幣千元

註1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限。

對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限。

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

註2：期末背書保證申請及動支金額已依民國99年12月31日之匯率換算得之。

3. 期末持有有價證券情形：

民國99年12月31日：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位	帳面金額	持股比例	市價(千元)	期末
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS International Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	35,050,000	\$23,438,870	100.00%	\$23,438,870	(註1、4)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	CST Trading Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	72,900,000	12,371,219	100.00%	12,371,219	(註1、4)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS Trading Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	222,811,720	8,080,939	100.00%	8,080,939	(註1、4)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	正新橡膠美國有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,800,000	2,143,979	100.00%	2,143,979	(註1、4)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	喬新興業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,700,000	153,621	97.00%	153,621	(註1、4)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	洋新工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,999,960	131,316	49.99%	131,316	(註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	正新橡膠加拿大有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	134,488	100.00%	134,488	(註1、4)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	42,643	100.00%	42,643	(註1、4)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	Cheng Shin Holland B.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,708	13,309	30.00%	13,309	(註1)
						\$ 46,510,384		\$ 46,510,384	

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 種	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			
					股 數 / 單 位	帳 面 金 額 (註 3)	持 股 比 例	
正新橡膠工業股份有限公司	股票	太平洋證券股份有限公司	-	以成本衡量的金融資產-非流動	9,804,968	\$ 62,807	2.85% (註1)	\$ 67,884 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS International UK, PLC	-	以成本衡量的金融資產-非流動	22,464	24,583	19.99%	26,364 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	源創投資股份有限公司	-	以成本衡量的金融資產-非流動	1,442,596	14,426	12.33%	13,840 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	三越紡織工業(股)公司	-	以成本衡量的金融資產-非流動	1,100,000	12,162	2.17%	9,482 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	其他	-	以成本衡量的金融資產-非流動	-	27,885	-	43,293 (註1、2)
						<u>\$ 141,863</u>		<u>\$ 160,863</u>
正新橡膠工業股份有限公司	基金	聯邦平衡基金	-	備供出售金融資產-流動	1,814,537	\$ 18,930	-	\$ 17,971
正新橡膠工業股份有限公司	股票	台新金控	-	備供出售金融資產-流動	202,239	4,006	-	3,488
						\$ 22,936		\$ 21,459
					評價調整:	( 1,477)		
						<u>\$ 21,459</u>		

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。

註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

註3：帳面金額業已包含提列之累計減損。

註4：於合併報表已沖銷。

#### 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		期 末	
					股 數 或 仟 單 位 數	金 額	股 數 或 仟 單 位 數	金 額
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	採權益法之長期股權投資	非公開	子公司	202,812	\$ 7,745,331	-	\$ -
					20,000	\$ 625,873	-	\$ -
					222,812	(\$ 290,265)	-	\$ 8,080,939

註：期末金額包含本期按權益法認列之投資收益32,611仟元，於合併報表已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據(註1)	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	金額			
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市科加段113地號	99/7/6	\$370,495	付清	展頌股份有限公司	非關係人	-	\$ -	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市科加段113-1地號	99/7/6	199,497	付清	長頌針織股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段115地號	99/8/23	190,725	付清	自然人	非關係人	-	-	-	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段56地號	99/9/16	146,199	付清	自然人	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段58地號	99/9/21	161,959	付清	舜騰科技股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段59地號	99/9/14	101,777	付清	全統立工業股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段60地號	99/9/14	116,156	付清	全統立工業股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段61地號	99/9/14	132,804	付清	全統立工業股份有限公司	非關係人	-	-	鑑價報告	擴廠	無
正新橡膠工業股份有限公司	土地-斗六市斗六科加段114地號	99/12/10	112,035	付清	自然人	非關係人	-	-	-	擴廠	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。  
註2：實收資本額係指母公司實收資本額。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
民國99年度：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)帳款	
			銷(進)貨金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	備註
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司	\$1,713,711	8	出貨後60-90天內收款	相同	相同	\$ 518,074 (註3)	20	-
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司	726,835	4	出貨後60-90天內收款	相同	相同	245,284 (註3)	10	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	509,007	2	出貨後60天內收款	註1	相同	44,474 (註3)	2	-
正新橡膠工業股份有限公司	Chen Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司	282,511	1	出貨後120天內收款	相同	相同	134,176 (註3)	5	-
正新橡膠工業股份有限公司	美利達工業股份有限公司	本公司監察人為該公司之總經理	256,588	1	出貨後60-90天內收款	相同	相同	30,256	1	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	( 123,426)	( 1)	進貨後30天內付款	相同	註2	( 1,865) (註3)	-	-

註1：原物料及製成品售價係依成本分別加計10%-15%及20%-25%。

註2：一般進貨係於進貨後90天內付款。

註3：於合併報表已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
民國99年12月31日：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註1)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司(註3)	\$ 518,074	註2	-	-	\$ 459,689	-
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司之轉投資公司(註3)	451,109	註2	-	-	159,035	-
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司(註3)	245,284	註2	-	-	215,296	-
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司之轉投資公司(註3)	210,340	註2	-	-	111,236	-
正新橡膠工業股份有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	孫公司之轉投資公司(註3)	135,156	註2	-	-	40,949	-

註1：截至民國100年4月25日止，應收關係人款項期後收款情形。

註2：因該金額係包含應收技術報酬金及其他應收款加總，故不擬計算週轉率。

註3：於合併報表已沖銷。

9. 從事衍生性金融商品交易：請參閱附註四(二)及附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

民國99年度：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末持股比率	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	\$ 912,218	100.00%	\$ 23,438,870	\$ 6,260,411	\$ 6,274,243	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	維京群島	控股公司	2,103,073	100.00%	12,371,219	2,306,675	2,326,380	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	維京群島	控股公司	7,216,528	100.00%	8,080,939	7,853	32,611	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	美國	輪胎之進出口貿易	551,820	100.00%	2,143,979	243,472	243,472	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	喬新興業股份有限公司	國內	投資各項事業	97,000	97.00%	153,621	4,727	4,585	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	洋新工業股份有限公司	國內	各種防震橡膠及五金之加工及銷售	50,000	49.99%	131,316	55,574	27,781	註2
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	加拿大	輪胎之進出口貿易	32,950	100.00%	134,488	53,956	53,956	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	荷蘭	技術中心	41,260	100.00%	42,643	961	961	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Holland B.V.	荷蘭	輪胎之進出口貿易	23,162	30.00%	13,309	7,940	2,382	註2

