



正新橡膠工業股份有限公司  
CHENG SHIN RUBBER IND. CO., LTD.

股票代號：2105

# 2015 年報

---



中華民國一〇五年四月三十日刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw/>

(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：羅永勵  
職 稱：財務部協理  
電 話：(04)8525151-60  
e-mail:yllo@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  |
| 斗 六 廠 | 雲林縣斗六市溪洲里科加二路1號        | (05)5529100    |
| 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：元大證券股份有限公司  
住 址：台北市大同區承德路3段210號B1  
電 話：(02)25865859  
網 址：<http://www.yuanta.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：洪淑華、吳德豐  
地 址：台北市松山區基隆路一段333號27樓  
電 話：(02)27296666  
網 址：<http://www.pwc.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：<http://www.cst.com.tw>

# 目 錄

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                        |    |
| 一、一〇四年度營業報告-----                                                | 1  |
| 二、一〇五年度營業計劃概要-----                                              | 4  |
| 貳、公司簡介                                                          |    |
| 一、公司設立-----                                                     | 6  |
| 二、公司沿革-----                                                     | 6  |
| 參、公司治理報告                                                        |    |
| 一、組織系統-----                                                     | 10 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構<br>主管資料-----                      | 13 |
| 三、公司治理運作情形-----                                                 | 25 |
| 四、會計師公費資訊-----                                                  | 44 |
| 五、更換會計師資訊-----                                                  | 44 |
| 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<br>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----- | 44 |
| 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<br>比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----  | 45 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親<br>等以內之親屬關係之資訊-----               | 48 |
| 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<br>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---- | 49 |
| 肆、募資情形                                                          |    |
| 一、股本來源-----                                                     | 50 |
| 二、股東結構-----                                                     | 50 |
| 三、股權分散情形-----                                                   | 51 |
| 四、主要股東名單-----                                                   | 51 |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料-----                                  | 52 |
| 六、公司股利政策及執行狀況-----                                              | 53 |
| 七、本次股東擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響----                                | 53 |
| 八、員工酬勞及董事、監察人酬勞-----                                            | 53 |
| 九、公司買回本公司股份情形-----                                              | 54 |
| 十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工<br>權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----   | 55 |
| 十一、資金運用計劃及執行情形-----                                             | 57 |

|                                                             |     |
|-------------------------------------------------------------|-----|
| 伍、營運概況                                                      |     |
| 一、業務內容-----                                                 | 58  |
| 二、市場及產銷概況-----                                              | 61  |
| 三、最近二年度從業員工分析-----                                          | 68  |
| 四、環保支出資訊-----                                               | 68  |
| 五、勞資關係-----                                                 | 68  |
| 六、重要契約-----                                                 | 68  |
| 陸、財務概況                                                      |     |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----                                   | 69  |
| 二、最近五年度財務分析-----                                            | 75  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----                                     | 81  |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告-----                                  | 82  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----                                | 152 |
| 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-----                   | 226 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理                                       |     |
| 一、財務狀況比較分析-----                                             | 226 |
| 二、經營結果分析-----                                               | 227 |
| 三、現金流量-----                                                 | 227 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                                   | 228 |
| 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-----                  | 228 |
| 六、風險事項及分析評估-----                                            | 229 |
| 七、其他重要事項-----                                               | 230 |
| 捌、特別記載事項                                                    |     |
| 一、關係企業相關資料-----                                             | 231 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----                             | 239 |
| 三、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                              | 239 |
| 四、其他必要補充說明事項-----                                           | 239 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之影響事項----- | 239 |

## 壹、致股東報告書

告別 2015，回首過去一年的經濟軌跡，成熟國家的發展趨勢為經濟脈絡注入一股暖流，然而仍不足以消除景氣衰退的寒流，經濟活動仍面臨凍結狀態，市場需求依然疲弱。而下列三項重大因素，將繼續影響全球的經濟前景，首先，能源和其他大宗物品的價格將持續下跌；其次，中國的經濟結構啟動調整，原依靠投資刺激方案，將轉由消費拉動成長率；再者，歐盟及日本等將持續實施寬鬆貨幣政策。低物價及低通膨的時代，將綁束經濟成長的羽翼，放眼亞洲地區，預期中國、印度與東盟國家將較具有振翅飛翔的競爭優勢。

輪胎產業受到主原物料價格低迷的影響，平均售價也隨之調降，以區域市場而言，需求表現互有消長，整體市場需求量微幅增加，與經濟狀況走勢並無二致。本公司除持續推展中國市場外，亦堅定耕耘新興市場的決心，現『雙印計畫』正如火如荼的進行中，目前資本金已全數到位，建廠進程亦循序漸進的展開，未來可望為集團再添生力軍。

展望 2016 年，經濟狀態能否融冰雖未可期，但我們依然期待產業的春燕歸來。無論是開闢新市場，抑或是繼續深耕，正新不僅要做為市場的領導者，更期許要做新興市場的引導者。本公司秉持企業的核心價值“Triple 3”，以『100%品質』、『100%服務』及『100%信任』的信念與原則，積極投入研發與創新，堅持生產高品質的輪胎，保障每個用路人的安全，守護他們回家的路。

正新堅持專注輪胎本業，以服務為導向，眺望世界，承諾提供更優質的產品，為客戶創造最大利益。感謝全體股東、客戶與同仁的支持，我們將努力為各位創造新價值！

### 一、一〇四年度營業報告

#### (一)營業計畫實施成果

##### 1.產銷情形：

|                        |    |           |
|------------------------|----|-----------|
| 104 年度輻射層汽車外胎          | 生產 | 42,792 仟條 |
|                        | 銷售 | 42,823 仟條 |
| 較 103 年度銷售 42,918 仟條減少 |    | 0.22%     |
| 104 年度輻射層卡車外胎          | 生產 | 3,132 仟條  |
|                        | 銷售 | 3,126 仟條  |
| 較 103 年度銷售 3,323 仟條減少  |    | 5.93%     |
| 104 年度機車外胎             | 生產 | 50,541 仟條 |
|                        | 銷售 | 50,737 仟條 |
| 較 103 年度銷售 51,794 仟條減少 |    | 2.04%     |
| 104 年度自行車外胎            | 生產 | 78,904 仟條 |
|                        | 銷售 | 81,674 仟條 |
| 較 103 年度銷售 92,207 仟條減少 |    | 11.42%    |

|                         |    |            |
|-------------------------|----|------------|
| 104 年度內胎                | 生產 | 126,901 仟條 |
|                         | 銷售 | 130,593 仟條 |
| 較 103 年度銷售 156,648 仟條減少 |    | 16.63%     |
| 104 年度其他輪胎              | 生產 | 15,895 仟條  |
|                         | 銷售 | 15,876 仟條  |
| 較 103 年度銷售 16,455 仟條減少  |    | 3.52%      |

## 2.營業概況：

### IFRS 合併：

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 104 年度營業收入淨額              | 116,726,293 仟元 |
| 較 103 年度 129,014,062 仟元減少 | 9.52%          |
| 104 年度營業成本                | 81,168,501 仟元  |
| 較 103 年度 93,113,558 仟元減少  | 12.83%         |
| 104 年度營業費用                | 16,937,412 仟元  |
| 較 103 年度 14,710,765 仟元增加  | 15.14%         |
| 104 年度營業利益                | 18,620,380 仟元  |
| 較 103 年度 21,189,739 仟元減少  | 12.13%         |
| 104 年度稅後淨利                | 12,839,214 仟元  |
| 較 103 年度 16,111,617 仟元減少  | 20.31%         |

### IFRS 個體：

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 104 年度營業收入淨額             | 21,348,480 仟元 |
| 較 103 年度 23,639,942 仟元減少 | 9.69%         |
| 104 年度營業成本               | 14,063,907 仟元 |
| 較 103 年度 16,650,828 仟元減少 | 15.54%        |
| 104 年度營業費用               | 4,027,925 仟元  |
| 較 103 年度 3,876,414 仟元增加  | 3.91%         |
| 104 年度營業利益               | 3,186,455 仟元  |
| 較 103 年度 3,037,576 仟元增加  | 4.90%         |
| 104 年度稅後淨利               | 12,776,655 仟元 |
| 較 103 年度 16,015,591 仟元減少 | 20.22%        |

## (二)預算執行情形

本公司一〇四年度實際營業金額壹仟壹佰陸拾柒億元，較原一〇四年度預計營業目標壹仟參佰伍拾億元，達成率為 86%。

## (三)財務收支及獲利能力分析

IFRS 合併

單位：新台幣仟元;%

| 年度<br>項目       |                | 104 年度      | 103 年度      | 增(減)比例  |
|----------------|----------------|-------------|-------------|---------|
| 財務<br>收支       | 營業收入           | 116,726,293 | 129,014,062 | -9.52%  |
|                | 營業毛利           | 35,557,792  | 35,900,504  | -0.95%  |
|                | 稅後淨利           | 12,839,214  | 16,111,617  | -20.31% |
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率(%)       | 8.12        | 10.27       | -21.01% |
|                | 股東權益報酬率(%)     | 14.38       | 19.19       | -25.07% |
|                | 佔實收資<br>本比率(%) | 營業利益        | 65.37       | -12.12% |
|                |                | 稅前純益        | 65.62       | -17.83% |
|                | 純益率(%)         | 11.00       | 12.49       | -11.93% |
|                | 每股盈餘(元)        | 3.94        | 4.94        | -20.24% |

IFRS 個體

單位：新台幣仟元;%

| 年度<br>項目       |                | 104 年度     | 103 年度     | 增(減)比例  |
|----------------|----------------|------------|------------|---------|
| 財務<br>收支       | 營業收入           | 21,348,480 | 23,639,942 | -9.69%  |
|                | 營業毛利           | 7,284,573  | 6,989,114  | 4.23%   |
|                | 稅後淨利           | 12,776,655 | 16,015,591 | -20.22% |
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率(%)       | 10.73      | 14.16      | -24.22% |
|                | 股東權益報酬率(%)     | 14.44      | 19.23      | -24.91% |
|                | 佔實收資<br>本比率(%) | 營業利益       | 9.37       | 4.91%   |
|                |                | 稅前純益       | 57.08      | -16.68% |
|                | 純益率(%)         | 59.85      | 67.75      | -11.66% |
|                | 每股盈餘(元)        | 3.94       | 4.94       | -20.24% |

## (四)研究發展狀況

- 25"OTR 輪胎開發
- C886 LTB/TB 系列開發
- 新一代 motocross MX-HT 系列開發
- MCR Steel 纏繞工法，SPORT 等級產品開發
- Tubular cyclocross 公路越野賽車胎開發
- 700C 高風壓 TLR 結構技術研究
- Gravel tire 碎石路專用公路車胎開發
- Go Kart 新產品 K19 專案開發
- ATV L.W 新產品專案開發
- ATV LT style 18"專案開發
- Bighorn 3 新產品開發

- MAXXIS-VICTRA VRI 競賽胎開發
- MAXXIS-新一代 SUV 四季胎開發
- MAXXIS-新一代 LTR 四季胎開發
- MAXXIS-RAZR MT 772 開發
- PRESA-PJ66 SUV 胎開發
- 295/80R22.5 遊覽車 LRR 省油胎全軸位開發
- 歐向 315/70R22.5 低扁平胎 Bib steer (轉向軸向開發)
- 歐向 315/70R22.5 低扁平胎 Drive (驅動軸開發)
- 9.5R17.5 UL387 LTS on off Road 輪胎開發
- 295/80R22.5 MT212 符合東南亞市場板架軸開發

## 二、一〇五年度營業計劃概要

### (一)經營方針

落實 Maxxis 進階 5S- 安全性 (Safety); 簡素化 (Simplification); 標準化 (Standardization); 同步化 (Synchronization); 綜效化 (Synergy) 之行為準則，構築以 Maxxis Family 為中心，三個 100%(100%品質、100%服務、100%信賴)策略目標，達成世界頂級輪胎公司之經營目標。共同達成營業額目標，提升品牌價值與市場份額。

1. 落實 Maxxis 進階 5S，以海外擴建廠以提升經營綜效。
2. 提升研發技術及同步化新產品開發。
3. 智能化生產製造系統，落實進階 5S 提升製程綜效。
4. 提升並同步化集團各產品別品質水準。
5. 計劃性快速培育國際及高質人才並建置集團溝通學習系統。
6. 落實安全衛生、環境保護與能源管理。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司一〇五年度預計銷售情形如下：

IFRS 合併

單位：仟條

| 項目      | 年度 | 105 年度預計數 |
|---------|----|-----------|
|         |    | 銷售量       |
| 輻射層汽車外胎 |    | 43,965    |
| 輻射層卡車外胎 |    | 3,941     |
| 機車外胎    |    | 56,395    |
| 自行車外胎   |    | 85,701    |
| 內胎      |    | 116,727   |
| 其他輪胎    |    | 10,337    |
| 合 計     |    | 317,066   |



| 項目      | 年度  | 105 年度預計數 |
|---------|-----|-----------|
|         | 銷售量 |           |
| 輻射層汽車外胎 |     | 7,238     |
| 輻射層卡車外胎 |     | 330       |
| 機車外胎    |     | 5,987     |
| 自行車外胎   |     | 8,448     |
| 內胎      |     | 11,716    |
| 其他輪胎    |     | 2,983     |
| 合 計     |     | 36,702    |

依據本公司銷售會議(105.02.04)評估結果。

### (三)重要之產銷政策

展望 105 年，本公司將持續以全球化加上深耕在地化的「Glocalize」方式，精進研發能力並提供更有競爭力的產品組合到全球超過 180 個國家給我們所有客戶。

最後，本公司全體經營團隊亦懷抱感恩的心與善盡企業社會責任，回應各位股東的支持，當為股東及公司本身謀取最大的利益及創造更高的價值。

正新橡膠工業股份有限公司

董事長 羅才仁



## 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，資本額增為二仟四百萬元，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，資本額增至一億二仟萬元，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，資本額增至二億二仟萬元。

民國 69 年：榮獲經濟部核定為品管甲等工廠，資本額增至四億二仟萬元，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，資本額增至七億二仟萬元。

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 J I S 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。資本額達十三億三仟二百零四萬五仟元。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 J I S 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。資本額增至十六億二千五百零九萬四千九百元，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，資本額增至二十億三千一百三十六萬八千六百三十元，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，實收資本額增至二十四億三千七百六十四萬元，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。實收資本額增至二十六億三千二百六十五萬三千七百五十元。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二千萬元，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。實收資本額增至三十一億五千九百一十八萬四千五百元。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：實收資本額增至三十六億三千三百零陸萬二千一百八十元。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：實收資本額增至四十二億一仟四百三十五萬二千一百三十元。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：實收資本額增至六十億六仟八百二十四萬五千六百二十元。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：實收資本額增至六十七億九仟六百四十三萬五千零九十元。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：實收資本額增至七十八億四千九百八十八萬二千五百三十元。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：實收資本額增至八十三億六千一百二十二萬四千八百九十元。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。資本額增至八十八億六千一百七十三萬二千三百八十元。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。歐洲技術中心成立。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一百一十三億八千一百零五萬九千零八十元。

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。8 月 11 日投審會核准本公司經由子公司 MAXXIS International Co.,Ltd.間接增資廈門正新輪胎海燕有限公司美金 1,800 萬元。7 月 19 日董事會通過設立薪資報酬委員會。10 月 20 日投審會核准本公司經由子公司 MAXXIS International (HK) Ltd.,間接增資漳州橡膠工業有限公司人民幣 17,000 萬元。12 月 6 日董事會通過經由子公司 MAXXIS Trading Ltd.,對正新橡膠(越南)工業有限公司增資美金 1,500 萬元。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2011 台灣十大國際品牌，品牌價值 3.35 億美元。本公司實收資本額增至二百四十七億二仟四百七十五萬六千一百九十元。

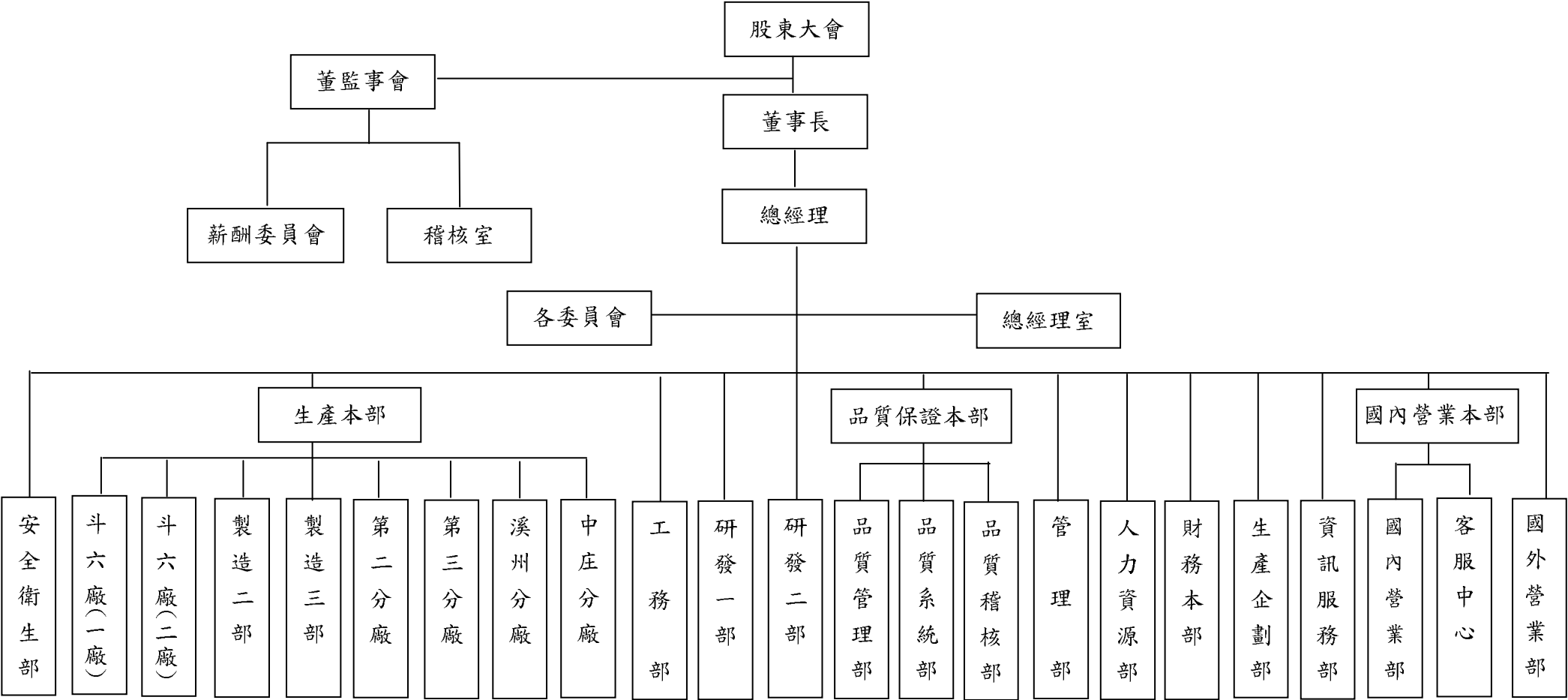
民國 101 年：3 月 1 日董事會通過經由子公司正新橡膠中國有限公司投資增資正新橡膠(重慶)有限公司美金 2,000 萬元。中國正新的輪胎測試場於 2012 年 11 月啟用。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2012 台灣十大國際品牌，品牌價值 3.31 億美元。本公司實收資本額增至二百八十一億八仟六百二十二萬二千零六十元。

民國 102 年：11 月 26 日投審會核准本公司經由子公司 MAXXIS International (HK) Ltd.,間接增資漳州橡膠工業有限公司人民幣 7,500 萬元。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2013 台灣十大國際品牌，品牌價值 3.7 億美元。榮獲 2013 年富比士亞太最佳上市公司前 50 強。本公司實收資本額增至三百二十四億一仟四百一十五萬五千三百六十元。

民國 103 年：5 月 13 日董事會通過於印尼 Greenland International Industrial Center 取得土地使用權。11 月 11 日董事會決議通過擬新增投資印度地區。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2014 台灣十大國際品牌，品牌價值 3.67 億美元。

民國 104 年：本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2015 台灣十大國際品牌，品牌價值 3.48 億美元。