註1:係含沖銷例、逆流交易之投資損益。

註2:係採權益法評價之轉投資公司。

註3:於合併報表已沖銷。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要項目	原始投資	上期年底	期	末	持	有	被投資公司	本公司認列	備註
				本期期末	上期年底	股	數	比	率	本期(損)益	之投資(損)益	
				\$	\$					\$	\$	
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	226,801,983	100.00%	100.00%	\$18,122,909	\$ 4,841,764	\$ 4,841,764	孫公司
MAXXIS International Co., Ltd.	天津大豐橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	568,482	568,482	-	100.00%	100.00%	1,367,471	231,618	234,157	孫公司
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新海燕輪胎有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	2,962,121	2,962,121	-	100.00%	100.00%	4,135,504	1,978,496	1,187,111	孫公司
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	3,496,514	2,528,414	-	100.00%	100.00%	13,000,857	3,337,171	3,339,377	孫公司
MAXXIS International (HK) Ltd.	廈門正新實業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	1,483,981	1,483,981	-	100.00%	100.00%	4,516,328	1,504,633	1,513,707	孫公司
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	大陸	汽車配套產品研發、測試及相關成品展示	223,090	95,850	-	100.00%	100.00%	211,400	-	-	孫公司
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00%	100.00%	12,494,651	2,306,583	2,306,583	孫公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠中國有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	5,983,477	5,983,477	-	100.00%	100.00%	11,463,678	2,365,917	2,398,373	孫公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正東機械昆山有限公司	大陸	橡膠機械、模具	68,602	68,602	-	50.00%	50.00%	274,609	66,845	33,422	孫公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠(重慶)有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	968,294	-	-	100.00%	100.00%	906,235	-	-	孫公司
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	維京群島	輪胎之進出口貿易商	7,216,528	6,590,655	222,811,720	100.00%	100.00%	8,076,384	7,853	7,853	孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司	廣西欽州正新實業有限公司	大陸	橡膠、輪胎配件零售	151,795	151,795	-	95.00%	95.00%	144,522	(2,662)	(2,529)	孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新(物流)有限公司	大陸	國際集裝箱運輸業務	70,042	70,042	-	49.00%	49.00%	183,541	16,755	8,210	孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(廈門)勞務派遣有限公司	大陸	國內勞務派遣	2,340	2,340	-	100.00%	100.00%	3,611	1,472	1,472	孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	930,760	-	-	100.00%	100.00%	1,553,054	5,202	5,202	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	營 業 目 的	原 始 投 資 金 額	期 末 持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產、銷售卡、汽車輪胎	\$5,724,372	\$5,724,372	\$ 7,144,686	\$ 84,906	\$ 108,832	孫公司
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	越南	生產及銷售各類輪胎	1,492,156	866,282	928,605	( 77,060 )	( 76,233 )	孫公司
喬新實業股份有限公司	LEE MING ENGINEERING Co., Ltd. (Thailand)	泰國	土木建築工程承攬業務	5,822	5,822	11,432	18,073	5,383	子公司之轉投資公司

註1：係含沖銷例、逆流交易之投資損益。

註2：本公司與廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司股權60%及40%。

註3：於合併報表已沖銷。

2. 資金貸與他人：

民國99年度：

編號	貸出對象	金額	科目	最高餘額	本 期 最 高 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 業 務 往 來 有 限 公 司 必 要 之 資 金	有 短 期 融 通 提 列 備 抵 名 稱	擔 保 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 ( 註 1 )	總 限 額 ( 註 2 )
1	廈門正新橡膠工業有限公司	\$618,579	其他應收款	\$ -	5.13%	註3	-	營業週轉	\$ -	\$ 2,600,900	\$ 5,201,800
2	廈門正新橡膠工業有限公司	176,992	其他應收款	176,992	5.85%	註3	-	營業週轉	-	2,600,900	5,201,800
3	廈門正新橡膠工業股份有限公司	333,081	其他應收款	309,736	4.86%	註3	-	營業週轉	-	2,600,900	5,201,800
4	廈門正新橡膠工業股份有限公司	44,248	其他應收款	44,248	5.04%	註3	-	營業週轉	-	2,600,900	5,201,800
5	廈門正新實業有限公司	265,488	其他應收款	265,488	5.85%	註3	-	營業週轉	-	903,519	1,807,038

單位：新台幣仟元

註1：本公司資金貸與他人總額以不超過本公司企業淨值的20%為限。

註2：本公司資金貸與他人總額以不超過本公司企業淨值的40%為限。

註3：該交易係透過大陸金融機構簽訂之委託借款。

註4：於合併報表已沖銷。

3. 為他人背書保證：

民國99年度：

編號	背書保證公司名稱	背書保證對象	關係	對單一企業背書保證之金額 ( 註 2 )	本 期 最 高 背 書 保 證 金 額	期 末 申 請 保 證 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 ( 註 2 )
1	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	註1第2點	\$ 10,403,600	\$ 4,603,698	\$ 1,891,303	-	14.54%	\$ 13,004,500
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新實業有限公司	註1第2點	10,403,600	1,367,060	663,720	-	5.10%	13,004,500
3	廈門正新橡膠工業有限公司	天津大豐橡膠工業有限公司	註1第2點	10,403,600	93,202	88,496	-	0.68%	13,004,500

註1：背書保證對象與本公司之關係有下列二種：

1. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註2：本公司對外背書保證之總額以不得超過當期淨值100%，對單一企業背書保證額以不超過當期淨值80%。