參、公司組織  
(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    | 原物料除外之各項採購及庶務管理                   |
| 人力資源部  | 人事薪資福利及教育訓練                       |
| 生產企劃部  | 生產及銷售計劃之協調管理及原材料、製成品之儲存搬運管理       |
| 財務本部   | 營運資金管理及公司會計制度、會計帳務之管理             |
| 資訊服務部  | 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            |
| 國內營業本部 | 國內營業之政策擬訂及目標設定                    |
| 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       |
| 客服中心   | 客戶退回品故障鑑定處理及管理                    |
| 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 |
| 安全衛生部  | 規劃、督導各部門之勞工安全衛生及環境保護之風險管理事項       |
| 製造二部   | 機車、工業車輛、農業機械車輛、轎車及卡客車用輪胎之生產製造     |
| 製造三部   | 轎車、工業車輛、農業機械車輛、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、農工業用車、沙灘車之輪胎生產製造 |
| 斗六廠(一廠) | 膠料混練製造、簾布鋼帶上膠生產製造          |
| 斗六廠(二廠) | 輻射層輪胎之生產製造                 |



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

105 年 4 月 16 日

| 職稱<br>姓名                            | 國籍<br>或註冊地 | 選(就)任日期<br><初次選任日期>      | 任期<br>(年) | 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<br>(學)歷       | 目前兼任本公司及其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |                          |                          |
|-------------------------------------|------------|--------------------------|-----------|-------------|----------|-------------|----------|----------------|----------|------------|----------|-------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                     |            |                          |           | 股數          | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 |                   |                     | 職稱                          | 姓名                       | 關係                       |
| 董事長<br>羅才仁                          | 中華民國       | 103.06.17<br><103.06.17> | 3 年       | 429,225,502 | 13.24%   | 284,225,502 | 8.76%    | 27,996,793     | 0.86%    | 無          | 無        | 渥乃克技術學院行銷與材料管理系畢業 | 本公司董事長              | 董 事<br>監察人                  | 陳榮華<br>陳秀雄<br>邱麗卿        | 二親等<br>二親等<br>配 偶        |
| 董 事<br>陳榮華                          | 中華民國       | 103.06.17<br><82.04.17>  | 3 年       | 40,570,531  | 1.25%    | 40,570,531  | 1.25%    | 175,492,443    | 5.41%    | 10,391,000 | 0.32%    | 雲林科技大學管理學名譽博士     | 本公司總經理              | 董 事<br>監察人                  | 陳秀雄<br>羅才仁<br>邱麗卿        | 二親等<br>二親等<br>二親等        |
| 董 事<br>陳秀雄                          | 中華民國       | 103.06.17<br><85.04.23>  | 3 年       | 57,819,456  | 1.78%    | 57,819,456  | 1.78%    | 72,495,516     | 2.23%    | 31,280,000 | 0.96%    | 靜崗大學工業化學系畢業       | 本公司總經理              | 董 事<br>監察人                  | 陳榮華<br>羅才仁<br>邱麗卿<br>陳涵琦 | 二親等<br>二親等<br>二親等<br>一親等 |
| 董 事<br>弘益投資<br>(股)公司<br>代表人:<br>李進昌 | 彰化縣        | 103.06.17<br><97.06.13>  | 3 年       | 11,131,695  | 0.34%    | 11,131,695  | 0.34%    | 0              | 0%       | 無          | 無        | 不適用               | 不適用                 | 不適用                         |                          |                          |
|                                     |            | 103.06.17<br><97.06.13>  | 3 年       | 24,874      | 0%       | 24,874      | 0%       | 725            | 0%       | 無          | 無        | 南亞工專機械工程科畢業       | 本公司副總經理             | 無                           | 無                        | 無                        |
| 董 事<br>弘益投資<br>(股)公司<br>代表人:<br>吳軒妙 | 彰化縣        | 103.06.17<br><97.06.13>  | 3 年       | 11,131,695  | 0.34%    | 11,131,695  | 0.34%    | 0              | 0%       | 無          | 無        | 不適用               | 不適用                 | 不適用                         |                          |                          |
|                                     |            | 103.06.17<br><97.06.13>  | 3 年       | 127,885     | 0%       | 127,885     | 0%       | 30,897         | 0%       | 無          | 無        | 逢甲大學財稅系畢業         | 本公司副總經理             | 無                           | 無                        | 無                        |
| 董 事<br>弘益投資<br>(股)公司<br>代表人:<br>林鴻瑜 | 彰化縣        | 103.06.17<br><97.06.13>  | 3 年       | 11,131,695  | 0.34%    | 11,131,695  | 0.34%    | 0              | 0%       | 無          | 無        | 不適用               | 不適用                 | 不適用                         |                          |                          |
|                                     |            | 103.06.17<br><97.06.13>  | 3 年       | 433         | 0%       | 433         | 0%       | 7,553          | 0%       | 無          | 無        | 台北工專化學工程科畢業       | 本公司副總經理             | 無                           | 無                        | 無                        |
| 董 事<br>弘益投資<br>(股)公司<br>代表人:<br>註 1 | 彰化縣        | 103.06.17<br><97.06.13>  | 3 年       | 11,131,695  | 0.34%    | 11,131,695  | 0.34%    | 0              | 0%       | 無          | 無        | 不適用               | 不適用                 | 不適用                         |                          |                          |
|                                     |            | 103.06.17<br><97.06.13>  | 3 年       | 0           | 0%       | 0           | 0%       | 0              | 0%       | 無          | 無        | 無                 | 無                   | 無                           | 無                        | 無                        |

| 姓名<br>職稱    | 國籍<br>或註冊地 | 選(就)任日期<br><初次選任日期>      | 任期<br>(年) | 選任時持有股份    |          | 現在持有股份     |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經(學)歷          | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務                   | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |                   |                  |
|-------------|------------|--------------------------|-----------|------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
|             |            |                          |           | 股數         | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                  |                                       | 職稱                          | 姓名                | 關係               |
| 獨立董事<br>許恩得 | 中華民國       | 103.06.17<br><103.06.17> | 3 年       | 0          | 0%       | 0          | 0%       | 0                  | 0%       | 無              | 無        | 台灣大學會計學博士        | 旭東機械獨立董事兼薪酬委員、車王電子獨立董事兼薪酬委員、利勤實業薪酬委員。 | 無                           | 無                 | 無                |
| 獨立董事<br>涂瑞澤 | 中華民國       | 103.06.17<br><103.06.17> | 3 年       | 0          | 0%       | 0          | 0%       | 0                  | 0%       | 無              | 無        | 美國堪薩斯州立大學化學工程博士  | 無                                     | 無                           | 無                 | 無                |
| 監察人<br>曾崧柱  | 中華民國       | 103.06.17<br><91.05.29>  | 3 年       | 17,088,580 | 0.53%    | 21,688,580 | 0.66%    | 0                  | 0%       | 無              | 無        | 政大企研所企家班 13 屆    | 美利達工業(股)公司董事長<br>龍邦國際興業(股)公司董事        | 無                           | 無                 | 無                |
| 監察人<br>邱麗卿  | 中華民國       | 103.06.17<br><103.06.17> | 3 年       | 33,296,793 | 1.03%    | 27,996,793 | 0.86%    | 284,225,502        | 8.76%    | 20,400,000     | 0.62%    | 台灣大學經濟系畢業        | 無                                     | 董 事                         | 羅才仁<br>陳榮華<br>陳秀雄 | 配偶<br>二親等<br>二親等 |
| 監察人<br>陳涵琦  | 中華民國       | 103.06.17<br><103.06.17> | 3 年       | 12,874,867 | 0.40%    | 10,734,867 | 0.33%    | 1,115,921          | 0.03%    | 無              | 無        | 美國伊利諾大學香檳校區會計學碩士 | 無                                     | 董 事                         | 陳秀雄               | 一親等              |

註 1.法人董事代表人:曾永耀先生於 104.09.07 退休辭任。尚未指定新任人選，目前為缺額。

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 | 羅明和(20%)；羅才仁(15%)；羅銘鈴(12.5%)；羅銘鈺(12.5%)；羅結(10%)；陳榮華(10%)；陳秀雄(10%) |

## (二) 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

| 姓名                | 條件 | 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） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------------|----|---------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------|
|                   |    | 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 |                  |
| 羅才仁               | 否  | 否                               | 是                                            |                      |             |   |   |   | V |   | V |   | V | V  | 不適用              |
| 陳秀雄               | 否  | 否                               | 是                                            |                      |             |   |   |   | V |   | V |   | V | V  | 不適用              |
| 陳榮華               | 否  | 否                               | 是                                            |                      |             |   |   |   | V |   | V |   | V | V  | 不適用              |
| 弘益投資股份有限公司代表人：李進昌 | 否  | 否                               | 是                                            |                      |             |   | V | V | V |   | V | V | V |    | 不適用              |
| 弘益投資股份有限公司代表人：吳軒妙 | 否  | 否                               | 是                                            |                      |             |   | V | V | V |   | V | V | V |    | 不適用              |
| 弘益投資股份有限公司代表人：林鴻瑜 | 否  | 否                               | 是                                            |                      |             |   | V | V | V | V | V | V | V |    | 不適用              |
| 弘益投資股份有限公司代表人：註3  | 否  | 否                               | 是                                            |                      |             |   | V | V | V | V | V | V | V |    | 不適用              |
| 許恩得               | 是  | 是                               | 是                                            | V                    | V           | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 2                |
| 涂瑞澤               | 是  | 是                               | 否                                            | V                    | V           | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 0                |
| 曾崧柱               | 否  | 否                               | 是                                            | V                    |             | V | V | V |   | V | V | V | V | V  | 不適用              |
| 邱麗卿               | 否  | 否                               | 是                                            | V                    |             |   |   | V | V | V |   | V | V | V  | 不適用              |
| 陳涵琦               | 否  | 否                               | 是                                            | V                    |             | V |   | V | V | V |   | V | V | V  | 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“V”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

註3.法人董事代表人：曾永耀先生於104.09.07退休辭任。尚未指定新任人選，目前為缺額。

## (三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105 年 4 月 16 日

| 職稱          | 姓名  | 國籍   | 選(就)<br>任日期 | 持有股份       |          | 配偶、未成年子女持有股份 |          | 利用他人名義持有股份 |          | 主要經<br>(學)歷          | 目前兼<br>任其他<br>公司之<br>職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |            |                  |
|-------------|-----|------|-------------|------------|----------|--------------|----------|------------|----------|----------------------|-------------------------|-----------------|------------|------------------|
|             |     |      |             | 股數         | 持股<br>比率 | 股數           | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 |                      |                         | 職稱              | 姓名         | 關係               |
| 總經理<br>(台灣) | 陳榮華 | 中華民國 | 81.08.01    | 40,570,531 | 1.25%    | 175,492,443  | 5.41%    | 10,091,000 | 0.32%    | 雲林科技大學管理學名譽<br>博士    | 無                       | 董事長<br>總經理      | 羅才仁<br>陳秀雄 | 配偶之二親等<br>配偶之二親等 |
| 總經理<br>(廈門) | 陳秀雄 | 中華民國 | 86.04.01    | 57,819,456 | 1.78%    | 72,495,516   | 2.23%    | 31,280,000 | 0.96%    | 靜崗大學工業化學系畢業          | 無                       | 董事長<br>總經理      | 羅才仁<br>陳榮華 | 配偶之二親等<br>配偶之二親等 |
| 副總經理        | 吳軒妙 | 中華民國 | 94.04.01    | 127,885    | 0%       | 30,897       | 0%       | 0          | 0%       | 逢甲大學財稅系畢業            | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 副總經理        | 林鴻瑜 | 中華民國 | 96.02.01    | 433        | 0%       | 7,553        | 0%       | 0          | 0%       | 台北工專化學工程科畢業          | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 副總經理        | 李進昌 | 中華民國 | 96.02.01    | 24,874     | 0%       | 725          | 0%       | 0          | 0%       | 南亞工專機械工程科畢業          | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 副總經理        | 翁明純 | 中華民國 | 96.02.01    | 20,095     | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 逢甲大學企業管理系畢業          | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 副總經理        | 黃重仁 | 中華民國 | 96.02.01    | 10,882     | 0%       | 165          | 0%       | 0          | 0%       | 東海大學工業工程系畢業          | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 副總經理        | 彭文星 | 中華民國 | 96.02.01    | 4,326      | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 龍華工專機械工程科畢業          | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 副總經理        | 黃介相 | 中華民國 | 97.07.01    | 233,322    | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 廈門正新橡膠工業有限公司<br>副總經理 | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 副總經理        | 許智明 | 中華民國 | 101.04.01   | 844        | 0%       | 12,615,356   | 0.39%    | 0          | 0%       | 清華大學電機工程博士           | 無                       | 總經理             | 陳秀雄        | 配偶之一親等           |
| 副總經理        | 林鈺榆 | 中華民國 | 101.08.01   | 2,242      | 0%       | 2,793        | 0%       | 0          | 0%       | 台北工專工業工程科畢業          | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 副總經理        | 廖正耀 | 中華民國 | 102.08.01   | 400        | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 台中商專應用外語科畢業          | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 協理          | 林振杰 | 中華民國 | 83.04.01    | 4,997      | 0%       | 22,987       | 0%       | 0          | 0%       | 中原大學工業工程系畢業          | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 協理          | 林震華 | 中華民國 | 86.05.01    | 5,000      | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 東吳大學經濟系畢業            | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 協理          | 魏啟江 | 中華民國 | 87.09.01    | 0          | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 政治大學文學系畢業            | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 協理          | 李宏格 | 中華民國 | 96.09.01    | 0          | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 勤益工專機械工程科畢業          | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 協理          | 賴國地 | 中華民國 | 97.02.29    | 2,438      | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 淡水工商管理專科會計統<br>計科畢業  | 無                       | 無               | 無          | 無                |
| 協理          | 劉炆生 | 中華民國 | 97.02.29    | 4,326      | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 雲林科技大學企業管理所<br>碩士畢業  | 無                       | 無               | 無          | 無                |

| 職稱   | 姓名  | 國籍   | 選(就)任<br>日期 | 持有股份   |          | 配偶、未成年子女持<br>有股份 |          | 利用他人名義持有<br>股份 |          | 主要經<br>(學) 歷        | 目前兼<br>任其他<br>公司之<br>職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|------|-----|------|-------------|--------|----------|------------------|----------|----------------|----------|---------------------|-------------------------|-----------------|----|----|
|      |     |      |             | 股數     | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                     |                         | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 協理   | 何進芳 | 中華民國 | 97.07.01    | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 台北工業技術學院化工技<br>術系畢業 | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 林金泉 | 中華民國 | 99.05.01    | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 交通大學機械工程研究所<br>碩士畢業 | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 張傳順 | 中華民國 | 99.05.01    | 0      | 0%       | 197              | 0%       | 0              | 0%       | 勤益工專工業管理科畢業         | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 毛玉福 | 中華民國 | 99.05.01    | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 輔仁大學國際貿易系畢業         | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 黃國材 | 中華民國 | 99.04.01    | 55,195 | 0%       | 9,243            | 0%       | 0              | 0%       | 中興大學化學系畢業           | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 黃揚勳 | 中華民國 | 99.04.01    | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 台灣大學政治學研究所碩<br>士畢業  | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 陳瑩光 | 中華民國 | 99.09.13    | 27,884 | 0%       | 4,604            | 0%       | 0              | 0%       | 台北工專化工科畢業           | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 江世斌 | 中華民國 | 99.09.13    | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 曉陽商工商業科畢業           | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 張吉榮 | 中華民國 | 101.08.01   | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 逢甲大學機械工程系畢業         | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 張金陸 | 中華民國 | 101.08.01   | 0      | 0%       | 1,000            | 0%       | 0              | 0%       | 亞東工專機械工程科畢業         | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 劉清忠 | 中華民國 | 101.08.01   | 0      | 0%       | 396              | 0%       | 0              | 0%       | 逢甲大學工業工程系畢業         | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 羅振榮 | 中華民國 | 101.08.01   | 189    | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 建國工專電機工程科畢業         | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 羅永勵 | 中華民國 | 101.08.01   | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 逢甲大學財稅系畢業           | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 陳書育 | 中華民國 | 102.08.01   | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 大葉大學食品化工碩士畢<br>業    | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 會計主管 | 羅永勵 | 中華民國 | 99.06.08    | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 逢甲大學財稅系畢業           | 無                       | 無               | 無  | 無  |
| 財務主管 | 羅永勵 | 中華民國 | 99.07.19    | 0      | 0%       | 0                | 0%       | 0              | 0%       | 逢甲大學財稅系畢業           | 無                       | 無               | 無  | 無  |

## (四)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

## 1.董事(含獨立董事)之酬金

104 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 職 稱      | 姓 名                               | 董事酬金  |                            |              |                            |         |                         |               |                            | A、B、 C<br>及 D 等四項<br>總額占稅後<br>純益之比例 |                            | 兼任員工領取相關酬金            |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         | A、B、C、<br>D、E、F及 G<br>等七項總額占<br>稅後純益之比<br>例 |   | 有無<br>領取自<br>公司<br>外投<br>資業<br>酬金 |
|----------|-----------------------------------|-------|----------------------------|--------------|----------------------------|---------|-------------------------|---------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|---------|-------------------------|-------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|---|-----------------------------------|
|          |                                   | 報酬(A) |                            | 退職退休<br>金(B) |                            | 董事酬勞(C) |                         | 業務執行<br>費用(D) |                            |                                     |                            | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |                            | 退職退<br>休金(F) |                            | 員工酬勞(G) |                         |       |                         | 員工認股<br>權憑證得<br>認購股數<br>(H) |                         | 取得限制<br>員工權利<br>新股股數<br>(I) |                         |                                             |   |                                   |
|          |                                   | 本 公 司 | 財 務<br>報 告<br>內 所<br>有 公 司 | 本 公 司        | 財 務<br>報 告<br>內 所<br>有 公 司 | 本 公 司   | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本 公 司         | 財 務<br>報 告<br>內 所<br>有 公 司 | 本 公 司                               | 財 務<br>報 告<br>內 所<br>有 公 司 | 本 公 司                 | 財 務<br>報 告<br>內 所<br>有 公 司 | 本 公 司        | 財 務<br>報 告<br>內 所<br>有 公 司 | 本 公 司   | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本 公 司                       | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本 公 司                       | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 |                                             |   |                                   |
| 董事長      | 羅才仁                               | 2,160 | 2,160                      | 0            | 0                          | 216,848 | 216,848                 | 186           | 186                        | 1.71%                               | 1.70%                      | 55,107                | 55,107                     | 6,192        | 6,192                      | 533     | 0                       | 533   | 0                       | 0                           | 0                       | 0                           | 2.19%                   | 2.19%                                       | 0 |                                   |
| 董事       | 陳榮華                               |       |                            |              |                            |         |                         |               |                            |                                     |                            |                       |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         |                                             |   |                                   |
| 董事       | 陳秀雄                               |       |                            |              |                            |         |                         |               |                            |                                     |                            |                       |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         |                                             |   |                                   |
| 董事       | 弘益投資<br>股份有限<br>公司<br>(註2)        |       |                            |              |                            |         |                         |               |                            |                                     |                            |                       |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         |                                             |   |                                   |
| 董事       | 弘益投資<br>股份有限<br>公司代表<br>人：<br>李進昌 |       |                            |              |                            |         |                         |               |                            |                                     |                            |                       |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         |                                             |   |                                   |
| 董事       | 弘益投資<br>股份有限<br>公司代表<br>人：<br>吳軒妙 |       |                            |              |                            |         |                         |               |                            |                                     |                            |                       |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         |                                             |   |                                   |
| 董事       | 弘益投資<br>股份有限<br>公司代表<br>人：<br>林鴻瑜 |       |                            |              |                            |         |                         |               |                            |                                     |                            |                       |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         |                                             |   |                                   |
| 董事       | 弘益投資<br>股份有限<br>公司代表<br>人：<br>曾永耀 |       |                            |              |                            |         |                         |               |                            |                                     |                            |                       |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         |                                             |   |                                   |
| 獨立<br>董事 | 許恩得                               |       |                            |              |                            |         |                         |               |                            |                                     |                            |                       |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         |                                             |   |                                   |
| 獨立<br>董事 | 涂瑞澤                               |       |                            |              |                            |         |                         |               |                            |                                     |                            |                       |                            |              |                            |         |                         |       |                         |                             |                         |                             |                         |                                             |   |                                   |

### 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               |
| 低於 2,000,000 元                | 許恩得、涂瑞澤                   | 許恩得、涂瑞澤                   | 許恩得、涂瑞澤                   | 許恩得、涂瑞澤                   |
| 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  | -                         | -                         | -                         | -                         |
| 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 | 羅才仁、陳榮華、陳秀雄<br>弘益投資股份有限公司 | 羅才仁、陳榮華、陳秀雄<br>弘益投資股份有限公司 | 羅才仁、陳榮華、陳秀雄<br>弘益投資股份有限公司 | 羅才仁、陳榮華、陳秀雄<br>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                       |