4. 期末持有有價證券情形：  
民國99年12月31日：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			市價
					股數(股)	帳面金額	持股比例	
MAXXIS International Co., Ltd.	股票	MAXXIS International (HK) Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	226,801,983	\$ 18,122,909	100.00%	\$ 18,122,909 (註1、4)
MAXXIS International Co., Ltd.	股票	天津大豐橡膠工業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,367,471	100.00%	1,364,931 (註1、4)
MAXXIS International Co., Ltd.	股票	廈門正新海燕輪胎有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	4,135,504	100.00%	4,135,491 (註1、4)
MAXXIS International (HK) Ltd.	股票	廈門正新橡膠工業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	13,000,857	100.00%	12,998,651 (註1、4)
MAXXIS International (HK) Ltd.	股票	廈門正新實業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	4,516,328	100.00%	4,507,254 (註1、4)
MAXXIS International (HK) Ltd.	股票	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	211,400	100.00%	211,400 (註1、4)
CST Trading Ltd.	股票	Cheng Shin International (HK) Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	246,767,840	12,494,651	100.00%	12,494,651 (註1、4)
Cheng Shin International (HK) Ltd.	股票	正新橡膠中國有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	11,463,678	100.00%	11,443,973 (註1、4)
Cheng Shin International (HK) Ltd.	股票	正東機械昆山有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	274,609	50.00%	274,609 (註1、4)
Cheng Shin International (HK) Ltd.	股票	正新橡膠(重慶)有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	906,235	100.00%	906,053 (註1、4)
MAXXIS Trading Ltd.	股票	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	222,811,720	8,076,384	100.00%	8,076,384 (註1、4)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	廣西欽州正新實業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	144,522	95.00%	144,522 (註1、4)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	廈門正新(物流)有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	183,541	49.00%	183,541 (註1、4)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	正新(廈門)勞務派遣有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,611	100.00%	3,611 (註1、4)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	正新(漳州)橡膠工業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,553,054	100.00%	1,553,054 (註1、4)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	股票	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	65,000,000	7,144,686	100.00%	7,120,757 (註1、4)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	股票	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	47,000,000	928,605	100.00%	927,778 (註1、4)
喬新興業股份有限公司	股票	LEE MING ENGINEERING CO., LTD. (Thailand)	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	60,000	11,432	30.00%	11,432 (註1)
喬新興業股份有限公司	股票	太平洋證券股份有限公司	無	以成本衡量金融資產-非流動	5,098,582	31,941	1.22%	31,941 (註1)
喬新興業股份有限公司	股票	台新金融控股股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	3,389,207	58,464	-	58,464
喬新興業股份有限公司	股票	兆豐金融控股股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	312,162	7,008	-	7,008
喬新興業股份有限公司	股票	台灣水泥股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	97,067	3,184	-	3,184
喬新興業股份有限公司	股票	其他	無	備供出售金融資產-流動	-	1,614	-	1,614

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值或財務資訊列示。

註2：帳面價值與市價之差異係因側逆流交易產生。

註3：本公司與廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司股權60%及40%。  
註4：於合併報表已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		其他加減項		期末	
					仟股數 或仟單 位數	金額	仟股數 或仟單 位數	金額	仟股數 或仟單 位數	金額	仟股數 或仟單 位數	金額	仟股數 或仟單 位數	金額
CST Trading Ltd.	Cheng Shin (HK) International Ltd.	採權益法之長期股權投資	非公開市場	孫公司	231,449	\$11,158,879	15,318	\$ 494,326	-	\$-	-	\$841,446	246,768	\$12,494,651 (註2)
Cheng Shin (HK) International Ltd.	正新橡膠(重慶)有限公司	採權益法之長期股權投資	非公開市場	孫公司之轉投資公司	-	-	-	968,294	-	-	-	( 62,059)	-	906,235 (註2)
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	採權益法之長期股權投資	非公開市場	孫公司之轉投資公司	-	95,850	-	127,240	-	-	-	( 11,690)	-	211,400 (註2)
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	非公開市場	孫公司之轉投資公司	202,812	7,765,533	20,000	625,873	-	-	-	( 315,022)	222,812	8,076,384 (註2)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber(Vietnam) IND Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	非公開市場	孫公司之轉投資公司	27,000	453,788	20,000	625,873	-	-	-	( 151,056)	47,000	928,605 (註2)
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	採權益法之長期股權投資	非公開市場	孫公司之轉投資公司	-	-	-	1,594,420	-	-	-	( 41,366)	-	1,553,054 (註2)

註1：期末金額包含本期按權益法認列之投資損益。

註2：於合併報表已沖銷。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

(以下空白)

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元以上者：  
民國99年度：

進銷貨之公司	交易對象	關係	銷(進)貨	金額	佔總銷(進)貨之比率	情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)帳款		
						授信期間	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	備註
正新橡膠中國有限公司	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	銷	\$ 200,666	1	出貨後60~90天內收款	同	相	同	\$ 4,765	-	註2
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	同一最終母公司	銷	249,175	1	出貨後60~90天內收款	同	相	同	74,095	3	註2
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	銷	324,776	1	出貨後60~90天內收款	同	相	同	72,676	7	註2
廈門正新橡膠工業有限公司	Cheng Shin Holland B. V.	註1	銷	161,060	1	出貨後60~90天內收款	同	相	同	23,289	2	-
廈門正新橡膠工業有限公司	天津大豐橡膠有限公司	同一最終母公司	進	( 240,793)	1	進貨後60~90天內付款	同	相	同	38,991	2	註2
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	銷	3,866,620	55	出貨後60~90天內收款	同	相	同	584,067	71	註2
廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	銷	839,630	12	出貨後60~90天內收款	同	相	同	-	-	註2
廈門正新實業有限公司	天津大豐橡膠工業有限公司	同一最終母公司	銷	181,093	3	出貨後60~90天內收款	同	相	同	34,268	4	註2
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	銷	864,514	7	出貨後60~90天內收款	同	相	同	6,802	1	註2
昆山正東機械有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	銷	457,781	4	出貨後60~90天內收款	同	相	同	149,336	17	註2
昆山正東機械有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	銷	163,193	63	出貨後60~90天內收款	同	相	同	54,156	75	註2

註1：對Cheng Shin Holland B. V.採權益法評價之投資公司為該公司最終母公司。

註2：於合併報表已沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
民國99年12月31日：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		週轉率	逾期金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
			款項餘額	金額					
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註2)	\$584,225	\$ -	1	-	\$ 584,225	\$ -	
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司(註2)	\$149,321	\$ -	4	-	121,824	-	