\*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

104 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) |               | 酬勞(B)  |               | 業務執行費用(C) |               |                       |               |                    |
|     |     | 本公司   | 財務報表內所有公司(註5) | 本公司    | 財務報表內所有公司(註5) | 本公司       | 財務報表內所有公司(註5) | 本公司                   | 財務報表內所有公司(註5) |                    |
| 監察人 | 曾崧柱 | 0     | 0             | 38,267 | 38,267        | 63        | 63            | 0.30%                 | 0.29%         | 0                  |
| 監察人 | 邱麗卿 |       |               |        |               |           |               |                       |               |                    |
| 監察人 | 陳涵琦 |       |               |        |               |           |               |                       |               |                    |

### 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                | 監察人姓名          |             |
|-------------------------------|----------------|-------------|
|                               | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                               | 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  | 邱麗卿、陳涵琦、曾崧柱    | 邱麗卿、陳涵琦、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                            | 3 人            | 3 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

104 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) |           | 員工酬勞金額(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 |           | 取得限制員工權利新股數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
|         |     | 本公司    | 財務報表內所有公司 | 本公司      | 財務報表內所有公司 | 本公司         | 財務報表內所有公司 | 本公司       |      | 財務報表內所有公司 |      | 本公司                     | 財務報表內所有公司 | 本公司         | 財務報表內所有公司 | 本公司          | 財務報表內所有公司 |                    |
|         |     |        |           |          |           |             |           | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                         |           |             |           |              |           |                    |
| 總經理(台灣) | 陳榮華 | 27,485 | 27,485    | 6,192    | 6,192     | 42,723      | 42,723    | 1,067     | 0    | 1,067     | 0    | 0.61%                   | 0.60%     | 0           | 0         | 0            | 0         | 0                  |
| 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 |        |           |          |           |             |           |           |      |           |      |                         |           |             |           |              |           |                    |
| 副總經理    | 許智明 |        |           |          |           |             |           |           |      |           |      |                         |           |             |           |              |           |                    |
| 副總經理    | 林鈺榆 |        |           |          |           |             |           |           |      |           |      |                         |           |             |           |              |           |                    |
| 副總經理    | 廖正耀 |        |           |          |           |             |           |           |      |           |      |                         |           |             |           |              |           |                    |

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、許智明<br>彭文星、曾永耀、李進昌、黃介相、林鈺榆、廖正耀 | 吳軒妙、林鴻瑜、翁明純、黃重仁、許智明<br>彭文星、曾永耀、李進昌、黃介相、林鈺榆、廖正耀 |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元   | -                                              | -                                              |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元  | 陳秀雄、陳榮華                                        | 陳秀雄、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                            | 13 人                                           | 13 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)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

|             | 職稱     | 姓名  | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-------------|--------|-----|------|-------|-------|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理    | 陳榮華 | 0    | 2,756 | 2,756 | 0.021%                |
|             | 總經理    | 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 |      |       |       |                       |
|             | 副總經理   | 許智明 |      |       |       |                       |
|             | 副總經理   | 林鈺榆 |      |       |       |                       |
|             | 副總經理   | 廖正耀 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 林振杰 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 林震華 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 魏啟江 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 李宏格 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 劉灶生 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 賴國地 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 何進芳 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 林金泉 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 張傳順 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 毛玉福 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 黃國材 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 黃揚勳 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 陳瑩光 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 江世斌 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 張吉榮 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 張金陸 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 劉清忠 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 羅振榮 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 羅永勵 |      |       |       |                       |
|             | 協理     | 陳書育 |      |       |       |                       |
|             | 財務會計主管 | 羅永勵 |      |       |       |                       |

註 1：副總經理曾永耀先生於 104.09.07 退休解任。

(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

單位：新台幣仟元：%

| 年度/項目      | 稅後純益       | 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金占稅後純益比例 |
|------------|------------|---------------------------|
| 104 年度本公司  | 12,776,655 | 2.62%                     |
| 104 年度合併報表 | 12,839,214 | 2.61%                     |
| 103 年度本公司  | 16,015,591 | 3.72%                     |
| 103 年度合併報表 | 16,111,617 | 3.70%                     |

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，由薪酬委員會審議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，並經董事會承認通過而給予合理的報酬。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

1.104 年(截至 104.12.31 日止)董事會共開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註 1)               | 實際出席<br>(列)次數(B) | 委託出席<br>(列)次數 | 實際出席(列)率%<br>【B/A】(註 2) | 備註                        |
|------|-----------------------|------------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 董事長  | 羅才仁                   | 7                | 0             | 100%                    |                           |
| 董事   | 陳榮華                   | 7                | 0             | 100%                    |                           |
| 董事   | 陳秀雄                   | 7                | 0             | 100%                    |                           |
| 董事   | 弘益投資股份有限公司<br>代表人：李進昌 | 6                | 1             | 86%                     |                           |
| 董事   | 弘益投資股份有限公司<br>代表人：吳軒妙 | 7                | 0             | 100%                    |                           |
| 董事   | 弘益投資股份有限公司<br>代表人：林鴻瑜 | 7                | 0             | 100%                    |                           |
| 董事   | 弘益投資股份有限公司<br>代表人：曾永耀 | 6                | 0             | 100%                    | 代表人曾永耀先生於<br>104.09.07 退休 |
| 獨立董事 | 許恩得                   | 6                | 1             | 86%                     |                           |
| 獨立董事 | 涂瑞澤                   | 7                | 0             | 100%                    |                           |
| 監察人  | 曾崧柱                   | 7                | 0             | 100%                    |                           |
| 監察人  | 邱麗卿                   | 7                | 0             | 100%                    |                           |
| 監察人  | 陳涵琦                   | 7                | 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：(1)本公司定期召開董事會並設有監察人列席董事會。  
(2)本公司於公開資訊觀測站揭露董事進修情形、董監酬勞等資訊。  
(3)另於本公司網站建置董事會重要決議事項、出席狀況及董監人員簡歷。

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

104 年(截至 104.12.31 日止)董事會共開會 7 次(A)，列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席(列)<br>次數(B) | 委託出席<br>(列)次數 | 實際出席(列)<br>率%(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|------------------|---------------|-----------------------|----|
| 監察人 | 曾崧柱 | 7                | 0             | 100%                  |    |
| 監察人 | 邱麗卿 | 7                | 0             | 100%                  |    |
| 監察人 | 陳涵琦 | 7                | 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）：監察人積極參與出席股東會並與股東互動良好。

(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：(1)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。

(2)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。

(3)審計委員會運作情形：不適用

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                                                                                            | 運作情形             |   |                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                 | 是                | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                          |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                            | V                |   | 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，並已確實執行，控管功能健全，且符合公司治理主要精神。                                                                                                                      | 無                                                                                                                        |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二) 公司是否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？<br>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？<br>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V<br>V<br>V<br>V |   | (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。<br>(二)本公司透過股務代理機構提供股東名冊資料，及內部人股權異動申報制度掌握。<br>(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。<br>(四)本公司有訂定「防範內線交易管理作業程序」之內部規範，並揭露於公司網頁。 | 無                                                                                                                        |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？<br>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？                                             | V<br>V<br>V      |   | (一) 目前尚未訂定。<br>(二)本公司目前無另設置其它各類功能性委員會。<br>(三)本公司有健全的稽核制度並確實執行，故無訂定董事會績效評估辦法。                                                                                                           | (一)本公司未擬訂此項方針，日後因應董事會成員之組成視需要再行訂定。<br>(二)依公司未來營運狀況及規模，視需要再行增設其他功能性委員會。<br>(三)本公司有健全的稽核制度並確實執行，故無訂定董事會績效評估辦法。如未來將視需要再行訂定。 |

| 評估項目                                                         | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                              | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                        | V    |   | <p>(四) 本公司於 104 年 3 月 23 日提報董事會討論，並通過評估簽證會計師獨立性，其項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司簽證會計師，開始簽證前兩年無在本公司服務。</li> <li>2. 本公司簽證會計師無持有本公司之股份。</li> <li>3. 本公司簽證會計師無與本公司金錢借貸之情事。</li> <li>4. 本公司簽證會計師無與本公司共同投資或分享利益之關係。</li> <li>5. 本公司簽證會計師無兼任本公司經常性工作、支領固定薪給。</li> <li>6. 本公司簽證會計師無涉及本公司制訂決策之管理職能。</li> <li>7. 本公司簽證會計師無與本公司之管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親、或四親等內旁系血親之關係。</li> <li>8. 本公司簽證會計師無收取本公司任何業務有關之佣金。</li> <li>9. 本公司簽證會計師有事先與本公司簽定公費之付款金額、付款方式等。</li> <li>10. 本公司簽證會計師，公費之收取無以達成某發現或某結果為收費標準。</li> </ol> | (四)無。                |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V    |   | <p>本公司網站設有「企業社會責任專區」及「利害關係人專區」，自 104 年起，每年申報企業社會責任報告書。此外，我們更將企業社會責任活動設置於 FB 粉絲頁 (<a href="https://www.facebook.com/MaxxisTaiwan/">https://www.facebook.com/MaxxisTaiwan/</a>) 及 YOUTUBE (<a href="https://www.youtube.com/channel/UCp4E54R">https://www.youtube.com/channel/UCp4E54R</a>)</p>                                                                                                                                                                                                                           | 無                    |



| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |
|                                                                                                                                 |      |   | <a href="#">FmqpXH0EdCdipNvQ</a> )，以增加與利害關係人溝通及互動。且與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商於網站上設置信箱，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | V    |   | 本公司委任「元大證券股份有限公司」為專業股務代辦機構。                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無                    |
| 六、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二) 公司是否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）？                  | V    | V | (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。<br>(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。並在公司網站提供如法說會影音文件檔等...各項投資人相關訊息。                                                                                                                                                                                                      | 無                    |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | (一)董事及監察人進修之情形：請詳見第 39 頁。<br>(二)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。請詳見第 25~26 頁。<br>(三)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：無。<br>(四)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：http://www.cst.com.tw)及全國經銷商皆可提供消費者相關之諮詢及申訴。<br>(五)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。<br>(六)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 | 無                    |

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                   |                      |
|                                                                           |      |   | <p>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>(七)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> |                      |
| 八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） |      | V | 本公司目前尚未有公司治理自評報告，係因本公司業已妥善建立內部控制及稽核制度，並確實執行，控管功能尚稱健全。                                                                                  | 未來依公司規模及需求制定。        |

(五) 公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 本公司薪資報酬委員會職責：定期檢視本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2. 本公司薪資報酬委員會組成：本公司之薪資報酬委員會成立於民國一〇〇年七月十九日，截至民國一〇五年三月三十一日止，本公司薪資報酬委員會成員資料如下：

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                                    |                                                           | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------------|
|             |     | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關科系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其<br>他與公司<br>業務所需<br>之國家考<br>試及領有<br>證書之專<br>門職業技<br>術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |            |
| 其他          | 涂春永 | 是                                                           | 否                                                                                  | 是                                                         | V           | V | V | V | V | V | V | V | 0                                             | 不適用        |
| 獨立董事        | 許恩得 | 是                                                           | 是                                                                                  | 是                                                         | V           | V | V | V | V | V | V | V | 3                                             | 不適用        |
| 其他          | 林清同 | 是                                                           | 否                                                                                  | 否                                                         | V           | V | V | V | V | V | V | V | 0                                             | 不適用        |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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“V”。

- (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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

本屆委員任期自 103 年 7 月 7 日至 106 年 6 月 16 日；104 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                              | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|------------------------------|----|
| 召集人                                                                                                                                                             | 許恩得 | 3             | 0          | 100%                         |    |
| 委員                                                                                                                                                              | 涂春永 | 3             | 0          | 100%                         |    |
| 委員                                                                                                                                                              | 林清同 | 3             | 0          | 100%                         |    |
| 其他應記載事項：<br>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理：無。<br>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。 |     |               |            |                              |    |

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

### 4.本公司薪資報酬委員會其他應記載事項：

- (1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- (2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員日期、期別、議案內容：無此情形。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目                                                                                                                                                                                                               | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                      |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V    |   | <p>(一)本公司於104年成立「企業社會責任專責單位」，由企劃部擔任專責單位，負責企業社會責任相關策略及制度之規劃、實施成校之檢討改進，以推動落實。</p> <p>(二)本公定期舉辦企業社會責任教育訓練，宣導企業社會責任相關政策及制度、環境教育執行成果等。</p> <p>(三)本公司於 104 年開始設置並推動企業社會責任專職單位，出具企業社會責任報告書。並於董事會上做報告案。報告 104 年企業社會責任報告書之內容及計劃。</p> <p>(四)本公司有訂定合理薪資報酬政策，且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長。</p> | 無                                    |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節</p>                                                                    | V    |   | <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ISO-14000 環境管理系統認證，並全面推行 5S管理活動，定期進行各部門查核。由安全衛生部負責環境管理制度之執行。</p> <p>(三)1.因環境氣候變遷，本公司對水資源有制定減量策略，水資源使用情形 104 年總用水為 1,459,064 噸較 103 年總用水</p>                                                                        | 無                                    |

| 評估項目                                                                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                      |
| 能減碳及溫室氣體減量策略？                                                                                                                               |      |   | <p>1,304,583 噸，增加 11%。</p> <p>2.本公司已成立能源管理組織，每年設定節能目標與執行方案。104 年能源使用量為 2,025,925GJ，使用強度為 13.97GJ/噸，2015 年相較 2014 年使用強度增加 10 %。</p> <p>3.104 年，我們完成溫室氣體盤查(盤查 103 年)，總排放量為 192,260 t-CO<sub>2</sub>e，較 103 年節碳量 188,639 t-CO<sub>2</sub>e，增加 2%。為符合法規，溫室氣體盤查結果已由第三方查證完成，以建立完整盤查程序並提高數據品質。</p>                                                      |                                      |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否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？</p> | V    | V | <p>(一)依據勞基法及相關勞動法規並成立工會，依法管理及員工遵循保障員工之合法權益。</p> <p>(二)本公司在內部網站設申訴系統及制度，作為員工申訴管道，且效率的改善並解決問題。</p> <p>(三)1.廠內各製造單位均設置安全看板，主管每日安全觀察結果及員工虛驚事故提案資料皆公佈於此，提供員工主動了解工作環境之安全資訊。</p> <p>2.新進員工一週內需接受安全衛生教育訓練，告知公司規定及廠內作業危害辨識，提升避開危險之能力。</p> <p>3.新進員工三個月內需接受消防及防災訓練，教育其消防滅火之技能。</p> <p>4.文化走廊上隨時更新各項危害宣導資料，提升員工安全意識。</p> <p>5.本公司為彰化縣內第一間締結『安全伙伴』之單一企業，</p> | 無                                    |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                      |
| <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | V    |   | <p>期以作為企業表率，共同推動企業零災害之目標。</p> <p>(四)本公司設有廠內網頁及個人信箱，提供員工獲知公司各部門資訊、公告事項及員工交流園地。</p> <p>(五)我司致力於營造一個持續且豐富的學習環境是我們對於教育訓練的堅持，每年均有員工做職能培訓之教育訓練加強其職涯發展能力，教育訓練相關項目及進修時數詳細請見年報第68頁。</p> <p>(六)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>(七)本公司網頁有揭露對產品與服務之行銷及標示，並在公司簡介裡有揭露各項遵循法規之認證及榮譽(網址:<a href="http://www.cst.com.tw">http://www.cst.com.tw</a>)。</p> <p>(八)本公司與供應商往來有評估是否善盡企業社會責任，並要求致力於提升社會責任。</p> <p>(九)本公司與主要供應商之契約中對涉及違反其社會責任、誠信經營有明定損害賠償並終止契約，且列為永遠拒絕往來戶。</p> | 無                                    |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等</p>                                                                                                                                                                                                                                                                | V    |   | 本公司之企業社會責任報告書，除揭露於本公司網頁外，並申報                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無                                    |

| 評估項目                                                                                                                                                                                    | 運作情形 |   |                           | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                      |                                      |
| 處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                 |      |   | 於公開資訊觀測站，揭露推動企業社會責任之實際情形。 |                                      |
| 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： 無。                                                                                                                            |      |   |                           |                                      |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>以 100%品質、100%服務、100%信賴，不定期於各休息站做輪胎健檢、贊助與合庫金控舉辦全國桌球錦標賽、與第一金控舉辦全國網球團體錦標賽。贈送火車站、公園及社區愛心座椅；國內各大專院校輪胎知識研討會；也不定期舉辦捐血活動，並認養社區公園、捐贈中小學器材。更凝聚國內自行車同好，舉辦自行車嘉年華會...等。 |      |   |                           |                                      |
| 七、公司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：

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                               | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                             |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V    |   | <p>(一)以Maxxis Family為中心，落實推行『3+2+1』(100%品質、100%服務、100%信賴+100%尊重、100%關懷+100%感恩)，董事會及管理階層並以此為落實誠信之經營理念。</p> <p>(二)本公司已依上市上櫃公司誠信經營守則，於董事會議事規範、員工工作規定、關係人交易、商業契約訂定、會計制度、內部控制制度等，載明並落實誠信經營執行，不能有任何利益之衝突、餽贈等情事發生，並據以遵循。</p> <p>(三)本公司深信誠信經營之企業文化為公司永及健全發展之關鍵因素之一，已訂定「工作規定」等規章制度，闡明本公司董事、經理人及員工之行為規範，目的在督促本公司相關成員於執行職務時，均能以誠實且合乎倫理之方式為之。</p> | 無                                           |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>                                                 | V    | V | <p>(一)本公司與交易往來對象契約中，均明訂誠信行為相關條款，如有違規情事將終止契約並賠償或列為永遠拒絕往來戶。</p> <p>(二)尚未設置企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三)於本公司網站上設置利害關係人專區，提供適當陳述管道，並落實執行。</p>                                                                                                                                                                                                 | <p>(一)無</p> <p>(二)未來將視需要訂定。</p> <p>(三)無</p> |

| 評估項目                                                                                                         | 運作情形 |   |                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                              | 是    | 否 | 摘要說明                                                            |                      |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？                                                    | V    |   | (四)本公司內部稽核人員均依規定任命及明確授權，依法令規定隨時修正內部控制制度，確實依法執行，並定期將稽核報告提交董事會報告。 | (四)無                 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                  | V    |   | (五)本公司定期對公司員工進行「工作規定」之教育訓練、宣導及測驗，並將其表現列入每年之績效考核中。               | (五)無                 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                                |      |   |                                                                 |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                           | V    |   | (一)本公司在內外部網站均設置舉報系統及制度，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指定之專責單位處理。     | 無                    |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                                                                            | V    |   | (二)本公司於「工作規定」規章制度中訂定舉報程序作業並設有保密機制，嚴謹行為規範及道德準則。                  |                      |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                               | V    |   | (三)本公司對檢舉之人採取保密與保護措施，避免遭受不當處置。任何違反道德標準的行為，將根據公司獎懲辦法受到嚴厲懲處。      |                      |
| 四、加強資訊揭露                                                                                                     |      |   |                                                                 |                      |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                     | V    |   | (一)本公司網站設有揭露企業文化及經營理念等相關資訊。                                     | 無                    |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：                                                          |      |   |                                                                 |                      |
| 本公司目前尚未訂定公司誠信經營守則，但已依上市上櫃公司誠信經營守則，於董事會議事規範、員工工作規定、關係人交易、商業契約訂定、會計制度、內部控制制度等，載明誠信經營，不能有任何利益之衝突、餽贈等情事發生，並據以遵循。 |      |   |                                                                 |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司網頁揭露「董事會議事規則」、「防範內線交易管理作業」、「利害關係人專區」，以永續經營之理念，落實誠信經營，並依法遵循各項規章制度，做為企業之本。         |      |   |                                                                 |                      |

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- 1.每年股東會議事手冊，提供「公司章程、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人及背書保證作業程序」等，股東會議事手冊可由主管機關建置之「公開資訊觀測站」網站查詢。【由\公司基本資料\電子書\年報及股東會相關資料】

- 2.本公司網站亦揭露相關規章供查詢。<http://www.cst.com.tw>

(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)董事及監察人之訓練進修情形：

| 職稱  | 姓名  | 進修期間      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                           | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|-----------|----------------------|--------------------------------|------|
|     |     | 起         | 迄         |                      |                                |      |
| 董事  | 吳軒妙 | 104.01.22 | 104.01.22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業社會責任報告書-展現永續經營價值研討會          | 3    |
| 董事  | 吳軒妙 | 104.05.27 | 104.05.27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司企業倫理領袖論壇                   | 3    |
| 監察人 | 邱麗卿 | 104.09.18 | 104.09.18 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市櫃公司董監事座談會企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會 | 3    |