註1：截至100年4月25日止，應收關係人款項期後收回金額。

註2：於合併報表已沖銷。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料：

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累金	初期匯出	本自累金	本期匯出	本自累金	本期匯出	或收回	本自累金	本期匯出	本自累金	本期匯出	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益
		美金	註1	(USD)	金額	(USD)	金額	(USD)	金額	金額	(USD)	金額	(USD)	金額				
廈門正新橡膠工業有限公司 (註3、15、18)	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎、膠料、膠帶及其他橡膠製品 2. 再生膠、膠料、膠帶 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金130,000仟元	註1	\$ 910,834 (USD 35,000仟元)	\$ 910,834 (USD 35,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 910,834 (USD 35,000仟元)	\$ 910,834 (USD 35,000仟元)	\$ 910,834 (USD 35,000仟元)	100.00%	\$3,339,377 (註13)	\$13,000,857	\$ 2,932,359
正新橡膠中國有限公司 (註4、5、6、7、18)	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎、膠料、膠帶及其他橡膠製品 2. 再生膠、膠料、膠帶 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金225,000仟元	註1	(USD 80,900仟元)	2,385,506 (USD 80,900仟元)	-	-	-	-	-	-	2,385,506 (USD 80,900仟元)	2,385,506 (USD 80,900仟元)	2,385,506 (USD 80,900仟元)	100.00%	2,399,373 (註13)	11,463,678	1,852,333
正東機械昆山有限公司 (註11)	橡膠機械、模具及其配件	美金8,500仟元	註1	(USD 2,500仟元)	68,602 (USD 2,500仟元)	-	-	-	-	-	-	68,602 (USD 2,500仟元)	68,602 (USD 2,500仟元)	68,602 (USD 2,500仟元)	50.00%	33,422	274,609	69,919
正新橡膠(重慶)有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎、膠料、膠帶及其他橡膠製品 2. 再生膠、膠料、膠帶 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金30,000仟元	註1	(註16)	(註16)	-	-	-	-	-	-	(註16)	(註16)	(註16)	100.00%	-	906,235	-
天津大豐橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎、膠料、膠帶及其他橡膠製品 2. 再生膠、膠料、膠帶 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金18,000仟元	註1	(註8)	(註8)	-	-	-	-	-	-	(註8)	(註8)	(註8)	100.00%	234,157 (註13)	1,367,471	92,992
廈門正新海燕輪胎有限公司 (註14、15)	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	美金100,000仟元	註1	(註9)	(註9)	-	-	-	-	-	-	(註9)	(註9)	(註9)	100.00%	1,187,111 (註13)	4,135,504	249,885



	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資金額	依經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資金額
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額			
\$	3,594,387(USD)18,400仟元)	\$ 18,700,953(USD)616,014仟元)	

註：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受限額規定。

(以下空白)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

(1) 進貨

民國 99 年度，本公司與大陸之各被投資公司之進貨均未達本公司進貨金額之 10%，其總額為 85,312 仟元。係按一般進貨價格辦理，貨款係於進貨 90 天內付款，而一般進貨條件相同。

(2) 銷貨

民國 99 年度，本公司與大陸之各被投資公司銷貨均未達本公司銷貨淨額之 10%，其總額為 56,176 仟元。係按一般銷貨價格辦理，貨款係出貨後 60~90 天內收款，而一般銷貨條件相同。

(3) 應付帳款

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司帳列與大陸之各被投資公司之應付帳款總額為 11,293 仟元。

(4) 應收帳款

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司帳列與大陸之各被投資公司之應收帳款總額為 9,657 仟元。

(5) 財產交易

民國 99 年度本公司與大陸被投資公司間之財產交易：

<u>大陸被投資公司</u>	<u>出售金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>未實現出售利益(帳列其他負債-其他)</u>
正新-海燕	\$ 67,258	\$ 34,596	\$ 32,662
正新-廈門	61,685	22,756	38,929
其他	17,186	12,960	4,226
	<u>\$ 146,129</u>	<u>\$ 70,312</u>	<u>\$ 75,817</u>

上述款項係因財產交易應收未收款項餘額計 49,436 仟元(表列其他金融資產-流動)。

(6) 技術權利金收入

	<u>99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>	
	<u>技術權利金收入</u>	<u>期末應收款</u>
正新-廈門	\$ 97,308	\$ 97,308
正新-中國	93,694	93,694
廈門 海燕	38,735	38,735
廈門 實業	16,322	16,322
天津 大豐	6,597	6,597
	<u>\$ 252,656</u>	<u>\$ 252,656</u>

(7) 背書保證利息收入

	<u>99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>	
	<u>背書保證利息收入</u>	<u>期末應收款</u>
正新-重慶	\$ 126	\$ 126

(四) 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額(交易金額達新台幣一億元以上者)  
民國99年度:

編	號	交	易	人	名	種	交	易	往	來	對	象	與	交	易	之	關	係	(註二)	科	目	金	額	(註四)	交	易	條	件	情形									
																													佔合併總營收或總	資產之比率(註三)								
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	1	銷貨	\$	1,713,711	出貨後60-90天內收款	2%																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	1	銷貨		726,835	出貨後60-90天內收款	1%																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	1	1	銷貨		282,511	出貨後120天內收款	-																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	1	註五		551,688	設備驗收後90天內收款	-																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	1	1	註五		209,755	設備出售後120天內收款	-																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	1	進貨	(	123,426)	進貨後30天內付款	-																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	1	廣告費		175,824	費用發生後30天內付款	-																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	1	應收帳款		518,074	出貨後60-90天內收款	-																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	1	應收帳款		245,284	出貨後60-90天內收款	-																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	1	1	應收帳款		134,176	出貨後120天內收款	-																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	1	其他應收款		179,626	設備驗收後90天內收款	-																											
0	0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	1	佣金收入		134,654	收入發生後30天內收款	-																											
1	1	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠美國有限公司	3	3	銷貨		200,666	出貨後60-90天內收款	-																											
1	1	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	3	3	銷貨		249,175	出貨後60-90天內收款	-																											
2	2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	3	3	銷貨		324,776	出貨後60-90天內收款	-																											
2	2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	天津大豐橡膠有限公司	3	3	(進貨)	(	240,793)	進貨後60-90天內付款	-																											
3	3	廈門正新實業有限公司	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	3	銷貨		3,866,620	出貨後60-90天內收款	4%																											
3	3	廈門正新實業有限公司	廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	3	3	銷貨		839,630	出貨後60-90天內收款	1%																											
3	3	廈門正新實業有限公司	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	3	銷貨		181,093	出貨後60-90天內收款	-																											
3	3	廈門正新實業有限公司	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	3	應收帳款		584,067	出貨後60-90天內收款	1%																											
4	4	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	3	銷貨		864,514	出貨後60-90天內收款	1%																											
4	4	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	3	3	銷貨		457,781	出貨後60-90天內收款	-																											
4	4	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	3	3	應收帳款		149,336	出貨後60-90天內收款	-																											
5	5	正東機械昆山有限公司	正東機械昆山有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	3	銷貨		163,193	出貨後60-90天內收款	-																											