(十)經理人參與公司治理有關之訓練進修情形

| 職稱        | 姓名  | 進修期間      |           | 主辦單位              | 課程名稱                 | 進修時數 |
|-----------|-----|-----------|-----------|-------------------|----------------------|------|
|           |     | 起         | 迄         |                   |                      |      |
| 協理兼會計財務主管 | 羅永勵 | 104.12.24 | 104.12.25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12   |

(十一)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：105年 3 月 24 日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇五年三月二十四日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，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 才 仁



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

(十二)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。

(十三)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. 股東會決議及執行情形

| 年 度       | 日 期            | 案 由                   | 決 議                                                                                                                                                     | 執 行 情 形                          |
|-----------|----------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 104 年股東常會 | 104 年 6 月 11 日 | 承認一〇三年度營業報告書及財務報表案。   | 本案經投票表決，贊成權數：2,397,531,542 權（其中以電子方式行使表決權數：598,584,979 權），占出席總權數 92.93%；反對權數：48,416 權(其中以電子方式行使表決權數：48,416 權)；電子投票棄權權數：161,068,955 權；廢票權數：0 權，本案照案承認。   | 依股東會決議公告完成。                      |
|           |                | 承認一〇三年度盈餘分配案。         | 本案經投票表決，贊成權數：2,400,480,171 權（其中以電子方式行使表決權數：601,533,608 權），占出席總權數 93.05%；反對權數：57,458 權(其中以電子方式行使表決權數：57,458 權)；電子投票棄權權數：158,111,284 權；廢票權數：0 權，本案照案承認。   | 現金股利新台幣 3 元，已於 104 年 8 月 26 日發放。 |
|           |                | 解除本公司董事競業禁止限制案-羅才仁董事長 | 本案經投票表決，贊成權數：2,200,340,312 權（其中以電子方式行使表決權數：401,393,844 權），占出席總權數 85.29%；反對權數：246,884 權(其中以電子方式行使表決權數：246,884 權)；電子投票棄權權數：358,061,622 權；廢票權數：0 權，本案照案承認。 | 依股東會決議後公告完成。                     |
|           |                | 解除本公司董事競業禁止限制案-陳榮華董事  | 本案經投票表決，贊成權數：2,200,340,312 權（其中以電子方式行使表決權數：401,393,844 權），占出席總權數 85.29%；反對權數：249,884 權(其中以電子方式行使表決權數：249,884 權)；電子投票棄權權數：358,058,622 權；廢票權數：0 權，本案照案承認。 | 依股東會決議後公告完成。                     |

|  |  | 案 由                  | 決 議                                                                                                                                                                         | 執 行 情 形      |
|--|--|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|  |  | 解除本公司董事競業禁止限制案-陳秀雄董事 | 本案經投票表決，<br>贊成權數：2,200,340,312 權（其中以電子方式行使表決權數：401,393,844 權），<br>占出席總權數 85.29%；<br>反對權數：249,884 權(其中以電子方式行使表決權數：249,884 權)；<br>電子投票棄權權數：358,058,622 權；<br>廢票權數：0 權，本案照案承認。 | 依股東會決議後公告完成。 |

## 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         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 104.01.14 | (1)本公司專業經理人年終暨紅利發放計畫。<br>(2)討論薪酬委員會組織規程修正案。<br>(3)本公司擬新增投資印度地區。<br>(4)本公司貸款額度案。<br>(5)本公司背書保證案。                                                                                                                                  | 全體出席董事同意通過。 |
| 104.03.23 | (1)訂定一〇四年股東常會召開時間與地點及擬訂召集事由。<br>(2)擬訂本公司一〇四年股東會股東提案權之受理期間及場所。<br>(3)本公司一〇三年度合併財務報表及個體財務報表承認案。<br>(4)本公司簽證會計師獨立性評估報告。<br>(5)本公司一〇三年度「內部控制制度聲明書」呈請議決。<br>(6)解除本公司經理人競業禁止限制案。<br>(7)解除本公司董事競業禁止限制案。<br>(8)本公司貸款額度案。<br>(9)本公司背書保證案。 | 全體出席董事同意通過。 |
| 104.04.28 | (1)本公司薪資報酬委員會通過一〇三年度董監酬勞及員工紅利提撥計畫案。<br>(2)本公司一〇三年度盈餘分配及營業報告書案。<br>(3)本公司背書保證案。                                                                                                                                                   | 全體出席董事同意通過。 |
| 104.05.12 | (1)本公司一〇四年第一季合併財報表承認案。<br>(2)本公司背書保證案。                                                                                                                                                                                           | 全體出席董事同意通過。 |
| 104.07.07 | (1)訂定除息基準日案。<br>(2)本公司一〇三年度董監酬勞發放案<br>(3)與關係人處分固定資產追認案。<br>(4)本公司貸款額度案。<br>(5)本公司背書保證案。                                                                                                                                          | 全體出席董事同意通過。 |
| 104.08.11 | (1)本公司一〇四年第二季合併財務報表承認案。<br>(2)本公司貸款額度案。<br>(3)本公司背書保證及慰問函案。                                                                                                                                                                      | 全體出席董事同意通過。 |
| 104.11.10 | (1)本公司人事任免追認案。<br>(2)本公司一〇四年度專業經理人職務加給及營運獎金調整案。<br>(3)討論「公司章程」修正及增訂案。                                                                                                                                                            | 全體出席董事同意通過。 |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|           | (4)擬訂「申請暫停及恢復交易作業程序」案。<br>(5)擬提升本公司財務報告資訊品質及透明度案。<br>(6)訂定本公司一〇五年度稽核計畫案。<br>(7)擬修定本公司內部控制制度相關程序書。<br>(8)本公司一〇四年第三季合併財務報表承認案。<br>(9)本公司貸款額度案。<br>(10)本公司背書保證及慰問函案。                                                                                                                                                        |             |
| 105.01.14 | (1)本公司專業經理人年終暨紅利發放計畫。<br>(2)與關係人處分固定資產追認案。<br>(3)本公司貸款額度案。<br>(4)本公司背書保證及慰問函案。                                                                                                                                                                                                                                           | 全體出席董事同意通過。 |
| 105.03.24 | (1)本公司一〇四年度董監及員工酬勞分派案。<br>(2)本公司一〇四年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表承案。<br>(3)本公司辦理分割獨立對內銷售(營業)部門相關業務予子公司瑪吉斯貿易股份有限公司案。<br>(4)訂定一〇五年股東常會召開時間與地點及擬訂召集事由。<br>(5)擬定本公司一〇五年股東會股東提案權之受理期間及場所。<br>(6)本公司簽證會計師獨立性評估報告。<br>(7)本公司一〇四年度盈餘分配案。<br>(8)本公司一〇四年度「內部控制制度聲明書」呈請議決。<br>(9)本公司自行編製財務報告計畫書修正案及執行進度報告。<br>(10)本公司貸款額度案。<br>(11)本公司背書保證案。 | 全體出席董事同意通過。 |

(十四)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

(十五)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、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形：

| 職務   | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|-----------|---------|
| 研發主管 | 曾永耀 | 96.02.01 | 104.09.07 | 退休辭任    |

#### 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 | 洪淑華   | 吳德豐 | 104 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：新臺幣仟元

| 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  | -     | 3,372 | -      |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  | -     | -     | -      |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  | 6,750 | -     | -      |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 | -     | -     | -      |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        | -     | -     | 10,122 |

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 6,750 仟元；非審計公費新台幣 3,372 仟元，主要服務內容為營所稅專審公費及企業社會責任報告服務公費。

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：103 年度與 104 年度之審計公費無變動。

##### 五、更換會計師資訊：無此情事

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

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<br>主要股東         | 104 年度股權變動情形   |               | 105 年度截至 4 月 16 日止 |               |
|---------|----------------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|
|         |                      | 持有股數<br>增(減)數  | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長/大股東 | 羅才仁                  | (125,000,0000) | 0             | 0                  | 0             |
| 董事/總經理  | 陳榮華                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 董事/總經理  | 陳秀雄                  | 15,000,000     | 0             | 0                  | 0             |
| 董事      | 弘益投資(股)公司<br>代表人：李進昌 | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 董事      | 弘益投資(股)公司<br>代表人：吳軒妙 |                |               |                    |               |
| 董事      | 弘益投資(股)公司<br>代表人：林鴻瑜 |                |               |                    |               |
| 董事      | 弘益投資(股)公司<br>代表人：曾永耀 |                |               |                    |               |
| 獨立董事    | 許恩得                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事    | 涂瑞澤                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人     | 曾崧柱                  | 1,600,000      | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人     | 邱麗卿                  | 55,000,000     | 0             | (60,000,000)       | 0             |
| 監察人     | 陳涵琦                  | (2,000,000)    | 0             | (1,200,000)        | 0             |
| 副總經理    | 李進昌                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理    | 吳軒妙                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理    | 林鴻瑜                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理(註) | 曾永耀                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理    | 翁明純                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理    | 黃重仁                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理    | 彭文星                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理    | 黃介相                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理    | 許智明                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理    | 林鈺榆                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理    | 廖正耀                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 協理      | 林振杰                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 協理      | 林震華                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 協理      | 魏啟江                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 協理      | 李宏格                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 協理      | 賴國地                  | 0              | 0             | 0                  | 0             |
| 協理      | 劉灶生                  | 0              | 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             |

| 職 稱     | 董監事或<br>主要股東 | 104 年度股權變動情形 |       | 105 年度截至 4 月 16 日止 |       |
|---------|--------------|--------------|-------|--------------------|-------|
|         |              | 持有股數         | 質押股數  | 持有股數               | 質押股數  |
|         |              | 增(減)數        | 增(減)數 | 增(減)數              | 增(減)數 |
| 協理      | 毛玉福          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 協理      | 黃國材          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 協理      | 黃揚勳          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 協理      | 陳瑩光          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 協理      | 江世斌          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 協理      | 羅振榮          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 協理      | 張吉榮          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 協理      | 張金陸          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 協理      | 劉清忠          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 協理      | 陳書育          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 財務及會計主管 | 羅永勵          | 0            | 0     | 0                  | 0     |
| 大股東     | 羅明和          | 0            | 0     | 0                  | 0     |

註：副總經理曾永耀先生於 104.09.07 退休解任。

(二) 股權移轉資訊

| 姓 名 | 股權移<br>轉原因     | 交 易<br>日 期 | 交 易<br>相 對 人         | 持 股<br>比 率 | 交易相對人與公<br>司、董事、監察<br>人及持股比例超<br>過百分之十股東<br>之關係 | 股 數         | 交 易<br>價 格 |
|-----|----------------|------------|----------------------|------------|-------------------------------------------------|-------------|------------|
| 羅才仁 | 信託             | 104/12/09  | 台新國際商業銀行<br>受託信託財產專戶 | 0.61%      | 信託財產專戶                                          | 20,000,000  | -          |
| 羅才仁 | 贈與             | 104/02/04  | 邱麗卿                  | 0.86%      | 配偶                                              | 100,000,000 | 74.8       |
| 羅才仁 | 贈與             | 104/09/15  | 羅元佑                  | 2.77%      | 成年子女                                            | 2,000,000   | 50.1       |
| 羅才仁 | 贈與             | 104/09/21  | 羅元佑                  | 2.77%      | 成年子女                                            | 3,000,000   | 50.1       |
| 邱麗卿 | 信託             | 104/12/09  | 台新國際商業銀行<br>受託信託財產專戶 | 0.61%      | 信託財產專戶                                          | 20,000,000  | -          |
| 邱麗卿 | 贈與             | 104/09/15  | 羅元佑                  | 2.77%      | 成年子女                                            | 2,000,000   | 50.1       |
| 邱麗卿 | 贈與             | 104/09/21  | 羅元佑                  | 2.77%      | 成年子女                                            | 3,000,000   | 50.1       |
| 邱麗卿 | 贈與             | 105/03/18  | 羅元佑                  | 2.77%      | 成年子女                                            | 20,000,000  | 48.9       |
| 邱麗卿 | 贈與             | 105/03/30  | 羅元佑                  | 2.77%      | 成年子女                                            | 20,000,000  | 49.9       |
| 邱麗卿 | 贈與             | 105/03/30  | 羅元佑                  | 2.77%      | 成年子女                                            | 20,000,000  | 50.0       |
| 邱麗卿 | 洽特定人<br>增資抵繳股款 | 104/10/07  | 泓景投資股<br>份有限公司       | 0.63%      | 本人之利用<br>他人名義                                   | 10,000,000  | 50.1       |
| 邱麗卿 | 洽特定人<br>增資抵繳股款 | 104/12/30  | 泓景投資股<br>份有限公司       | 0.63%      | 本人之利用<br>他人名義                                   | 10,000,000  | 51.2       |
| 陳秀雄 | 信託             | 104/11/03  | 台新國際商業銀行<br>受託信託財產專戶 | 0.61%      | 信託財產專戶                                          | 20,000,000  | -          |
| 羅銘鈴 | 信託             | 104/11/03  | 台新國際商業銀行<br>受託信託財產專戶 | 0.92%      | 信託財產專戶                                          | 30,000,000  | -          |
| 羅銘鈴 | 贈與             | 104/09/23  | 陳秀雄                  | 1.78%      | 配偶                                              | 35,000,000  | 54.2       |
| 羅銘鈴 | 洽特定人<br>增資抵繳股款 | 104/10/28  | 協瞬投資股份有限<br>公司       | 0.48%      | 本人之利用<br>他人名義                                   | 9,550,000   | 51.5       |
| 羅銘鈴 | 洽特定人<br>增資抵繳股款 | 104/10/28  | 柏騰股份有限公司             | 0.48%      | 本人之利用<br>他人名義                                   | 8,900,000   | 51.5       |
| 羅銘鈺 | 信託             | 104/12/08  | 台新國際商業銀行<br>受託信託財產專戶 | 0.92%      | 信託財產專戶                                          | 30,000,000  | -          |
| 羅銘鈺 | 洽特定人<br>增資抵繳股款 | 104/06/18  | 玖瞬投資(股)公司            | 0.32%      | 本人之利用<br>他人名義                                   | 4,300,000   | 69.7       |
| 陳涵琦 | 贈與             | 104/07/16  | 廖肇寧                  | 0.03%      | 配偶                                              | 1,000,000   | 66.9       |
| 曾崧柱 | 受贈             | 104/07/13  | 曾林秀鳳                 | 0.04%      | 尊親屬                                             | 1,000,000   | 65.9       |
| 曾崧柱 | 受贈             | 104/10/12  | 曾林秀鳳                 | 0.04%      | 尊親屬                                             | 600,000     | 50.1       |

(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<br>(註1)               | 本人<br>持有股份  |                  | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |                  | 利用他人名義合計<br>持有股份 |                  | 前十大股東相互間<br>具有關係人或為配<br>偶、二等親以內之<br>親屬關係者，其名<br>稱及關係 |                | 備<br>註 |
|--------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------|----------------|--------|
|                          | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數               | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數               | 持<br>股<br>比<br>率 | 名稱                                                   | 關係             |        |
| 羅明和                      | 370,176,378 | 11.42%           | 0                | 0%               | 0                | 0%               | 羅結、陳秀雄<br>羅才仁、羅銘鈺<br>羅銘鈴、羅元佑<br>陳榮華                  | 二及<br>三親<br>等內 |        |
| 羅才仁                      | 284,225,502 | 8.77%            | 27,996,793       | 0.86%            | 20,400,000       | 0.62%            | 羅結、陳秀雄<br>羅明和、羅銘鈺<br>羅銘鈴、羅元佑<br>陳榮華                  | 二及<br>三親<br>等內 |        |
| 羅結                       | 224,163,978 | 6.92%            | 0                | 0%               | 0                | 0%               | 羅銘鈺、陳秀雄<br>羅才仁、羅明和<br>羅銘鈴、羅元佑<br>陳榮華                 | 二及<br>三親<br>等內 |        |
| 羅銘鈺                      | 175,492,443 | 5.41%            | 40,570,531       | 1.25%            | 10,391,000       | 0.32%            | 羅明和、陳秀雄<br>羅才仁、羅結<br>羅銘鈴、羅元佑<br>陳榮華                  | 二及<br>三親<br>等內 |        |
| 羅元佑                      | 89,944,547  | 2.77%            | 0                | 0%               | 0                | 0%               | 羅結、羅才仁<br>羅明和、羅銘鈺<br>陳榮華、陳秀雄<br>羅銘鈴                  | 二及<br>三親<br>等內 |        |
| 新制勞<br>工退休<br>基 金        | 75,166,315  | 2.32%            | 0                | 0%               | 0                | 0%               | 無                                                    | 無              |        |
| 羅銘鈴                      | 72,495,516  | 2.24%            | 57,819,456       | 1.78%            | 31,280,000       | 0.96%            | 羅結、羅才仁<br>羅明和、羅銘鈺<br>羅元佑、陳秀雄<br>陳榮華                  | 二及<br>三親<br>等內 |        |
| 國泰人<br>壽保險<br>股份有<br>限公司 | 64,210,000  | 1.98%            | 0                | 0%               | 0                | 0%               | 無                                                    | 無              |        |
| 陳秀雄                      | 57,819,456  | 1.78%            | 72,495,516       | 2.23%            | 0                | 0%               | 羅結、羅才仁<br>羅明和、羅銘鈺<br>羅銘鈴、羅元佑<br>陳榮華                  | 二及<br>三親<br>等內 |        |
| 陳榮華                      | 40,570,531  | 1.25%            | 175,492,443      | 5.41%            | 0                | 0%               | 羅結、羅才仁<br>羅明和、羅銘鈺<br>羅銘鈴、羅元佑<br>陳秀雄                  | 二及<br>三親<br>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。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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)                            | 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%      | 0                       | 0%       | 35,050,000  | 100%   |
| CST TRADING LTD.                    | 72,900,000  | 100%      | 0                       | 0%       | 72,900,000  | 100%   |
| 正新橡膠美國有限公司                          | 1,800,000   | 100%      | 0                       | 0%       | 1,800,000   | 100%   |
| MAXXIS TRADING LTD.                 | 237,811,720 | 100%      | 0                       | 0%       | 237,811,720 | 100%   |
| 喬新興業股份有限公司                          | 9,700,000   | 97%       | 50,000                  | 0.5%     | 9,750,000   | 97.5%  |
| 洋新工業股份有限公司                          | 4,999,960   | 49.99%    | 20                      | 0.002%   | 49,999,980  | 49.99% |
| 正新橡膠加拿大有限公司                         | 1,000,000   | 100%      | 0                       | 0%       | 1,000,000   | 100%   |
| Cheng Shin Holland B.V.             | 9,708       | 30%       | 0                       | 0%       | 9,708       | 30%    |
| MAXXIS Tech Center Europe B.V.      | 1,000,000   | 100%      | 0                       | 0%       | 1,000,000   | 100%   |
| P.T. Maxxis International Indonesia | 79,997,000  | 99.99625% | 3,000                   | 0.00375% | 80,000,000  | 100%   |
| Maxxis Rubber India Private Limited | 59,999,700  | 99.9995%  | 300                     | 0.0005%  | 60,000,000  | 100%   |

註：(1)係公司採用權益法之投資。

(2)截至 104 年度。

## 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<br>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0900128800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   |
| 100年08月 | 10       | 2,472,475,619 | 24,724,756,190 | 2,472,475,619 | 24,724,756,190 | 盈餘轉增資 | 無             | 100年8月22日經授商字第10001194070號  |
| 101年08月 | 10       | 2,818,622,206 | 28,186,222,060 | 2,818,622,206 | 28,186,222,060 | 盈餘轉增資 | 無             | 101年8月27日經授商字第10101174280號  |
| 102年08月 | 10       | 3,241,415,536 | 32,414,155,360 | 3,241,415,536 | 32,414,155,360 | 盈餘轉增資 | 無             | 102年8月29日經授商字第10201172870號  |

104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 | 3,241,415,536 | 0     | 3,241,415,536 | 無   |

#### (二) 股東結構

105年4月16日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構        | 金融機構        | 其他法人        | 外國機構<br>及外國人 | 個人            | 合計            |
|------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 人 數        | 8           | 33          | 411         | 665          | 71,547        | 72,664        |
| 持有股數       | 159,422,281 | 230,248,941 | 494,103,497 | 447,395,404  | 1,910,245,413 | 3,241,415,536 |
| 持股比例       | 4.92%       | 7.10%       | 15.24%      | 13.80%       | 58.93%        | 100.00%       |

## (三)股權分散情形

每股面額十元 105 年 4 月 16 日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數          | 持股比例    |
|---------------------|--------|---------------|---------|
| 1 至 999             | 19,363 | 5,910,733     | 0.18%   |
| 1,000 至 5,000       | 37,927 | 82,853,523    | 2.56%   |
| 5,001 至 10,000      | 7,453  | 56,640,451    | 1.75%   |
| 10,001 至 15,000     | 2,531  | 31,607,766    | 0.98%   |
| 15,001 至 20,000     | 1,569  | 28,094,221    | 0.87%   |
| 20,001 至 30,000     | 1,260  | 31,549,014    | 0.97%   |
| 30,001 至 40,000     | 602    | 21,097,720    | 0.65%   |
| 40,001 至 50,000     | 383    | 17,564,341    | 0.54%   |
| 50,001 至 100,000    | 762    | 53,404,690    | 1.65%   |
| 100,001 至 200,000   | 316    | 44,590,401    | 1.38%   |
| 200,001 至 400,000   | 172    | 48,824,247    | 1.51%   |
| 400,001 至 600,000   | 62     | 30,525,185    | 0.94%   |
| 600,001 至 800,000   | 46     | 31,776,623    | 0.98%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 32     | 29,188,002    | 0.90%   |
| 1,000,001 股以上       | 186    | 2,727,788,619 | 84.15%  |
| 合 計                 | 72,664 | 3,241,415,536 | 100.00% |

註：本公司無發行特別股之情事。

## (四)主要股東名單

105 年 4 月 16 日

| 主要股東名稱       | 股 份 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|--------------|-----|-------------|---------|
| 羅明和          |     | 370,176,378 | 11.42%  |
| 羅才仁          |     | 284,225,502 | 8.77%   |
| 羅 結          |     | 224,163,978 | 6.92%   |
| 羅銘鈺          |     | 175,492,443 | 5.41%   |
| 羅元佑          |     | 89,944,547  | 2.77%   |
| 新制勞工退休基金     |     | 75,166,315  | 2.32%   |
| 羅銘鈴          |     | 72,495,516  | 2.24%   |
| 國泰人壽保險股份有限公司 |     | 64,210,000  | 1.98%   |
| 陳秀雄          |     | 57,819,456  | 1.78%   |
| 陳榮華          |     | 40,570,531  | 1.25%   |

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     |               | 103 年  | 104 年         | 當年度截至<br>105 年 03 月 31 日 |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高           | 91     | 78.1          | 64.7                     |
|               | 最 低           | 65.1   | 48.8          | 48.55                    |
|               | 平 均           | 75.94  | 64.46         | 55.69                    |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分 配 前         | 27.08  | 27.51         | 28.60                    |
|               | 分 配 後         | 27.08  | -             | -                        |
| 每股盈餘          | 加權平均股數        |        | 3,241,415,536 | 3,241,415,536            |
|               | 每股盈餘<br>(註 3) | 調整前    | 4.94          | 3.94                     |
|               |               | 調整後    | 4.93          | -                        |
| 每股股利          | 現金股利          |        | 3.00          | 3.00(註 8)                |
|               | 無償<br>配股      | 盈餘配股   | 0             | 0                        |
|               |               | 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)      |        | 15.37         | 16.36                    |
|               | 本利比(註 6)      |        | 25.31         | 21.49                    |
|               | 現金股利殖利率(註 7)  |        | 3.95%         | 4.65%                    |

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列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，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十以上。
2. 本公司股東會擬議股利分配之情形  
本公司一〇四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 39,315,546,124 元，依本公司章程規定，擬分配股東紅利計新台幣 9,724,246,608 元，即每股分配現金股利 3.0 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：

本公司因未辦理無償配股情事，故無對公司營業績效及每股盈餘之影響。

## (八)員工酬勞及董事、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  
本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞及不高於百分之三董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。  
員工酬勞以股票或現金為之，董監酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。  
前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。
2. 本期估列員工酬勞及董事、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：認列為次年度之損益調整。
3. 董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊
  - (1)、分派員工現金酬勞及董事、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  
本公司一〇四年度提撥估列數之員工現金酬勞新台幣 321,913 仟元，董事、監察人酬勞新台幣 357,324 仟元。因應一〇四年度營業額微幅下滑，並考量一〇三年度發放水準，經董事會決議通過，擬分派員工現金酬勞新台幣 321,913 仟元，董事、監察人酬勞新台幣 255,116 仟元，其與估列數之差異則認列為 105 年度之損益。
  - (2)、擬議分派員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例  
本公司一〇四年度盈餘分配議案業經董事會通過，未擬議配發員工股票紅利。
  - (3)、考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：3.94。

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(一〇三年度)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<br>實際配發數 | 原董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異<br>原因 |
|------------------|----------------|-----------------|-----|----------|
| 一、配發情形：          |                |                 |     |          |
| 1.員工現金紅利         | 288,281        | 288,281         | —   | 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          | 319,992        | 319,992         | —   | 無        |
| 二、每股盈餘相關資訊：      |                |                 |     |          |
| 1.每股盈餘           | 4.94 元         | 4.94 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一〇二年度第一次無擔保普通公司債  | 正新橡膠工業股份有限公司一〇三年度第一次無擔保普通公司債  |
|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 發行（辦理）日期                              |                                        | 102.08.19                     | 103.07.18                     |
| 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                                   |                                        | 新台幣參拾捌億元整                     | 新台幣肆拾捌億元整                     |
| 利 率                                   |                                        | 1.55%                         | 1.4%                          |
| 期 限                                   |                                        | 5 年期<br>到期日：107.08.19         | 5 年期<br>到期日：108.07.18         |
| 保 證 機 構                               |                                        | 無                             | 無                             |
| 受 託 人                                 |                                        | 台北富邦商業銀行                      | 兆豐國際商業銀行                      |
| 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<br>洪淑華會計師、吳德豐會計師   | 資誠聯合會計師事務所<br>洪淑華會計師、吳德豐會計師   |
| 償 還 方 法                               |                                        | 自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一           | 到期一次還本                        |
| 未償還本金                                 |                                        | 新台幣參拾捌億元整                     | 新台幣肆拾捌億元整                     |
| 贖回或提前清償之條款                            |                                        | 無                             | 無                             |
| 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                 |                                        | 中華信用評等公司<br>102/05/02<br>twA+ | 中華信用評等公司<br>103/02/21<br>twA+ |
| 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                           | 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                          |                                        | 不適用                           | 不適用                           |

- 三、特別股辦理情形：無
- 四、海外存託憑證辦理情形：無
- 五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：無
- 六、併購或受讓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)計畫內容

1. 102 年度第一次無擔保普通公司債

(1)主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 102 年 5 月 20 日金管證發字第 1020018282 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 3,800,000 仟元

(3)資金來源：發行第一次無擔保普通公司債新台幣 3,800,000 仟元。

(4)資金運用計畫項目及運用進度 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     |       |        |
|------------------|----------|--------------|--------------|-------|--------|
|                  |          |              | 102 年度       |       | 103 年度 |
|                  |          |              | 第 3 季        | 第 4 季 | 第 1 季  |
| 償還債務<br>(改善財務結構) | 102 年第三季 | \$ 1,239,200 | \$ 1,239,200 | -     | -      |
| 充實營運資金           | 102 年第三季 | \$ 2,560,800 | \$ 2,560,800 | -     | -      |
| 合 計              |          | \$ 3,800,000 | \$ 3,800,000 | -     | -      |

2. 103 年度第一次無擔保普通公司債

(1)主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 103 年 6 月 6 日金管證發字第 1030021640 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 4,800,000 仟元

(3)資金來源：發行第一次無擔保普通公司債新台幣 4,800,000 仟元。

(4)資金運用計畫項目及運用進度 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     |           |        |
|------------------|------------------|--------------|--------------|-----------|--------|
|                  |                  |              | 103 年度       |           | 104 年度 |
|                  |                  |              | 第 3 季        | 第 4 季     | 第 1 季  |
| 償還債務<br>(改善財務結構) | 103 年第三季<br>至第四季 | \$ 3,473,799 | \$ 2,651,133 | \$822,666 | -      |
| 充實營運資金           | 103 年第三季         | \$ 1,326,201 | \$ 1,326,201 | -         | -      |
| 合 計              |                  | \$ 4,800,000 | \$ 3,977,334 | \$822,666 | -      |

(二)計劃執行情形

1. 資金支用情形及計劃執行狀況

(1)102 年度第一次無擔保普通公司債

單位：新台幣仟元

| 計畫項目           | 執行狀況        |    | 102.12.31 | 進度超前或落後之原因及<br>改進計劃 |
|----------------|-------------|----|-----------|---------------------|
| 改善財務結構(償還長期借款) | 支用金額        | 預定 | 1,239,200 | 計劃已執行完畢             |
|                |             | 實際 | 1,239,200 |                     |
|                | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%      |                     |
|                |             | 實際 | 100%      |                     |
| 充實營運資金         | 支用金額        | 預定 | 2,560,800 | 計劃已執行完畢             |
|                |             | 實際 | 2,560,800 |                     |
|                | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%      |                     |
|                |             | 實際 | 100%      |                     |

(2)103 年度第一次無擔保普通公司債

單位：新台幣仟元

| 計畫項目             | 執行狀況        |    | 103.12.31 | 進度超前或落後之原因及<br>改進計劃 |
|------------------|-------------|----|-----------|---------------------|
| 償還債務<br>(改善財務結構) | 支用金額        | 預定 | 3,473,799 | 計劃已執行完畢             |
|                  |             | 實際 | 3,473,799 |                     |
|                  | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%      |                     |
|                  |             | 實際 | 100%      |                     |
| 充實營運資金           | 支用金額        | 預定 | 1,326,201 | 計劃已執行完畢             |
|                  |             | 實際 | 1,326,201 |                     |
|                  | 執行進度<br>(%) | 預定 | 100%      |                     |
|                  |             | 實際 | 100%      |                     |

## 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)ZZ99999 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 104 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       | 104 年度      |        |
|--------------|-------------|--------|
|              | 金額          | %      |
| 輻射層汽車外胎      | 54,084,113  | 46.33% |
| 輻射層卡車外胎      | 18,993,517  | 16.27% |
| 機車外胎         | 15,894,040  | 13.62% |
| 自行車外胎        | 8,866,980   | 7.60%  |
| 內胎           | 5,909,956   | 5.06%  |
| 其他輪胎         | 14,853,932  | 12.73% |
| 其他製品         | 1,305,438   | 1.12%  |
| 退回、折讓、運保費等其它 | -3,181,683  | -2.73% |
| 合 計          | 116,726,293 | 100%   |

3.公司目前之商品項目：輻射層汽車外胎、輻射層卡車外胎、機車外胎、自行車外胎、內胎、其他輪胎。

##### 4.計劃開發之新商品

- 19" spre tire 開發
- Scooter - High performance Sport 產品系列開發
- MCR STEEL 新產品 Super Sport 系列開發
- 700C 低滾動阻力公路車胎開發
- BMX 高風壓 TLR 結構技術研究
- Go Kart F1 SERIES 新產品專案開發
- ATV new crawling tire 新產品專案開發
- 北美 235/85R16 Trailer 新產品開發
- 歐向 70 系列 Regional 低扁平胎 Steer 新產品開發
- 歐向 70 系列 Regional 低扁平胎 Drive 新產品開發
- 歐向 80 系列 Long Haul LRR Steer 新產品開發
- 歐向 80 系列 Long Haul LRR Drive 新產品開發
- 歐向 Super Single Long Haul Trailer 新產品開發
- TBR 產品低滾阻技術專案研究
- MAXXIS 新一代 LTR 雪地胎\_WL2
- MAXXIS 新一代 LTR 四季胎\_AL2
- MAXXIS 新一代 SUV 雪地胎\_WS2
- PRESA LRR 產品開發 PSE1
- PRESA HP 產品開發 PS03
- LRR 6.0 節能胎產品技術專案研究

## (二)產業概況：

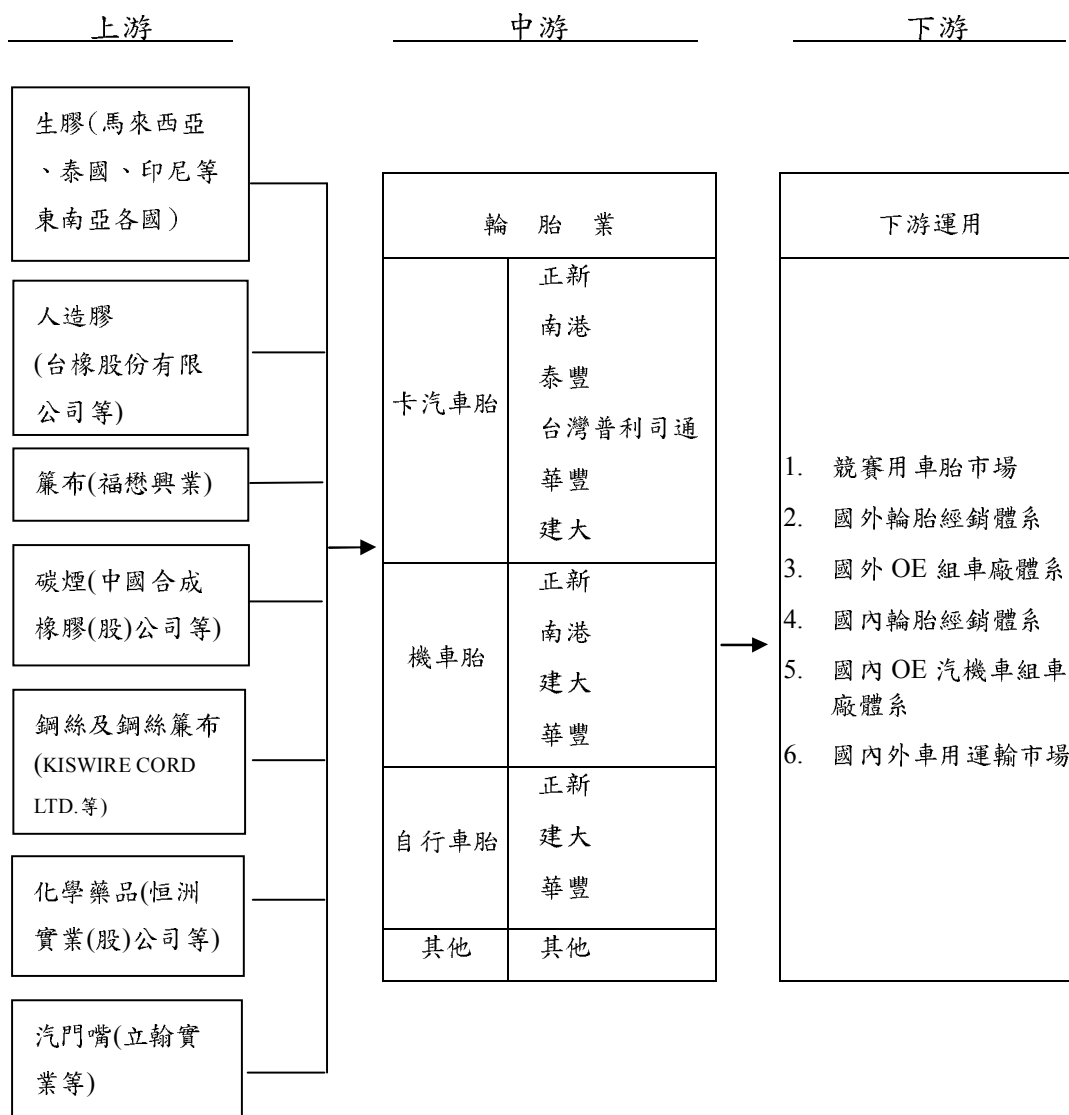
### 1.產業的現況與發展

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。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，已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：

國內輪胎產業關聯圖



### 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輻射層輪胎所取代，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

| 年度<br>項目 | 104 年度      | 105 年度截至 3 月 31 日止 |
|----------|-------------|--------------------|
| 研究發展費用   | 4,324,111   | 1,162,213          |
| 營業收入淨額   | 116,726,293 | 29,345,194         |
| 佔營收淨額比例  | 3.70%       | 3.96%              |

註：為合併財報資訊。

#### 2.開發成功之技術或產品

- 補強型備胎開發
- 大尺寸 4X4 M8090/M8060 系列開發
- MCR ST 2 開發
- Motocross HT & ST 二代開發
- Scooter Radial 開發
- BC Turn-up 結構技術研究
- Tubular 第二代輕量化競賽胎開發
- LT style ATV ML1, ML3, ML5 開發
- New Sport : MS-SR1, MS-SR2 開發
- New-Mold 開發
- MAXXIS LTS 70 系列板架軸專用胎開發
- MAXXIS TBR 70 系列驅動軸專用胎開發
- MAXXIS TBR 70 系列直花紋輪胎產品開發
- MAXXIS TBR 驅動軸雪地胎產品開發
- RAZR MT 772 開發
- MEco3 歐向 LRR 胎開發
- PI14 PRESA 雪地胎開發

### (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，Tyres & Accessories 與 Tire Business 分別揭露正新輪胎為全球第九大輪胎製造商。

##### (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發展，正新已成為中國輪胎市場領導的第一品牌。中國汽車市場持續暢旺，正新輪胎配套新車型項目同時受到市場肯定，美系 GM 汽車高階商務車型 GL8，持續選擇正新瑪吉斯輪胎作為高階車型配套輪胎。同時正新瑪吉斯於 2015 年已成為法系 Peugeot 車係最大輪胎供應商。在日本車系 Honda 車款，同時大有斬獲，廣受歡迎的日系小型車款與韓 Hyundai 系小型 SUV 車款，均通過原廠測試正式交貨配套成為輪胎供應商。目前，正新中國廠已經於 2015 年開始供應 BMW 德國與英國工廠備胎，正式成為 BMW 供應鏈的成員，陸續也將加入供應美國與中國組裝工廠。新項目也為未來提供更多歐系車款打開新的敲門磚，未來，供貨更多歐系車款將是配套重點項目標，預期將涵蓋不同車型。在產品開發上，自主開發的施壓續跑輪胎 RFT(Run Flat Tire)，也陸續於中國廠開持續生產，也於中國與部分海外市場進行銷售，並廣受好評；年度新產品 HP5 更在中國媒體評價為 2015 年中國市場年度最佳輪胎推薦，針對歐洲市場產品 AP2，也獲得歐洲雜誌在 All Season 類別中第四名的評價。

其他市場配套拓展也有所斬獲，正新瑪吉斯輪胎除現有供貨印度市場配套除了現有 TATA、與 Maruti Suzuki 和 Mahindra & Mahindra。2015 年在北美市場更增加大英吋輕卡輪胎做為備胎使用項目，未來相關產品延續至其他車型仍在開發進行中。在日本 OE 市場有所突破，2013 年開始供貨配套日本排名 10 大暢銷輕型轎車的 Nissan Dayz 及 Mitsubishi Wagon，另外也開始供應日本 Toyota RAV4 車款及 Harrier 車款的備胎，目前也正逐步擴大對 Toyota 的輪胎供映。在台灣配套市場方面，同時供應國內組車廠 Toyota, Mitsubishi 及 Luxgen，並在原車組裝外銷中東地區等國家，強化品牌形象與提昇修補市場需求。在台灣生產 Corolla Altis 均搭配 Maxxis 並於 2014 年開始供應北美 Toyota Highlander/Venza 及 RX 系列等車款的備胎及墨西哥 Nissan Versa/Tsuru/Navara 一般輪胎。此外，正新泰國廠也於 2015 年開始供應泰國 Honda 小型車一般車胎。

正新輪胎在推動海外補修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 180 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，澳洲或沙烏地阿拉伯市場在 2011、2012 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。使得各大輪胎廠在近幾年仍持續進行設廠投資來補足市場欠缺之數量。

在全球運籌方面，2011 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 2011 年正新輪胎集團在台灣斗六、中國重慶與廈門集美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。另在 2012 年於上海廠完工之國際級水準試車廠，更突顯正新集團在專業領域上追求更為盡心。在亞洲的全面佈局下，另於 2014 年通過印尼及印度投資設廠，其主要為看準東協區域市場成長與印度當地市場需求。

全球各區域辦事處：杜拜、巴西、巴拿馬、印度及印尼等辦事處的陸續設立完成，另已於 2014 年非洲派駐人員，以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 2011 年印度聯絡處成立後，已於 2012 年成立印度辦公室服務既有銷售通路，除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。2015 年印尼辦公室正式成立後，各單位人員進駐並積極與當地通路進行接洽，以利於工廠竣工後可無隙縫接軌運作。同時，2015 年印度辦公室於 10 月成立，並啟動印度工廠新建工程，除台灣團隊外，並招募印度籍專案經理處理未來招聘與建廠任務，並於 2016 年一月取得土地環境影響評估報告許可證。未來，台灣將持續網羅印度及印尼當地專門技術與銷售人員加入團隊來加速品牌於當地的曝光與加強客戶服務，體現公司 100% 服務精神。