註一：母公司及子公司互相間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
  2. 子公司對母公司。
  3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或佔總資產比率之計算，若屬資產負債類科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：交易金額達新台幣一億元以上者。

註五：出售固定資產等財產交易。

(以下空白)

民國98年度：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總資產或總資產之比率(註三)
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	銷貨	\$ 758,592	出貨後60-90天內收款	1%
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	銷貨	458,724	出貨後60-90天內收款	1%
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨	379,671	出貨後60天內收款	-
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Corporation Inc.	1	銷貨	152,622	出貨後60-90天內收款	-
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	(連貨)	( 237,482)	進貨後30天內付款	-
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	註五	1,101,747	出貨後90天內收款	1%
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Vietnam) IND Co., Ltd.	1	註五	125,866	出貨後120天內收款	-
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	應收帳款	210,511	出貨後60-90天內收款	-
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	應收帳款	150,200	出貨後60-90天內收款	-
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	其他應收款	200,252	出貨後90天內收款	-
1	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	389,053	出貨後60-90天內收款	-
2	廈門正新橡膠有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	3	銷貨	262,575	出貨後60-90天內收款	-
2	廈門正新橡膠有限公司	天津大豐橡膠有限公司	3	(連貨)	( 176,284)	進貨後60-90天內付款	-
3	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	3,779,749	出貨後60-90天內收款	4%
3	廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	3	銷貨	690,342	出貨後60-90天內收款	1%
3	廈門正新實業有限公司	天津大豐橡膠有限公司	3	銷貨	195,578	出貨後60-90天內收款	-
3	廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	3	應收帳款	133,070	出貨後60-90天內收款	-
4	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	810,266	出貨後60-90天內收款	1%
4	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	3	銷貨	426,017	出貨後60-90天內收款	1%
4	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	應收帳款	223,268	出貨後60-90天內收款	-

註一：母公司及子公司互相間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或佔總資產比率之計算，若屬資產負債類科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算  
註四：交易金額達新台幣一億元以上者。  
註五：出售固定資產等財產交易。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司係經營人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠等製品之單一產業。

(二) 本公司民國99年度及98年度有關地區別財務資訊列示如下：

民國	99	年	度	大	陸	國	內	東	南	亞	美	國	其他國外營運部門	調整及沖銷	合	併	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$	76,321,420			\$	17,662,710		\$	12,442,369		\$	4,174,261	\$	1,189,454	\$	111,790,214	
來自母公司及合併子公司之收入		<u>12,470,307</u>				<u>3,264,641</u>			<u>1,578,491</u>			-	(	<u>29,141,741</u>	(	<u>11,820,609</u>	
收入合計		<u>\$ 88,791,727</u>				<u>\$ 20,927,351</u>			<u>\$ 14,020,860</u>			<u>\$ 4,174,261</u>		<u>\$ 1,197,147</u>		<u>\$ 99,989,605</u>	
部門損益		<u>\$ 10,177,719</u>				<u>\$ 2,022,710</u>			<u>\$ 172,639</u>			<u>\$ 387,618</u>		<u>\$ 79,062</u>		<u>\$ 12,903,723</u>	
投資收益																35,546	
利息費用																(	<u>626,338</u>
稅前綜合淨利																	<u>\$ 12,312,931</u>
可辨認資產																	<u>\$ 107,071,098</u>
長期投資																	<u>329,861</u>
資產合計																	<u>\$ 107,400,959</u>
民國	98	年	度	大	陸	國	內	東	南	亞	美	國	其他國外營運部門	調整及沖銷	合	併	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$	55,946,351			\$	14,884,993		\$	9,376,884		\$	3,571,618	\$	721,642	\$	84,501,488	
來自母公司及合併子公司之收入		<u>6,178,085</u>				<u>1,842,596</u>			<u>1,520,972</u>			-	(	<u>9,575,379</u>	(	<u>-</u>	
收入合計		<u>\$ 62,124,436</u>				<u>\$ 16,727,589</u>			<u>\$ 10,897,856</u>			<u>\$ 3,571,618</u>		<u>\$ 755,368</u>		<u>\$ 84,501,488</u>	
部門損益		<u>\$ 14,102,520</u>				<u>\$ 2,361,753</u>			<u>\$ 1,614,186</u>			<u>\$ 206,486</u>		<u>\$ 24,102</u>		<u>\$ 18,220,662</u>	
投資收益																25,092	
利息費用																(	<u>754,972</u>
稅前綜合淨利																	<u>\$ 17,490,782</u>
可辨認資產																	<u>\$ 89,899,244</u>
長期投資																	<u>342,316</u>
資產合計																	<u>\$ 90,241,560</u>

1. 為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額於上表之調整及沖銷欄：

民國99年度及98年度來自母公司及合併子公司之收入分別為29,141,741仟元及9,575,379仟元。

2. 部門收入係指部門對企業以外客戶之銷貨及其他收入。

3. 部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。

4. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。

(三)本公司外銷銷貨資訊明細如下：

<u>地</u> <u>區</u>	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
亞          洲	\$         62,821,535	\$         52,953,114
北  美    洲	10,341,582	14,238,122
歐          洲	7,991,325	8,017,939
其          他	4,313,487	4,037,043
	<u>\$         85,467,929</u>	<u>\$         79,246,218</u>

(四)重要客戶資訊：無單一客戶銷貨額占損益表營業收入金額 10% 以上者。

(以下空白)

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

七、最近兩年度財務預測達成情形：不適用。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	98 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$9,407,937	\$7,981,864	1,426,073	17.87
長期投資		46,510,384	42,050,574	4,459,810	10.61
固定資產		10,106,944	7,412,505	2,694,439	36.35
其他資產		426,371	392,936	33,435	8.51
資產總額		<u>66,594,346</u>	<u>58,004,455</u>	8,589,891	14.81
流動負債		5,725,067	4,433,025	1,292,042	29.15
長期負債		13,625,810	10,481,685	3,144,125	30.00
其他負債		1,927,761	2,476,202	(548,441)	(22.15)
負債總額		<u>21,793,371</u>	<u>17,905,645</u>	3,887,726	21.71
股本		20,603,963	16,483,171	4,120,792	25.00
資本公積		92,185	92,185	0	0.00
保留盈餘		23,566,051	20,668,472	2,897,579	14.02
累積換算調整數		(67,599)	2,137,517	(2,205,116)	(103.16)
未認列為退休金成本之淨損失		(257,905)	(126,996)	(130,909)	103.08
庫藏股票		-	-	-	-
股東權益總額		<u>44,800,975</u>	<u>40,098,810</u>	4,702,165	11.73