#### (4) 競爭利基：

2010 年開始推動以 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以來，期望以差異化的服務達成客戶百分百的滿意目標。Triple 3 system 的概念已經在全球銷售網絡中持續發酵，品牌形象更深化了 Maxxis 家族文化的意涵。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 持續成長注入嶄新的動能。另也藉由 Triple 3 system 衍生出尊重與關懷 (Respect and Care) 帶領 Maxxis 家族對於任何事、物皆能抱持著感恩 (Appreciation)。正新輪胎在全球長期贊助各種不同的賽事，在 2016 年除了首次贊助的邁阿密馬林魚隊外，還包括美國職棒大聯盟 MLB 紐約洋基隊和底特律老虎隊，美國職籃 NBA 的夏洛特黃蜂隊。除了美國之外，正新輪胎也贊助了全球性的英超足球利物浦足球隊以及網球四大賽之一的澳洲網球公開賽，讓 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。另也持續推出 “PRESA” 品牌之不同產品，如：LTR, TBR；以利滿足市場需求。

由經濟部國際貿易局主辦、中華民國對外貿易發展協會執行與國際品牌顧問公司 Interbrand 合作的「台灣國際品牌」，2015 年正新 13 度蟬聯「台灣國際品牌」前十大。Maxxis 品牌價值為 3.5 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：

新增加的產能已陸續完成，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，在 2016 年中，印尼廠的產品投入，配合泰國及越南廠的既有地理位置發揮對新興市場的輪胎供給優勢。另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，北美廠及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

新興市場的貨幣波動劇烈，衝擊現有採購數量，部分當地品牌產能陸續增加，投入當地供應鍊，影響競爭力。

另原油價格波動是影響所有相關原材料價格的漲跌幅度。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)2015 年國內情勢

2015 年輪胎銷售領域面臨來自世界各國輪胎同業的強力競爭挑戰，對本公司而言將是面對挑戰及競爭的一個艱困時刻。展望 2015 年，全球總體經濟下滑趨勢，開拓新客戶及新產品導入時間緊迫刻不容緩。

天然石油價格跌帶動消費者預期物價下跌下、台灣經濟復甦緩慢，但 MAXXIS 輪胎以消費者需求導向開發，新輪胎產品性能諸元皆能符合消費者要求下屢創輪胎銷售佳績，台灣輪胎銷售市場佔有率持續成長，營業額持續維持第一名。正新秉持永續經營在穩健的腳步經營，以『100%品質、100%服務、100%信賴』最高指導原則下專注於輪胎研究發展，為客戶提供最好的產品。

展望2015年榮耀，本公司在全球輪胎製造業評比持續榮獲全球第九名，國內「台灣十大品牌獎」更連續蟬聯，在華人市場中為第一大輪胎製造廠，可謂為台灣之光，國人榮耀。

### (2)2016 年營業展望

2016年上半年台灣經濟與全球共軌，在新經濟政策與貿易協定開發下，期望漸入佳境。持續發展「綠能產品」減少輪胎滾動阻力〔低滾動阻力開發〕，讓車輛行動時汽油耗空污產生的二氧化碳〔CO<sub>2</sub>〕排放減少，降低空氣污然保護地球環境資源。

品質政策秉持「顧客滿意」與「全員行銷」之理念，不僅要生產最好的產品，亦要提供最高水準的服務，滿足顧客需求。因此，我們提供最可靠產品來獲取客戶信任，並推動瑪吉斯新5S管理：安全性〔Safety〕、簡素化〔Simplification〕、標準化〔Standardization〕、同步化〔Synchronization〕、同步化〔Synchronization〕、綜效化〔Synergy〕加強管理克服障礙，相信在2016年嚴峻經濟環境中可望突破逆境再創銷售高峰。

持續透過國內外汽車展覽、體育賽事或贊助比賽，將 MAXXIS 品牌深直到消費者心中，成為中外家喻戶曉品牌。如同台灣優秀運動選手至國外給予贊助，期望華人選手受到應有的禮遇與重視。「關注弱勢團體、熱愛台灣」是本公司長久以來願景，做好企業公民責任是本公司永不改變的使命，讓愛與關懷充滿社會，溫馨社會每一個角落。

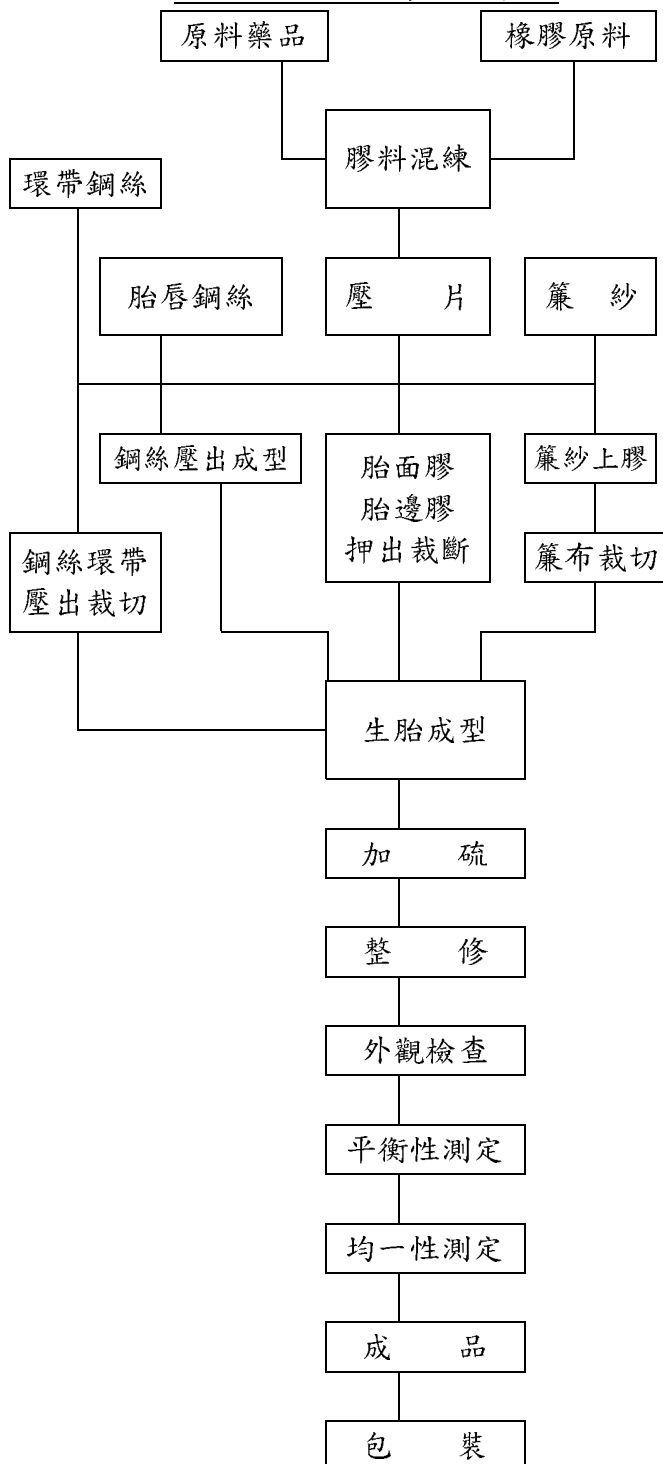
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

主要產品：輪胎

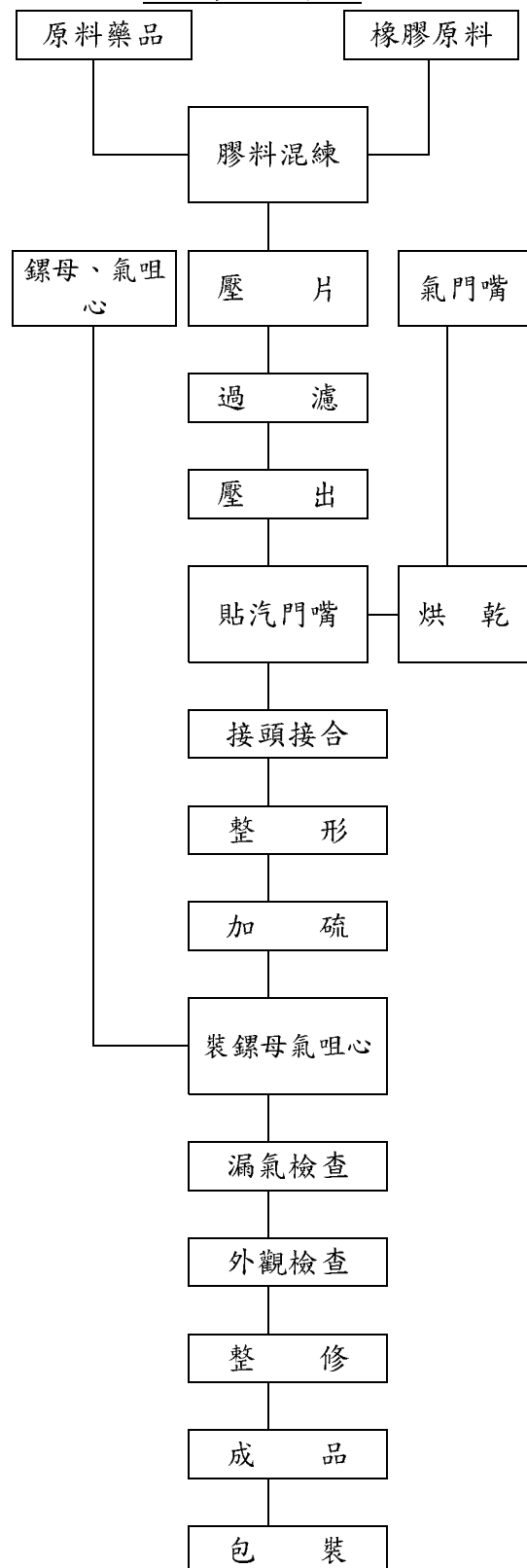
用 途：交通工具

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      | 259,669     | 新凱國際(股)公司等                 |
| 人造膠     | 228,565     | ExxonMobil等                |
| 簾布      | 47,881      | 福懋興業(股)公司等                 |
| 炭煙      | 244,793     | 中國合成橡膠(股)公司等               |
| 鋼絲及鋼絲簾布 | 113,219     | KISWIREARCELORMITTAL LTD.等 |
| 化學藥品    | 105,973     | 恒洲實業(股)公司等                 |
| 汽門嘴     | 139,360(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。

1.進貨總額佔進貨金額 10%以上之供應商：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 103 年    |            |                           |             | 104 年    |            |                           |             | 105 年度截至 3 月 31 日止 |            |                                     |             |
|----|----------|------------|---------------------------|-------------|----------|------------|---------------------------|-------------|--------------------|------------|-------------------------------------|-------------|
|    | 名稱       | 金額         | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱       | 金額         | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱                 | 金額         | 占當年度<br>截至前一<br>季止進貨<br>淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 無        | -          | -                         | -           | 無        | -          | -                         | -           | 無                  | -          | -                                   | -           |
|    | 進貨<br>淨額 | 69,459,384 | 100.00                    |             | 進貨<br>淨額 | 55,455,021 | 100.00                    |             | 進貨<br>淨額           | 12,505,609 | 100.00                              |             |

2.銷貨總額佔營業收入 10%以上之客戶：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 103 年    |             |                           |             | 104 年    |             |                           |             | 105 年度截至 3 月 31 日止 |            |                                     |             |
|----|----------|-------------|---------------------------|-------------|----------|-------------|---------------------------|-------------|--------------------|------------|-------------------------------------|-------------|
|    | 名稱       | 金額          | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱       | 金額          | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱                 | 金額         | 占當年度<br>截至前一<br>季止銷貨<br>淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 無        | -           | -                         | -           | 無        | -           | -                         | -           | 無                  | -          | -                                   | -           |
|    | 銷貨<br>淨額 | 129,014,062 | 100.00                    | -           | 銷貨<br>淨額 | 116,726,293 | 100.00                    | -           | 銷貨<br>淨額           | 29,345,194 | 100.00                              | -           |

註：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。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟條  
金額：新台幣仟元

| 年度別<br>生產量值<br>主要商品 | 103 年度  |         |             | 104 年度  |         |            |
|---------------------|---------|---------|-------------|---------|---------|------------|
|                     | 產能      | 產量      | 產值          | 產能      | 產量      | 產值         |
| 輻射層汽車外胎             | 58,427  | 43,169  | 40,003,631  | 55,564  | 42,792  | 36,087,643 |
| 輻射層卡車外胎             | 5,682   | 3,347   | 21,735,667  | 6,348   | 3,132   | 14,768,741 |
| 機車外胎                | 60,833  | 52,515  | 14,529,085  | 59,148  | 50,541  | 9,544,698  |
| 自行車外胎               | 129,645 | 98,500  | 9,248,593   | 115,629 | 78,904  | 4,541,906  |
| 內胎                  | 187,582 | 161,806 | 4,734,058   | 185,413 | 126,901 | 3,496,245  |
| 其他輪胎                | 18,827  | 16,600  | 13,585,783  | 19,314  | 15,895  | 9,521,673  |
| 其他製品(註)             | -       | -       | 600,570     | -       | -       | 421,931    |
| 合 計                 | 460,996 | 375,937 | 104,437,387 | 441,416 | 318,165 | 78,382,837 |

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<br>銷售量值<br>主要商品 | 103 年度  |            |         |            | 104 年度  |            |         |            |
|---------------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|
|                     | 內銷      |            | 外銷      |            | 內銷      |            | 外銷      |            |
|                     | 量       | 值          | 量       | 值          | 量       | 值          | 量       | 值          |
| 輻射層汽車外胎             | 25,767  | 33,741,733 | 17,151  | 22,667,053 | 26,745  | 34,239,778 | 16,078  | 19,844,336 |
| 輻射層卡車外胎             | 2,765   | 19,084,793 | 558     | 3,855,594  | 2,655   | 16,041,668 | 471     | 2,951,848  |
| 機車外胎                | 45,727  | 13,183,877 | 6,067   | 3,674,932  | 44,783  | 12,349,437 | 5,954   | 3,544,603  |
| 自行車外胎               | 71,911  | 7,530,469  | 20,296  | 2,463,176  | 59,874  | 6,073,417  | 21,800  | 2,793,563  |
| 內胎                  | 89,749  | 5,040,013  | 66,899  | 2,693,844  | 77,652  | 3,762,287  | 52,941  | 2,147,669  |
| 其他輪胎                | 9,151   | 9,753,061  | 7,304   | 6,099,037  | 9,308   | 9,397,890  | 6,568   | 5,456,041  |
| 其他製品(註)             | -       | 1,208,954  | -       | 406,156    | -       | 1,010,111  | -       | 295,327    |
| 退回及折讓               | -       | -2,100,926 | -       | -11,569    | -       | -1,208,830 | -       | -66,793    |
| 運保費等                | -       | -957,490   | -       | -266,925   | -       | -1,882,164 | -       | -148,405   |
| 其他                  | -       | -          | -       | 948,280    | -       | -          | -       | 124,510    |
| 合 計                 | 245,070 | 86,484,484 | 118,275 | 42,529,578 | 221,017 | 79,783,594 | 103,812 | 36,942,699 |

註：其他製品：係指膠料及輪胎相關工業產品。

其 他：係指非屬於輪胎製造廠之營業收入。

### 三、最近二年度從業員工分析

| 年 度                        |          | 103 年度 | 104 年度 | 當年度截至<br>105 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|----------|--------|--------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 技 術 員    | 4,261  | 5,389  | 5,382                   |
|                            | 辦 事 員    | 2,484  | 2,979  | 2,987                   |
|                            | 工 職      | 17,843 | 16,139 | 21,181                  |
|                            | 合 計      | 24,588 | 24,507 | 29,550                  |
| 平 均 年 齡                    |          | 31     | 31     | 32                      |
| 平 均 年 資                    |          | 5      | 5      | 6                       |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>人<br>數 | 博 士      | 6      | 8      | 11                      |
|                            | 碩 士      | 322    | 465    | 499                     |
|                            | 大 學 (專科) | 6,271  | 6,892  | 6,783                   |
|                            | 高 中      | 8,513  | 10,857 | 12,959                  |
|                            | 高 中 以 下  | 9,476  | 6,285  | 9,298                   |

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重大損失及處分之情  
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，按月提撥職工福利金，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。此外，與特約廠商訂定食衣住行各項福利折扣優惠，透過網站與郵件知悉員工。

##### 2. 員工之進修與訓練：

我司致力於營造一個持續且豐富的學習環境是我們對於教育訓練的堅持。在此理念之下，我們制訂了「教育訓練規定」，使公司與個人的發展可藉由內部及外部訓練資源達成並有系統地針對不同職別的同仁提供一系列通識類、專業類以及管理類訓練課程。不僅邀請外部專家授課，也不斷致力於培養內部講師，傳承公司內部的重要知識與技術。

民國 104 年度，訓練課程種類包括五大類，總訓練時數 46,228 小時，總參訓人次為 39,580 人次。訓練總費用共計約新台幣 1,175 萬元。

正新的學習發展提供多元的學習管道與資源，包含在職訓練、輔導員/師徒制度、工作輪調、實地演練教學等學習資源。除此之外，更攜手與雲林科技大學合作，持續強化教育訓練體系，引進 EMBA 課程，透過個案課程研討結合實務經驗及理論，使管理能力再向上提升。

##### 3. 退休制度：依勞動基準法及勞工退休金條例之規定。

##### 4. 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綜合損益表

簡明合併資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>目 | 最近五年度財務資料 |             |             |             |             | 當年度截至<br>105年3月31日<br>財務資料(註) |
|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
|             | 年         | 101年        | 102年        | 103年        | 104年        |                               |
| 流動資產        | -         | 48,552,667  | 52,160,423  | 55,176,245  | 52,347,130  | 56,461,783                    |
| 不動產、廠房及設備   | -         | 97,409,156  | 104,394,750 | 109,430,271 | 106,476,804 | 105,693,048                   |
| 無形資產        | -         | -           | -           | -           | -           | -                             |
| 其他資產        | -         | 5,753,304   | 5,673,299   | 5,263,851   | 7,134,288   | 7,082,510                     |
| 資產總額        | -         | 151,715,127 | 162,228,472 | 169,870,367 | 165,958,222 | 169,237,341                   |
| 流動負債        | 分配前       | -           | 39,551,087  | 40,480,115  | 40,585,092  | 37,390,371                    |
|             | 分配後       | -           | 43,196,224  | 50,204,361  | -           | -                             |
| 非流動負債       | -         | 49,337,722  | 42,348,869  | 40,728,250  | 38,615,267  | 40,291,590                    |
| 負債總額        | 分配前       | -           | 88,888,809  | 82,828,984  | 81,313,342  | 76,005,638                    |
|             | 分配後       | -           | 93,116,742  | 92,553,230  | -           | -                             |
| 歸屬於母公司業主之權益 | -         | 62,279,342  | 78,814,105  | 87,763,394  | 89,161,137  | 92,702,489                    |
| 股本          | -         | 28,186,222  | 32,414,155  | 32,414,155  | 32,414,155  | 32,414,155                    |
| 資本公積        | -         | 52,576      | 52,576      | 52,576      | 52,576      | 52,576                        |
| 保留盈餘        | 分配前       | -           | 35,409,675  | 45,580,467  | 51,849,891  | 54,875,387                    |
|             | 分配後       | -           | 26,953,809  | 35,856,221  | -           | -                             |
| 其他權益        | -         | (1,369,131) | 766,907     | 3,446,772   | 1,819,019   | 1,331,102                     |
| 庫藏股票        | -         | -           | -           | -           | -           | -                             |
| 非控制權益       | -         | 546,976     | 585,383     | 793,631     | 791,447     | 802,235                       |
| 權益總額        | 分配前       | -           | 62,826,318  | 79,399,488  | 88,557,025  | 89,952,584                    |
|             | 分配後       | -           | 58,598,385  | 69,675,242  | -           | -                             |