增減比率變動 20%以上且金額達 1,000 萬元者分析說明：

- (1) 固定資產增加：主要原因為擴建廠房。
- (2) 流動負債增加：主要原因為應付所得稅增加。
- (3) 長期負債增加：主要原因為應付公司債增加。
- (4) 其他負債減少：主要原因為遞延所得稅負債-非流動減少。
- (5) 負債總額增加：主要原因為應付公司債增加。
- (6) 股本增加：主要係股東紅利配發股票股利。
- (7) 累積換算調整數減少：台幣對美金升值致長投累換數減少。
- (8) 未認列為退休金成本之淨損失增加：依據退休金精算報告所作之調整。

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	\$20,942,896	\$16,747,950	4,194,946	25.05
減：銷貨退回及折讓	(16,071)	(20,620)	(4,549)	(22.06)
營業收入淨額	20,926,825	16,727,330	4,199,495	25.11
營業成本	(16,900,338)	(12,403,070)	4,497,268	36.26
營業毛利	4,026,487	4,324,260	(297,773)	(6.89)
營業費用	(2,822,017)	(2,730,701)	91,316	3.34
營業利益	1,144,230	1,600,550	(456,320)	(28.51)
營業外收入	9,898,283	13,072,976	(3,174,693)	(24.28)
營業外支出	(215,955)	(292,083)	(76,128)	(26.06)
繼續營業部門稅前淨利	10,826,558	14,381,443	(3,554,885)	(24.72)
所得稅	(511,553)	(950,192)	(438,639)	(46.16)
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利	<u>\$10,315,005</u>	<u>\$13,431,251</u>	(3,116,246)	(23.20)

增減比率變動 20%以上且金額達 1,000 萬元分析說明：

- 營業收入總額增加：主要因為平均售價提高且銷售條數增加。
- 營業收入淨額增加：主要因為平均售價提高且銷售條數增加。
- 營業成本增加：主要因為原料成本增加。
- 營業利益減少：主要因為營業成本增加所致。
- 營業外收入減少：主要因為認列各子公司投資收益減少所致。
- 營業外支出減少：主要因為什項支出減少所致。
- 繼續營業部門稅前淨利減少：主要因為營業利益及營業外收入減少所致。
- 所得稅減少：主要因為營業利益及營業外收入減少所致。
- 繼續營業部門稅後淨利減少：主要因為營業利益及營業外收入減少所致。

(二) 營業毛利變動分析：本期營業毛利減少主要係因主要原料、燃料及膠料之價格上漲，使本期銷貨成本大幅增加所致。

(三) 公司主要營業內容改變之原因：本公司並未改變主要營業內容。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

年度 項目	99 年度	98 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	54.04	108.56	(100.89)%
現金流量允當比率(%)	74.24	92.56	(24.68)%
現金再投資比率(%)	(0.31)	5.62	(1,912.90)%
增減比率變動說明：(前後期變動達 20%) 現金流量比率：因營業活動之淨現金流量購買較多存貨所致。 現金流量允當比率：最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)增加，致現金流量允當比率降低。 現金再投資比率：因營業活動淨現金流量減少且現金股利數增加，致現金再投資比率降低。			

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$2,549,865	\$4,426,782	\$5,475,977	\$1,500,670	-	-
1. 本年度現金流量變動情形： 營業活動：本公司預期未來全球輪胎市場需求仍持續增加，營收亦隨需求增加逐步成長。 投資活動：本公司配合營收成長將持續擴增產能，增置機器設備及投資海外子公司，預計投資活動淨現金流出將持續增加。 融資活動：本公司擬向銀行借款以支應未來購置機器、廠房設備之資金需求。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				100年度	101年	102年	103年	104年
增設及更新設備	自有資金	100年度	\$6,000,000	\$4,000,000	\$2,000,000			
增設及更新設備	自有資金	101年度	\$4,000,000		\$2,000,000	\$2,000,000		
增設及更新設備	自有資金	102年度	\$2,000,000			\$1,500,000	\$500,000	

##### (二)預期可能產生效益：

##### 1. 預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
100	橡膠車胎	-	-	-	-
101	橡膠車胎	-	-	1,500,000	100,000
102	橡膠車胎			1,500,000	100,000

##### 2. 預計可產生其他效益說明：

設備之增設及更新可提高生產品質及效率，有效減少人力及時間之作業成本，增加銷貨毛利。

#### 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

去年第四季開始本公司及各子公司持續的投資設廠，營收效益尚未顯現，加上原物料成本持續攀升，導致集團獲利較前期減少。

未來一年投資計畫：重慶廠、台灣斗六廠、廈門集美廠預計在今年第四季開始投產，產能會分階段持續開出。除此之外，廈門正新海燕、中國正新也視市場需求，逐步增加產線，擴充產能。

#### 六、風險事項及分析評估

##### (一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### (1)利率變動

歷經兩年的低利率環境使得除了美日之外的國家陸續進入經濟復甦階段，甚至新興國家已產生通貨膨脹的問題而不得不採取升息策略。多數研究報告顯示美元與日圓仍將繼續維持在低利水準，其他貨幣則會或快或慢調升利率，以目前正新公司長期借款的部位分別有九成為新台幣、一成為美元，且台幣有超過一半是以固定利率的普通公司債籌資，不受利率變動影響。未來將視公司的營運

及資金需求，適時調整利率相關資產負債部位，並考慮利用輔助工具如衍生性金融商品進行避險，以因應升息之風險。

### (2) 匯率變動

正新公司將近七成之營收來自美元、歐元、日幣、英鎊、澳幣等其他外幣，而付款亦有五成是以美元、日幣支付，因此，大部分外幣的部位已藉由進銷貨互相沖銷達到自然避險的效果，其餘約兩成的外幣則依資金需求及市場狀況兌換為台幣，因此若台幣相對其他外幣升值時將影響本公司產品的報價競爭力，主要使用之避險方式為即期與遠期換匯。

### (3) 通貨膨脹

正新公司主要的通貨膨脹風險來自於石油相關及各項原物料價格飆升。就長遠而言，原物料價格上漲可藉由銷售轉嫁逐步化解；同時，致力開發高附加價值的產品、調整產品組合、提高生產效率及降低各項成本。本公司會嚴密注意各項主原物料價格走勢，規劃中長期採購策略。

### (二) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並無從事高風險、高槓桿投資且本公司資金不貸與他人。衍生性金融商品之交易全為規避外幣收入匯率變動之風險，並依本公司『取得或處分資產處理程序』辦理。

### (三) 年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1. 研發計畫

No	近期研發計畫項目	目前研發進度	預計完成量產時間
1	省油胎開發	配方重新設計	2011.12
2	環保胎開發	配方重新設計	2011.12

#### 2. 預計投入之研發費用

預計一〇〇年度研發投入費用約為當年度營收 2~3%，以保障公司研發競爭力。

### (四) 最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營團隊一直密切注意任何可能影響公司業務及營運的政策與法令。最近年度國內外重要政策及法律變動，對本公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需求。

### (五) 最近年度最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到科技改變及產業變化而有影響公司財務及業務之情事。

### (六) 最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度及截至年報刊印日止並無重大改變造成企業危機管理之情事。

### (七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益及可能風險：無。

### (八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

### (九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

- (十) 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險：無。
- (十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司判決確定尚尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政訴訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。



(二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
MAXXIS International Co., Ltd.	1997.01.30	P.O. BOX 31106 SMB, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES.	US\$ 35,050,000	一般貿易及投資
CST Trading Ltd.	1993.05.19	P.O. BOX 116 ROAD TOWN TORTOLA BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$ 72,900,000	一般貿易及投資
Cheng Shin Rubber USA, Inc	1990.05.11	545 OLD PEACHTREE ROAD, SUWANEE, GA30174 USA	US\$ 18,000,000	輪胎之進出口貿易商
Cheng Shin Rubber Canada, Inc	1999.01.31	400 CHRYSLER DRIVE, UNIT C BRAMPTON, ONTARIO, L6S 5Z5 CANADA	CAD\$ 1,518,700	輪胎之進出口貿易商
喬新興業股份有限公司	1990.04.14	彰化縣大村鄉黃厝村美港路 27-1 號	NT\$100,000,000	投資各項事業
廣西欽州正新實業有限公司	1998.09.23	欽州市小東工行住宅區 12 排 3 號	RMB\$35,000,000	橡膠原料及半成品、輪胎、橡膠製品、汽車配件等之銷售業務
正新橡膠中國有限公司	1993.07.27	江蘇省昆山市陸家鎮合豐路 8 號	US\$ 225,000,000	生產及銷售各類車胎
正東機械昆山有限公司	1996.03.20	江蘇省昆山市陸家鎮合豐路 8 號	US\$ 8,500,000	生產及銷售卡、汽車輪胎模具
廈門正新橡膠工業有限公司	1989.05.26	廈門市集美區杏林鎮西濱路 15 號	US\$ 130,000,000	生產及銷售各類車胎
天津大豐橡膠工業有限公司	1994.08.15	天津市北辰經濟技術開發區雙海道 1 號	US\$ 18,000,000	生產及銷售各類車胎
廈門正新海燕輪胎有限公司	2001.12.28	廈門市海滄區西園路 15 號	US\$ 100,000,000	生產及銷售各類車胎
MAXXIS Trading Ltd.	2002.08.26	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATION CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$222,811,720	一般貿易及投資

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	2002.08.27	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATION CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$222,811,720	一般貿易及投資
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	2002.11.05	300/1 MOO 1, TAMBOL TASITH, AMPHUR PLUAKDAENG, RAONG PROVINCE 21140, THAILAND	THB\$6,500,000,000	生產及銷售各類車胎
Cheng Shin (Vietnam) Ind. Co., Ltd.	2005.12.08	C'ty TNHH Cong Nghiep Cao Su Chinh Tan Vietnam Nhon Trach 3 Industrial Zone, Nhon Trach county, Dong Nai Province, Vietnam.	US\$47,000,000	生產及銷售各類車胎
廈門正新實業有限公司	2004.01.11	廈門海滄區新順路 15 號	US\$ 45,000,000	生產及銷售各類車胎
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	2005.04.01	Weverstraat 5, 5405 BM-Uden, The Netherlands	EUR\$ 1,000,000	輪胎測試
MAXXIS International (HK) Ltd.	2007.12.20	香港灣仔港灣道 23 号 鷹君中心 2302-6 室	US\$226,801,983	一般貿易及投資
Cheng Shin International (HK) Ltd.	2007.12.20	香港灣仔港灣道 23 号 鷹君中心 2302-6 室	US\$246,767,840	一般貿易及投資
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	2009.06.30	廈門市集美區岑東路 156 號 406 室	US\$7,000,000	汽車配套產品研發、測試及相關產品展示
正新(廈門)勞務派遣有限公司	2009.12.25	廈門市集美區西濱路 15 號 16 號辦公樓 101 室	RMB\$500,000	人力派遣
廈門正新(物流)有限公司	1993.03.25	廈門市海滄區新順路 11 號	RMB\$12,250,000	國際集裝箱運輸業務
正新橡膠重慶有限公司	2010.05.17	重慶市長壽區晏家河泉北一路 5 號 D 幢-2	US\$30,000,000	汽車配套產品研發、測試及相關產品展示

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
正新(漳州)橡膠工業有限公司	2010.03.22	龍海市港尾鎮南太武高新技術產業區北 大道	RMB\$350,000,000	生產及銷售各類車胎

註：各關係企業報表日之兌換率係以年底匯率(US\$1：NT\$30.358；EUR\$1：NT\$38.94；CAD\$1：NT\$29.161；RMB\$1：NT\$4.4244；THB\$1：NT\$0.9683)換算之。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無推定從屬公司。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

1.本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：輪胎業、一般貿易及投資業、國際貿易業、機械業、汽車配套產品研發、測試及相關產品展示、人力派遣等。

2.本公司及本公司之關係企業往來分工情形如下：

分工項目	關係企業
產製及行銷輪胎製品	本公司、廈門正新橡膠工業有限公司、正新橡膠中國有限公司、天津大豐橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司、廈門正新實業有限公司、MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.、Cheng Shin (Vietnam)Ind.Co., Ltd.、正新橡膠重慶有限公司、正新(漳州)橡膠工業有限公司
行銷輪胎製品	Cheng Shin Rubber USA, Inc、Cheng Shin Rubber Canada, Inc、廣西欽州正新實業有限公司
生產模貝設備	正東機械昆山有限公司
輪胎測試中心	MAXXIS Tech Center Europe B.V.
研發中心	本公司、中國正新、美國正新、廈門正新
汽車配套產品研發、測試等	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司
人力派遣	正新(廈門)勞務派遣有限公司
國際集裝箱運輸業務	廈門正新(物流)有限公司