註：依據 105 年第一季財務報表暨會計師核閱報告

簡明個體資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最近五年度財務資料 |             |             |             |             |
|------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                  | 年         | 101 年       | 102 年       | 103 年       | 104 年       |
| 流動資產             | -         | 11,518,917  | 13,122,942  | 15,519,993  | 14,386,034  |
| 不動產、廠房及設備        | -         | 17,332,788  | 17,733,212  | 17,296,891  | 16,761,445  |
| 無形資產             | -         | -           | -           | -           | -           |
| 其他資產             | -         | 63,241,716  | 78,422,130  | 88,671,730  | 91,303,809  |
| 資產總額             | -         | 92,093,421  | 109,278,284 | 121,488,614 | 122,451,288 |
| 流動負債             | 分配前       | -           | 6,744,577   | 8,867,672   | 7,831,311   |
|                  | 分配後       | -           | 10,972,510  | 18,591,918  | -           |
| 非流動負債            | -         | 23,069,502  | 21,596,507  | 25,893,909  | 27,799,478  |
| 負債總額             | 分配前       | -           | 29,814,079  | 30,464,179  | 33,725,220  |
|                  | 分配後       | -           | 34,042,012  | 40,188,425  | -           |
| 歸屬於母公司業主之權益      | -         | 62,279,342  | 78,814,105  | 87,763,394  | 89,161,137  |
| 股本               | -         | 28,186,222  | 32,414,155  | 32,414,155  | 32,414,155  |
| 資本公積             | -         | 52,576      | 52,576      | 52,576      | 52,576      |
| 保留盈餘             | 分配前       | -           | 35,409,675  | 45,580,467  | 51,849,891  |
|                  | 分配後       | -           | 26,953,809  | 35,856,221  | -           |
| 其他權益             | -         | (1,369,131) | 766,907     | 3,446,772   | 1,819,019   |
| 庫藏股票             | -         | -           | -           | -           | -           |
| 非控制權益            | -         | -           | -           | -           | -           |
| 權益總額             | 分配前       | -           | 62,279,342  | 78,814,105  | 87,763,394  |
|                  | 分配後       | -           | 58,051,409  | 69,089,859  | -           |

註：依據 103 年第四季財務報表暨會計師查核報告

簡明合併資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目    |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |             |
|---------------|-----|-------------------|-------------|
|               |     | 100 年             | 101 年       |
| 流動資產          |     | 53,274,447        | 48,687,692  |
| 基金及長期投資       |     | 751,732           | 604,892     |
| 固定資產          |     | 83,209,786        | 96,474,623  |
| 無形資產          |     | 4,338,269         | 4,121,127   |
| 其他資產          |     | 1,211,330         | 1,202,438   |
| 資產總額          |     | 142,785,564       | 151,090,772 |
| 流動負債          | 分配前 | 37,318,672        | 39,463,896  |
|               | 分配後 | 40,780,138        | 43,691,829  |
| 長期負債          |     | 50,452,979        | 44,641,571  |
| 其他負債          |     | 2,752,511         | 3,558,234   |
| 負債總額          | 分配前 | 90,524,162        | 87,663,701  |
|               | 分配後 | 93,985,628        | 91,891,634  |
| 股 本           |     | 24,724,756        | 28,186,222  |
| 資本公積          |     | 127,934           | 92,185      |
| 保留盈餘          | 分配前 | 23,860,949        | 32,832,047  |
|               | 分配後 | 16,938,017        | 24,376,181  |
| 金融商品未實現損益     |     | (14,796)          | (3,013)     |
| 累積換算調整數       |     | 2,536,220         | 1,205,851   |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | (265,851)         | (289,563)   |
| 股 東 權 益<br>總額 | 分配前 | 52,261,402        | 63,427,071  |
|               | 分配後 | 48,799,936        | 59,199,138  |

註：依據 101 年第四季財務報表暨會計師查核報告

簡明個體資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |            |
|-------------------|-----|-------------------|------------|
|                   |     | 100 年             | 101 年      |
| 流動資產              |     | 9,814,000         | 11,623,219 |
| 基金及長期投資           |     | 53,819,208        | 63,686,922 |
| 固定資產              |     | 14,280,287        | 17,231,849 |
| 無形資產              |     | 0                 | 0          |
| 其他資產              |     | 449,127           | 432,098    |
| 資產總額              |     | 78,362,622        | 92,974,088 |
| 流動負債              | 分配前 | 4,846,192         | 7,265,899  |
|                   | 分配後 | 8,307,658         | 11,493,832 |
| 長期負債              |     | 18,799,546        | 19,987,650 |
| 其他負債              |     | 2,376,671         | 2,325,809  |
| 負債總額              | 分配前 | 26,537,142        | 30,094,091 |
|                   | 分配後 | 29,998,608        | 34,322,024 |
| 股 本               |     | 24,724,756        | 28,186,222 |
| 資本公積              |     | 127,934           | 92,185     |
| 保留盈餘              | 分配前 | 23,860,949        | 32,832,047 |
|                   | 分配後 | 16,938,017        | 24,376,181 |
| 金融商品未實現損益         |     | (14,796)          | (3,013)    |
| 累積換算調整數           |     | 2,536,220         | 1,205,851  |
| 未認列為退休金成本之<br>淨損失 |     | (265,851)         | (289,563)  |
| 股東權益<br>總額        | 分配前 | 51,825,480        | 62,879,997 |
|                   | 分配後 | 48,364,014        | 58,652,064 |

註：依據 101 年第四季財務報表暨會計師查核報告

簡明合併綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |             |             |             |             | 當 年 度 截 至<br>105 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 ( 註 ) |
|--------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------|
|                    | 年                 | 101 年       | 102 年       | 103 年       | 104 年       |                                              |
| 營業收入               | -                 | 130,242,287 | 133,086,543 | 129,014,062 | 116,726,293 | 29,345,194                                   |
| 營業毛利               | -                 | 30,669,059  | 35,327,795  | 35,900,504  | 35,557,792  | 9,411,859                                    |
| 營業損益               | -                 | 19,122,401  | 22,214,771  | 21,189,739  | 18,620,380  | 5,392,650                                    |
| 營業外收入及支出           | -                 | 255,108     | 1,046,270   | 81,057      | (1,144,177) | (105,584)                                    |
| 稅前淨利               | -                 | 19,377,509  | 23,261,041  | 21,270,796  | 17,476,203  | 5,287,066                                    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | -                 | 16,001,378  | 18,641,919  | 16,111,617  | 12,839,214  | 4,043,931                                    |
| 停業單位損失             | -                 | -           | -           | -           | -           | -                                            |
| 本期淨利（損）            | -                 | 16,001,378  | 18,641,919  | 16,111,617  | 12,839,214  | 4,043,931                                    |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | -                 | (1,390,965) | 2,159,184   | 2,770,166   | (1,719,409) | (491,791)                                    |
| 本期綜合損益總額           | -                 | 14,610,413  | 20,801,103  | 18,881,783  | 11,119,805  | 3,552,140                                    |
| 淨利歸屬於母公司業主         | -                 | 15,928,385  | 18,548,522  | 16,015,591  | 12,776,655  | 4,029,269                                    |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -                 | 72,993      | 93,397      | 96,026      | 62,559      | 14,662                                       |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 | -                 | 14,500,219  | 20,762,696  | 18,673,535  | 11,121,989  | 3,541,352                                    |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | -                 | 110,194     | 38,407      | 208,248     | (2,184)     | 10,788                                       |
| 每股盈餘               | -                 | 4.91        | 5.72        | 4.94        | 3.94        | 1.24                                         |

註：依據 104 年第一季財務報表暨會計師核閱報告

簡明個體綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |             |            |            |             |
|--------------------|-------------------|-------------|------------|------------|-------------|
|                    | 年                 | 101 年       | 102 年      | 103 年      | 104 年       |
| 營業收入               | -                 | 25,093,877  | 23,837,290 | 23,639,942 | 21,348,480  |
| 營業毛利               | -                 | 5,004,358   | 6,089,270  | 6,989,114  | 7,284,573   |
| 營業損益               | -                 | 1,582,167   | 2,340,006  | 3,037,576  | 3,186,455   |
| 營業外收入及支出           | -                 | 15,766,224  | 18,144,414 | 15,464,226 | 12,229,973  |
| 稅前淨利               | -                 | 17,348,391  | 20,484,420 | 18,501,802 | 15,416,428  |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | -                 | 15,928,385  | 18,548,522 | 16,015,591 | 12,776,655  |
| 停業單位損失             | -                 | -           | -          | -          | -           |
| 本期淨利（損）            | -                 | 15,928,385  | 18,548,522 | 16,015,591 | 12,776,655  |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | -                 | (1,428,166) | 2,214,174  | 2,657,944  | (1,654,666) |
| 本期綜合損益總額           | -                 | 14,500,219  | 20,762,696 | 18,673,535 | 11,121,989  |
| 淨利歸屬於母公司業主         | -                 | 15,928,385  | 18,548,522 | 16,015,591 | 12,776,655  |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -                 | -           | -          | -          | -           |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 | -                 | 14,500,219  | 20,762,696 | 18,673,535 | 11,121,989  |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | -                 | -           | -          | -          | -           |
| 每股盈餘               | -                 | 4.91        | 5.72       | 4.94       | 3.94        |

註：依據 104 年第四季財務報表暨會計師查核報告

簡明合併損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目   |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |             |
|--------------|-----|-------------------|-------------|
|              |     | 100 年             | 101 年       |
| 營業收入         |     | 119,960,616       | 130,269,373 |
| 營業毛利         |     | 21,093,132        | 30,668,099  |
| 營業損益         |     | 11,614,719        | 19,118,480  |
| 營業外收入        |     | 644,334           | 1,727,602   |
| 營業外支出        |     | 1,396,206         | 1,459,718   |
| 繼續營業部門稅前損益   |     | 10,862,847        | 19,386,364  |
| 繼續營業部門損益     |     | 8,587,316         | 15,967,023  |
| 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         |     | 8,587,316         | 15,967,023  |
| 每股盈餘         | 追溯前 | 3.45              | 5.64        |
|              | 追溯後 | 3.03              | 4.91        |

註：依據 101 年第四季財務報表暨會計師查核報告

簡明個體損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目   |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |            |
|--------------|-----|-------------------|------------|
|              |     | 100 年             | 101 年      |
| 營業收入         |     | 24,460,652        | 25,093,877 |
| 營業毛利         |     | 3,955,874         | 4,924,080  |
| 營業損益         |     | 1,012,965         | 1,544,176  |
| 營業外收入        |     | 8,707,275         | 16,393,419 |
| 營業外支出        |     | 350,770           | 580,350    |
| 繼續營業部門稅前損益   |     | 9,369,470         | 17,357,245 |
| 繼續營業部門損益     |     | 8,536,484         | 15,894,030 |
| 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         |     | 8,536,484         | 15,894,030 |
| 每股盈餘         | 追溯前 | 3.45              | 5.64       |
|              | 追溯後 | 3.03              | 4.90       |

註：依據 101 年第四季財務報表暨會計師查核報告

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     |
|---------|-----|----------|
| 張志安、薛明玲 | 100 | 修正式無保留意見 |
| 張志安、吳德豐 | 101 | 修正式無保留意見 |
| 洪淑華、吳德豐 | 102 | 修正式無保留意見 |
| 洪淑華、吳德豐 | 103 | 修正式無保留意見 |
| 洪淑華、吳德豐 | 104 | 修正式無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### 合併財務分析－國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目 |                       | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>105 年 3 月 31 日<br>(註一) |
|-------------|-----------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|---------------------------------|
|             |                       | 年                 | 101 年  | 102 年  | 103 年  | 104 年  |                                 |
| 財務結構 %      | 負債占資產比率               | -                 | 58.59  | 51.06  | 47.87  | 45.80  | 44.75                           |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率      | -                 | 110.33 | 111.26 | 111.66 | 114.59 | 120.18                          |
| 償債能力 %      | 流動比率                  | -                 | 122.76 | 128.85 | 135.95 | 140.00 | 159.31                          |
|             | 速動比率                  | -                 | 68.34  | 84.34  | 91.12  | 101.65 | 122.14                          |
|             | 利息保障倍數                | -                 | 1321   | 1990   | 1930   | 1869   | 2356                            |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)            | -                 | 12.61  | 11.85  | 9.53   | 8.44   | 8.67                            |
|             | 平均收現日數                | -                 | 28.94  | 30.79  | 38.31  | 43.23  | 42.11                           |
|             | 存貨週轉率(次)              | -                 | 4.88   | 5.32   | 5.61   | 5.43   | 6.36                            |
|             | 應付款項週轉率(次)            | -                 | 11.49  | 11.46  | 11.08  | 10.65  | 11.17                           |
|             | 平均銷貨日數                | -                 | 74.75  | 68.66  | 65.06  | 67.17  | 57.41                           |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)       | -                 | 1.44   | 1.32   | 1.21   | 1.08   | 1.11                            |
|             | 總資產週轉率(次)             | -                 | 0.88   | 0.85   | 0.78   | 0.70   | 0.70                            |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)              | -                 | 11.56  | 12.48  | 10.27  | 8.12   | 10.09                           |
|             | 權益報酬率(%)              | -                 | 27.81  | 26.21  | 19.19  | 14.38  | 17.63                           |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7) |                   | 68.75  | 71.76  | 65.62  | 53.92  | 65.24                           |
|             | 純益率(%)                | -                 | 12.29  | 14.01  | 12.49  | 11.00  | 13.78                           |
|             | 每股盈餘(元)               | -                 | 4.91   | 5.72   | 4.94   | 3.94   | 1.24                            |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)             | -                 | 67.66  | 69.62  | 63.08  | 74.32  | 97.52                           |
|             | 現金流量允當比率(%)           | -                 | 65.21  | 83.54  | 78.65  | 89.95  | 139.77                          |
|             | 現金再投資比率(%)            | -                 | 14.88  | 13.69  | 8.20   | 8.98   | 16.55                           |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                 | -                 | 1.39   | 1.41   | 1.49   | 1.61   | 1.54                            |
|             | 財務槓桿度                 | -                 | 1.07   | 1.05   | 1.06   | 1.05   | 1.04                            |

註一：依據 105 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) 資產報酬率減少：主係因稅後淨利減少所致。
- (2) 權益報酬率減少：主係因稅後淨利減少所致。
- (3) 每股盈餘減少：主係因稅後淨利減少所致。

個體財務分析－國際財務報導準則

| 年 度 (註一)<br>分析項目 (註二) |                        | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        |
|-----------------------|------------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|                       |                        | 年         | 101 年  | 102 年  | 103 年  | 104 年  |
| 財務結構 %                | 負債占資產比率                | -         | 32.37  | 27.88  | 27.76  | 27.19  |
|                       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率       | -         | 474.63 | 547.55 | 635.76 | 677.91 |
| 償債能力 %                | 流動比率                   | -         | 170.79 | 147.99 | 198.18 | 262.01 |
|                       | 速動比率                   | -         | 123.36 | 119.21 | 168.74 | 220.54 |
|                       | 利息保障倍數                 | -         | 5967   | 6178   | 5228   | 4178   |
| 經營能力                  | 應收款項週轉率 (次)            | -         | 8.66   | 8.39   | 7.82   | 7.72   |
|                       | 平均收現日數                 | -         | 42.15  | 43.51  | 46.69  | 47.25  |
|                       | 存貨週轉率 (次)              | -         | 7.36   | 7.10   | 7.64   | 6.72   |
|                       | 應付款項週轉率 (次)            | -         | 14.76  | 15.63  | 14.66  | 12.79  |
|                       | 平均銷貨日數                 | -         | 49.60  | 51.38  | 47.75  | 54.29  |
|                       | 不動產、廠房及設備週轉率 (次)       | -         | 1.45   | 1.34   | 1.37   | 1.27   |
|                       | 總資產週轉率 (次)             | -         | 0.27   | 0.22   | 0.19   | 0.17   |
| 獲利能力                  | 資產報酬率 (%)              | -         | 19.07  | 18.70  | 14.14  | 10.73  |
|                       | 權益報酬率 (%)              | -         | 28.06  | 26.29  | 19.23  | 14.44  |
|                       | 稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7) |           | 61.55  | 63.20  | 57.08  | 47.56  |
|                       | 純益率 (%)                | -         | 63.48  | 77.81  | 67.75  | 59.85  |
|                       | 每股盈餘 (元)               | -         | 4.91   | 5.72   | 4.94   | 3.94   |
| 現金流量                  | 現金流量比率 (%)             | --        | 88.65  | 90.75  | 173.36 | 214.86 |
|                       | 現金流量允當比率 (%)           | -         | 59.82  | 72.06  | 77.16  | 90.19  |
|                       | 現金再投資比率 (%)            | -         | 2.72   | 3.53   | 3.16   | 1.65   |
| 槓桿度                   | 營運槓桿度                  | -         | 1.82   | 1.61   | 1.53   | 1.51   |
|                       | 財務槓桿度                  | -         | 1.23   | 1.17   | 1.13   | 1.13   |

註一：依據 104 年第四季財務報表暨會計師查核報告

增減比率變動 20%以上者分析說明：

- (1) 流動比率增加：主係因一年內到期之長期負債減少所致。
- (2) 速動比率增加：主係因一年內到期之長期負債減少所致。
- (3) 利息保障倍數減少：主係因稅前淨利減少所致。
- (4) 資產報酬率減少：主係因稅後淨利減少及平均資產總額增加所致。
- (5) 股東權益報酬率減少：主係因稅後淨利減少及平均股東權益淨額增加所致。
- (6) 每股盈餘減少：主係因稅後淨利減少所致。
- (7) 現金流量比率增加：主係因一年內到期之長期負債減少所致。
- (8) 現金再投資比率減少：主係因近年營業活動淨現金流量減少及採用權益法之投資增加所致。



前表之計算公式如下：

註二：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

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)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

合併財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 \ 年度 |             | 最近五年度財務分析     |        |
|-----------|-------------|---------------|--------|
|           |             | 100 年         | 101 年  |
| 財務結構%     | 負債占資產比率     | 63.40         | 58.02  |
|           | 長期資金占固定資產比率 | 123.44        | 112.02 |
| 償債能力%     | 流動比率        | 142.76        | 123.37 |
|           | 速動比率        | 85.51         | 70.34  |
|           | 利息保障倍數      | 1125          | 1762   |
| 經營能力      | 應收款項週轉率（次）  | 13.49         | 12.61  |
|           | 平均收現日數      | 27            | 28     |
|           | 存貨週轉率（次）    | 5.51          | 4.88   |
|           | 平均銷貨日數      | 66            | 74     |
|           | 固定資產週轉率（次）  | 1.44          | 1.35   |
|           | 總資產週轉率（次）   | 0.84          | 0.86   |
| 獲利能力      | 資產報酬率（%）    | 7.57          | 11.53  |
|           | 股東權益報酬率（%）  | 17.63         | 27.60  |
|           | 占實收資本比率（%）  | 營業利益<br>46.98 | 67.83  |
|           |             | 稅前純益<br>43.94 | 68.78  |
|           | 純益率（%）      | 7.16          | 12.26  |
|           | 每股盈餘（元）     | 3.45          | 5.64   |
| 現金流量      | 現金流量比率（%）   | 17.29         | 68.07  |
|           | 現金流量允當比率（%） | 58.95         | 65.61  |
|           | 現金再投資比率（%）  | 1.63          | 15.11  |
| 槓桿度       | 營運槓桿度       | 1.57          | 1.40   |
|           | 財務槓桿度       | 1.10          | 1.06   |

註：此項比率換算為整年度。

註一：依據 101 年第四季財務報表暨會計師查核報告

個體財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 \ 年度 |             | 最近五年度財務分析     |        |
|-----------|-------------|---------------|--------|
|           |             | 100 年         | 101 年  |
| 財務結構%     | 負債占資產比率     | 33.86         | 32.37  |
|           | 長期資金占固定資產比率 | 494.56        | 480.90 |
| 償債能力%     | 流動比率        | 202.51        | 159.97 |
|           | 速動比率        | 146.50        | 122.56 |
|           | 利息保障倍數      | 4191          | 5970   |
| 經營能力      | 應收款項週轉率（次）  | 8.71          | 8.66   |
|           | 平均收現日數      | 42            | 42     |
|           | 存貨週轉率（次）    | 7.75          | 7.37   |
|           | 平均銷貨日數      | 47            | 49     |
|           | 固定資產週轉率（次）  | 1.71          | 1.46   |
|           | 總資產週轉率（次）   | 0.31          | 0.27   |
| 獲利能力      | 資產報酬率（%）    | 12.04         | 18.84  |
|           | 股東權益報酬率（%）  | 17.67         | 27.71  |
|           | 占實收資本比率（%）  | 營業利益<br>4.10  | 5.48   |
|           |             | 稅前純益<br>37.90 | 61.58  |
|           | 純益率（%）      | 34.90         | 63.34  |
|           | 每股盈餘（元）     | 3.03          | 5.64   |
| 現金流量      | 現金流量比率（%）   | 81.51         | 81.69  |
|           | 現金流量允當比率（%） | 58.67         | 59.79  |
|           | 現金再投資比率（%）  | -0.21         | 2.67   |
| 槓桿度       | 營運槓桿度       | 1.96          | 1.84   |
|           | 財務槓桿度       | 1.29          | 1.24   |

註：此項比率換算為整年度。

註一：依據 101 年第四季財務報表暨會計師查核報告

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

監察人查核一〇四年度決算表冊報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所洪淑華、吳德豐會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配議案，復經監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依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  
一〇五年股東常會

監察人 曾崧柱

監察人 邱麗卿

監察人 陳涵琦

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 104 年度及 103 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