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料:

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
廈門正新橡膠工業有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、陳榮華、羅才仁、羅銘鈴、吳軒妙	-	100%
天津大豐橡膠工業有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、陳榮華、羅才仁	-	100%
MAXXIS International Co., Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、邱麗卿	35,050,000	100%
CST Trading Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華	72,900,000	100%
Cheng Shin Rubber USA, Inc	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、邱麗卿、陳榮華	1,800,000	100%
Cheng Shin Rubber Canada, Inc	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、邱麗卿、鄭雅威	1,000,000	100%
喬新興業股份有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華	9,700,000	97%
廣西欽州正新實業有限公司	代表人	廈門正新橡膠工業股份有限公司 法定代表人：陳秀雄	-	95.00%
正新橡膠中國有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、陳秀雄、陳榮華、邱麗卿、李進昌	-	100%
正東機械昆山有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、羅才仁、陳榮華	-	50%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
廈門正新海燕輪胎有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、羅才仁、陳榮華、羅銘鈴 廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：許智明	-	60% 40%
廈門正新實業有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、陳榮華、羅才仁	-	100%
MAXXIS Trading Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華	222,811,720	100%
MAXXIS Holdings(BVI)Co., Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華	222,811,720	100%
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	董事	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd. 代表人：陳榮華	65,000,000	100%
Cheng Shin (Vietnam)Ind.Co., Ltd.	董事	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd. 代表人：陳榮華	47,000,000	100%
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、林震華	1,000,000	100%
MAXXIS International (HK) Ltd.	董事	MAXXIS International Co., Ltd. 代表人：陳秀雄、陳榮華	226,801,983	100%
Cheng Shin International (HK) Ltd.	董事	CST Trading Ltd. 代表人：羅才仁、陳榮華	246,767,840	100%
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、陳榮華、羅才仁	-	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
正新(廈門)勞務派遣有限公司	代表人	廈門正新橡膠工業有限公司 法定代表人：陳福氣	-	100%
廈門正新(物流)有限公司	代表人	廈門正新橡膠工業有限公司 法定代表人：陳秀雄	-	49%
正新橡膠重慶有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、陳秀雄、陳榮華、邱麗卿、李進昌	-	100%
正新(漳州)橡膠工業有限公司	代表人	廈門正新橡膠工業有限公司 法定代表人：陳秀雄	-	100%

## 二、關係企業營運概況

### (一) 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額(註2)	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
MAXXIS International Co., Ltd.	1,064,048	23,701,687	262,817	23,438,870	-	-243	6,260,411	178.61
CST Trading Ltd.	2,213,098	12,649,199	277,980	12,371,219	-	-221	2,306,675	31.64
Cheng Shin Rubber USA, Inc	546,444	2,777,670	633,691	2,143,979	4,174,261	380,587	243,472	135.26
Cheng Shin Rubber Canada, Inc	44,287	443,783	309,295	134,488	1,158,932	72,537	53,956	53.96
喬新興業股份有限公司	100,000	154,874	1,253	153,621	527	199	4,727	0.47
廣西欽州正新實業有限公司	154,854	176,853	24,725	152,128	-	-3,820	-2,662	
正新橡膠中國有限公司	7,912,902	20,580,590	9,116,912	11,463,678	19,316,639	2,744,015	2,365,917	
正東機械昆山有限公司	300,536	598,920	49,702	549,218	286,433	90,809	66,845	
廈門正新橡膠工業有限公司	4,208,416	18,101,750	5,100,893	13,000,857	25,626,234	2,760,682	3,337,171	
天津大豐橡膠工業有限公司	653,755	2,240,463	872,992	1,367,471	3,138,382	282,573	231,618	
廈門正新海燕輪胎有限公司	3,409,755	14,184,381	10,048,877	4,135,504	15,650,612	2,266,543	1,978,496	
MAXXIS Trading Ltd.	6,764,118	8,080,939	-	8,080,939	-	-	7,853	0.04
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	6,764,118	8,076,384	-	8,076,384	-	-	7,853	0.04
廈門正新實業有限公司	1,611,724	5,436,507	920,179	4,516,328	7,062,172	1,696,394	1,504,633	
MAXXIS Tech Center Europe B. V.	38,940	43,979	1,336	42,643	38,215	961	961	0.96
Cheng Shin(Vietnam)Ind.Co.,Ltd	1,269,974	3,787,467	2,858,862	928,605	1,621,073	46,717	-77,060	-1.64
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	6,293,950	20,639,357	13,494,671	7,144,686	12,511,355	-380,620	84,906	1.31
MAXXIS International (HK) Ltd.	6,885,255	18,123,281	372	18,122,909	-	-40	4,841,764	21.35
Cheng Shin International (HK) Ltd.	7,491,378	12,495,025	374	12,494,651	-	-105,547	2,306,583	9.35
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	211,459	211,400	-	211,400	-	-	-	-

企業名稱	資本額 (註 2)	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
正新(廈門)勞務派遣有限公司	2,212	62,986	59,375	3,611	3,060	1,945	1,472	
廈門正新(物流)有限公司	63,763	501,899	127,325	374,573	105,362	25,973	16,755	
正新(漳州)橡膠工業有限公司	1,548,540	1,800,184	247,130	1,553,054	-	-4,675	5,202	
正新橡膠重慶有限公司	902,312	2,384,693	1,478,458	906,235	-	-	-	

註 1：資產負債科目係以年底匯率(US\$1：NT\$30.358;EUR\$1：NT\$29.16;RMB\$1：NT\$4.4244;THB\$1：NT\$0.9683;VND\$1：NT\$0.0016)

損益科目係以加權平均匯率(US\$1：NT\$31.6342;EUR\$1：NT\$41.7878;CAD\$1：NT\$30.5743;RMB\$1：NT\$4.6511;THB\$1：NT\$0.9929;VND\$1：NT\$0.0017)

註 2：係實收資本額。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司關係企業合併報表之子公司與依財務會計準則公報第七號應納入母子公司合併報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併報表。（請參閱第 122 頁至第 174 頁）。

(三)關係報告書：本公司因推定無推定從屬公司，因此無須編製關係報告書。

三、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

四、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

五、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生公開發行公司年報應行記載事項準則第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之影響事項：無

正新橡膠工業股份有限公司



董事長