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：羅才仁



中華民國 105 年 3 月 24 日

## 會計師查核報告

(105)財審報字第 15004111 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（以下簡稱「正新集團」）民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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。列入上開合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為新台幣 4,964,734 仟元及新台幣 5,004,026 仟元，均占合併資產總額之 3%；負債總額分別為新台幣 2,425,578 仟元及新台幣 2,914,994 仟元，各占合併負債總額之 3%及 4%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 5,024,129 仟元及新台幣 4,686,035 仟元，均占合併營業收入淨額之 4%。

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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達正新集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。



正新橡膠工業股份有限公司已編製民國104年度及103年度個體財務報告，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

洪淑華

洪淑華



會計師

吳德豐

吳德豐



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第68701號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第19498號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 4 日



正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註       | 104 年 12 月 31 日       |            | 103 年 12 月 31 日       |            |
|--------------|----------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|              |                |          | 金                     | 額 %        | 金                     | 額 %        |
| <b>流動資產</b>  |                |          |                       |            |                       |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)     | \$ 22,381,482         | 14         | \$ 21,166,079         | 12         |
| 1125         | 備供出售金融資產－流動    | 六(二)     | 167,347               | -          | 137,351               | -          |
| 1150         | 應收票據淨額         | 六(三)     | 2,242,936             | 1          | 3,148,922             | 2          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(四)     | 10,694,137            | 7          | 11,179,906            | 6          |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額     | 七        | 161,489               | -          | 178,105               | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(五)     | 13,213,153            | 8          | 16,572,698            | 10         |
| 1410         | 預付款項           |          | 1,126,046             | 1          | 1,623,294             | 1          |
| 1470         | 其他流動資產         |          | 2,360,540             | 1          | 1,169,890             | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |          | <u>52,347,130</u>     | <u>32</u>  | <u>55,176,245</u>     | <u>32</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |          |                       |            |                       |            |
| 1523         | 備供出售金融資產－非流    | 六(二)     |                       |            |                       |            |
|              | 動              |          | 58,187                | -          | 58,187                | -          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(六)(二十) | 181,668               | -          | 175,325               | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(七)     | 106,476,804           | 64         | 109,430,271           | 65         |
| 1760         | 投資性不動產淨額       | 六(八)     | 328,252               | -          | 329,221               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十五)   | 701,125               | -          | 730,697               | 1          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 六(九)及八   | 5,865,056             | 4          | 3,970,421             | 2          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |          | <u>113,611,092</u>    | <u>68</u>  | <u>114,694,122</u>    | <u>68</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |          | <u>\$ 165,958,222</u> | <u>100</u> | <u>\$ 169,870,367</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                      | 附註            | 104 年 12 月 31 日       |            | 103 年 12 月 31 日       |            |
|------------------------|----------------------|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|                        |                      |               | 金                     | 額 %        | 金                     | 額 %        |
| <b>流動負債</b>            |                      |               |                       |            |                       |            |
| 2100                   | 短期借款                 | 六(十)          | \$ 16,206,436         | 10         | \$ 14,436,115         | 9          |
| 2120                   | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動  | 六(十三)         | 19,173                | -          | -                     | -          |
| 2150                   | 應付票據                 |               | 207,011               | -          | 57,482                | -          |
| 2170                   | 應付帳款                 |               | 6,744,632             | 4          | 8,239,180             | 5          |
| 2200                   | 其他應付款                | 六(十一)         | 6,314,880             | 4          | 6,707,782             | 4          |
| 2230                   | 本期所得稅負債              | 六(二十五)        | 1,751,321             | 1          | 2,206,857             | 1          |
| 2300                   | 其他流動負債               | 六(十二)(十四)(十五) | 6,146,918             | 4          | 8,937,676             | 5          |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>        |               | <u>37,390,371</u>     | <u>23</u>  | <u>40,585,092</u>     | <u>24</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                      |               |                       |            |                       |            |
| 2500                   | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 | 六(十三)         | -                     | -          | 47,823                | -          |
| 2530                   | 應付公司債                | 六(十四)         | 8,600,000             | 5          | 8,600,000             | 5          |
| 2540                   | 長期借款                 | 六(十五)及七       | 23,458,920            | 14         | 25,028,308            | 15         |
| 2550                   | 負債準備—非流動             |               | 118,340               | -          | 106,684               | -          |
| 2570                   | 遞延所得稅負債              | 六(二十五)        | 2,415,551             | 2          | 2,778,204             | 2          |
| 2600                   | 其他非流動負債              | 六(十六)         | 4,022,456             | 2          | 4,167,231             | 2          |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>       |               | <u>38,615,267</u>     | <u>23</u>  | <u>40,728,250</u>     | <u>24</u>  |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>          |               | <u>76,005,638</u>     | <u>46</u>  | <u>81,313,342</u>     | <u>48</u>  |
| <b>權益</b>              |                      |               |                       |            |                       |            |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>     |                      |               |                       |            |                       |            |
| <b>股本</b>              |                      |               |                       |            |                       |            |
| 3110                   | 普通股股本                | 六(十七)         | 32,414,155            | 20         | 32,414,155            | 19         |
| <b>資本公積</b>            |                      |               |                       |            |                       |            |
| 3200                   | 資本公積                 | 六(十八)         | 52,576                | -          | 52,576                | -          |
| <b>保留盈餘</b>            |                      |               |                       |            |                       |            |
| 3310                   | 法定盈餘公積               | 六(十九)         | 11,678,012            | 7          | 10,076,452            | 6          |
| 3320                   | 特別盈餘公積               |               | 2,604,163             | 2          | 2,604,163             | 2          |
| 3350                   | 未分配盈餘                |               | 40,593,212            | 24         | 39,169,276            | 23         |
| <b>其他權益</b>            |                      |               |                       |            |                       |            |
| 3400                   | 其他權益                 | 六(二十)         | 1,819,019             | 1          | 3,446,772             | 2          |
| 31XX                   | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |               | <u>89,161,137</u>     | <u>54</u>  | <u>87,763,394</u>     | <u>52</u>  |
| 36XX                   | <b>非控制權益</b>         |               | <u>791,447</u>        | <u>-</u>   | <u>793,631</u>        | <u>-</u>   |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>          |               | <u>89,952,584</u>     | <u>54</u>  | <u>88,557,025</u>     | <u>52</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                      |               |                       |            |                       |            |
| <b>重大之期後事項</b>         |                      |               |                       |            |                       |            |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>       | 十一            | <u>\$ 165,958,222</u> | <u>100</u> | <u>\$ 169,870,367</u> | <u>100</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、吳德豐會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：羅才仁

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  
合併綜合損益表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註     | 104<br>金 | 年<br>額      | 度<br>% | (<br>調<br>整<br>後<br>)<br>103<br>金 | 年<br>額      | 度<br>% |
|-------------------------------|--------|----------|-------------|--------|-----------------------------------|-------------|--------|
| 4000 營業收入                     | 七      | \$       | 116,726,293 | 100    | \$                                | 129,014,062 | 100    |
| 5000 營業成本                     | 六(五)   | (        | 81,168,501) | (70)   | (                                 | 93,113,558) | (72)   |
| 5900 營業毛利                     |        |          | 35,557,792  | 30     |                                   | 35,900,504  | 28     |
| 營業費用                          | 七      |          |             |        |                                   |             |        |
| 6100 推銷費用                     |        | (        | 9,198,205)  | (8)    | (                                 | 8,474,651)  | (7)    |
| 6200 管理費用                     |        | (        | 3,415,096)  | (3)    | (                                 | 3,006,727)  | (2)    |
| 6300 研究發展費用                   |        | (        | 4,324,111)  | (3)    | (                                 | 3,229,387)  | (2)    |
| 6000 營業費用合計                   |        | (        | 16,937,412) | (14)   | (                                 | 14,710,765) | (11)   |
| 6900 營業利益                     |        |          | 18,620,380  | 16     |                                   | 21,189,739  | 17     |
| 營業外收入及支出                      |        |          |             |        |                                   |             |        |
| 7010 其他收入                     | 六(二十一) |          | 1,001,299   | 1      |                                   | 1,150,998   | 1      |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十二) | (        | 1,234,867)  | (1)    |                                   | 19,828      | -      |
| 7050 財務成本                     | 六(二十三) | (        | 948,371)    | (1)    | (                                 | 1,129,829)  | (1)    |
| 7060 採用權益法認列之關聯企<br>業及合資損益之份額 | 六(六)   |          | 37,762      | -      |                                   | 40,060      | -      |
| 7000 營業外收入及支出合計               |        | (        | 1,144,177)  | (1)    |                                   | 81,057      | -      |
| 7900 稅前淨利                     |        |          | 17,476,203  | 15     |                                   | 21,270,796  | 17     |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十五) | (        | 4,636,989)  | (4)    | (                                 | 5,159,179)  | (4)    |
| 8200 本期淨利                     |        | \$       | 12,839,214  | 11     | \$                                | 16,111,617  | 13     |

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                        | 附註     | 104<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% | (<br>調<br>整<br>後<br>)<br>103<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% |
|-------------------------------------------|--------|----------|------------|--------|-----------------------------------|------------|--------|
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>                         |        |          |            |        |                                   |            |        |
| <b>不重分類至損益之項目</b>                         |        |          |            |        |                                   |            |        |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                          |        | (\$      | 32,031)    | -      | (\$                               | 25,859)    | -      |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 |        | (        | 327)       | -      | (                                 | 458)       | -      |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                       | 六(二十五) |          | 5,445      | -      |                                   | 4,396      | -      |
| 8310 <b>不重分類至損益之項目總額</b>                  |        | (        | 26,913)    | -      | (                                 | 21,921)    | -      |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b>                      |        |          |            |        |                                   |            |        |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                    |        | (        | 2,062,100) | (2)    |                                   | 3,328,237  | 3      |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益                      | 六(二)   |          | 40,790     | -      |                                   | 13,683     | -      |
| 8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 |        | (        | 10,794)    | -      | (                                 | 1,286)     | -      |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                      | 六(二十五) |          | 339,608    | 1      |                                   | 548,547)   | (1)    |
| 8360 <b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>               |        | (        | 1,692,496) | (1)    |                                   | 2,792,087  | 2      |
| 8300 <b>其他綜合損益(淨額)</b>                    |        | (\$      | 1,719,409) | (1)    | \$                                | 2,770,166  | 2      |
| 8500 <b>本期綜合損益總額</b>                      |        | \$       | 11,119,805 | 10     | \$                                | 18,881,783 | 15     |
| <b>淨利(損)歸屬於：</b>                          |        |          |            |        |                                   |            |        |
| 8610 母公司業主                                |        | \$       | 12,776,655 | 11     | \$                                | 16,015,591 | 13     |
| 8620 非控制權益                                |        |          | 62,559     | -      |                                   | 96,026     | -      |
|                                           |        | \$       | 12,839,214 | 11     | \$                                | 16,111,617 | 13     |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>                         |        |          |            |        |                                   |            |        |
| 8710 母公司業主                                |        | \$       | 11,121,989 | 10     | \$                                | 18,673,535 | 15     |
| 8720 非控制權益                                |        | (        | 2,184)     | -      |                                   | 208,248    | -      |
|                                           |        | \$       | 11,119,805 | 10     | \$                                | 18,881,783 | 15     |
| <b>基本每股盈餘</b>                             |        |          |            |        |                                   |            |        |
| 9750 <b>基本每股盈餘</b>                        | 六(二十六) | \$       |            | 3.94   | \$                                |            | 4.94   |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                             |        |          |            |        |                                   |            |        |
| 9850 <b>稀釋每股盈餘</b>                        | 六(二十六) | \$       |            | 3.93   | \$                                |            | 4.93   |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪淑華、吳德豐會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：羅才仁



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  
合併權益變動表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註    | 歸屬於母公司業主之權益         |                 |                 |                     |                    |                     |                    |                 |                     |                   | 非控制權益               | 權益總額 |
|--------------------|-------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|------|
|                    |       | 普通股股本               | 資本公積            | 資本公積一處分資產增益     | 法定盈餘公積              | 特別盈餘公積             | 未分配盈餘               | 其他權益               |                 |                     | 總計                |                     |      |
|                    |       |                     | 庫藏股票            |                 |                     |                    |                     | 國外營運機構財務換算之差異      | 備供出售金融資產未實現損益   |                     |                   |                     |      |
| 103 年 度            |       |                     |                 |                 |                     |                    |                     |                    |                 |                     |                   |                     |      |
| 103 年 1 月 1 日 餘額   |       | \$32,414,155        | \$ 9,772        | \$42,804        | \$8,221,599         | \$2,604,163        | \$34,754,705        | \$ 734,974         | \$31,933        | \$78,814,105        | \$ 585,383        | \$79,399,488        |      |
| 102 年盈餘分配及指撥：      |       |                     |                 |                 |                     |                    |                     |                    |                 |                     |                   |                     |      |
| 法定盈餘公積             |       | -                   | -               | -               | 1,854,853           | -                  | ( 1,854,853)        | -                  | -               | -                   | -                 | -                   |      |
| 現金股利               | 六(十九) | -                   | -               | -               | -                   | -                  | ( 9,724,246)        | -                  | -               | ( 9,724,246 )       | -                 | ( 9,724,246 )       |      |
| 103 年度淨利           |       | -                   | -               | -               | -                   | -                  | 16,015,591          | -                  | -               | 16,015,591          | 96,026            | 16,111,617          |      |
| 本期其他綜合損益           | 六(二十) | -                   | -               | -               | -                   | -                  | ( 21,921)           | 2,667,428          | 12,437          | 2,657,944           | 112,222           | 2,770,166           |      |
| 103 年 12 月 31 日 餘額 |       | <u>\$32,414,155</u> | <u>\$ 9,772</u> | <u>\$42,804</u> | <u>\$10,076,452</u> | <u>\$2,604,163</u> | <u>\$39,169,276</u> | <u>\$3,402,402</u> | <u>\$44,370</u> | <u>\$87,763,394</u> | <u>\$ 793,631</u> | <u>\$88,557,025</u> |      |
| 104 年 度            |       |                     |                 |                 |                     |                    |                     |                    |                 |                     |                   |                     |      |
| 104 年 1 月 1 日 餘額   |       | \$32,414,155        | \$ 9,772        | \$42,804        | \$10,076,452        | \$2,604,163        | \$39,169,276        | \$3,402,402        | \$44,370        | \$87,763,394        | \$ 793,631        | \$88,557,025        |      |
| 103 年盈餘分配及指撥：      |       |                     |                 |                 |                     |                    |                     |                    |                 |                     |                   |                     |      |
| 法定盈餘公積             |       | -                   | -               | -               | 1,601,560           | -                  | ( 1,601,560)        | -                  | -               | -                   | -                 | -                   |      |
| 現金股利               | 六(十九) | -                   | -               | -               | -                   | -                  | ( 9,724,246)        | -                  | -               | ( 9,724,246 )       | -                 | ( 9,724,246 )       |      |
| 104 年度淨利           |       | -                   | -               | -               | -                   | -                  | 12,776,655          | -                  | -               | 12,776,655          | 62,559            | 12,839,214          |      |
| 本期其他綜合損益           | 六(二十) | -                   | -               | -               | -                   | -                  | ( 26,913)           | ( 1,658,083 )      | 30,330          | ( 1,654,666 )       | ( 64,743 )        | ( 1,719,409 )       |      |
| 104 年 12 月 31 日 餘額 |       | <u>\$32,414,155</u> | <u>\$ 9,772</u> | <u>\$42,804</u> | <u>\$11,678,012</u> | <u>\$2,604,163</u> | <u>\$40,593,212</u> | <u>\$1,744,319</u> | <u>\$74,700</u> | <u>\$89,161,137</u> | <u>\$ 791,447</u> | <u>\$89,952,584</u> |      |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、吳德豐會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：羅才仁

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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                             | 附註        | 104 年 度       | 103 年 度       |
|-----------------------------|-----------|---------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>            |           |               |               |
| 合併稅前淨利                      |           | \$ 17,476,203 | \$ 21,270,796 |
| 調整項目                        |           |               |               |
| 收益費損項目                      |           |               |               |
| 折舊費用                        | 六(七)(二十四) | 11,363,038    | 10,460,914    |
| 投資性不動產折舊費用                  | 六(八)      | 969           | 969           |
| 土地使用權租金費用                   | 六(九)      | 89,803        | 92,562        |
| 採用權益法評價認列之關聯企業及合資利<br>益之份額  | 六(六)      | ( 37,762 )    | ( 40,060 )    |
| 投資損失                        | 六(二十二)    | -             | 7,485         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨<br>損益    | 六(二十二)    | ( 28,266 )    | ( 27,501 )    |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失            | 六(七)(二十二) | 77,370        | 36,488        |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數              | 六(七)      | 172,419       | 129,914       |
| 呆帳費用提列數                     | 六(四)      | 254           | 6,309         |
| 利息費用                        | 六(七)(二十三) | 948,371       | 1,129,829     |
| 利息收入                        | 六(二十一)    | ( 194,775 )   | ( 214,634 )   |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數            |           |               |               |
| 與營業活動相關之資產之淨變動              |           |               |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負<br>債淨變動數 |           | -             | 1,250         |
| 應收票據淨額                      |           | 905,986       | ( 721,901 )   |
| 應收帳款-關係人                    |           | 16,616        | ( 12,620 )    |
| 應收帳款                        |           | 485,471       | ( 1,249,544 ) |
| 存貨                          |           | 3,359,545     | 786,517       |
| 預付款項                        |           | 497,248       | 561,582       |
| 其他流動資產                      | (         | 305,745 )     | ( 342,259 )   |
| 其他營業資產                      | (         | 21,778 )      | ( 7,929 )     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動              |           |               |               |
| 應付票據                        |           | 149,529       | ( 6,380 )     |
| 應付帳款                        | (         | 1,494,548 )   | ( 214,643 )   |
| 其他應付款                       |           | 165,948       | 290,076       |
| 其他流動負債                      |           | 72,089        | 68,976        |
| 應計退休金負債                     |           | 4,380         | ( 7,800 )     |
| 營運產生之現金流入                   |           | 33,702,365    | 31,998,396    |
| 收取之利息                       |           | 196,954       | 220,760       |
| 收取之股利                       | 六(六)      | 33,888        | 17,000        |
| 支付之利息                       | (         | 964,235 )     | ( 1,147,641 ) |
| 支付之所得稅                      | (         | 5,181,149 )   | ( 5,487,288 ) |
| 營業活動之淨現金流入                  |           | 27,787,823    | 25,601,227    |

(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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註             | 104 年 度        | 103 年 度        |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |                |                |                |
| 備供出售金融資產-流動淨增加數  |                | \$ -           | (\$ 2,652)     |
| 備供出售金融資產減資退回股款   |                | -              | 150            |
| 處分備供出售金融資產價款     |                | -              | 20,000         |
| 處分不動產、廠房及設備      | 六(七)           | 196,678        | 295,638        |
| 利息資本化實際支付數       | 六(七)(二十三)(二十七) | ( 37,230 )     | ( 30,724 )     |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(七)(二十七)      | ( 11,521,974 ) | ( 12,687,332 ) |
| 存出保證金減少(增加)      |                | 230,981        | ( 311,658 )    |
| 土地使用權增加數         |                | ( 2,284,925 )  | ( 72,622 )     |
| 土地使用權減少數         |                | 75,745         | -              |
| 其他非流動負債(減少)增加    |                | ( 118,390 )    | 958,774        |
| 投資活動之淨現金流出       |                | ( 13,459,115 ) | ( 11,830,426 ) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |                |                |                |
| 其他流動資產增加數        |                | ( 809,989 )    | -              |
| 舉借短期借款           |                | 17,862,179     | 19,401,174     |
| 償還短期借款           |                | ( 16,175,218 ) | ( 17,703,198 ) |
| 發行公司債            | 六(十四)          | -              | 4,800,000      |
| 償還公司債            | 六(十四)          | ( 2,000,000 )  | ( 3,500,000 )  |
| 舉借長期借款           |                | 8,050,954      | 7,314,022      |
| 償還長期借款           |                | ( 10,122,171 ) | ( 14,823,204 ) |
| 存入保證金(減少)增加      |                | ( 7,862 )      | 10,551         |
| 發放現金股利           | 六(十九)          | ( 9,724,246 )  | ( 9,724,246 )  |
| 應付關係人款項(減少)增加數   | 七              | ( 152,760 )    | 152,760        |
| 籌資活動之淨現金流出       |                | ( 13,079,113 ) | ( 14,072,141 ) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  |                | ( 34,192 )     | 1,652,994      |
| 本期現金及約當現金增加數     |                | 1,215,403      | 1,351,654      |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)           | 21,166,079     | 19,814,425     |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)           | \$ 22,381,482  | \$ 21,166,079  |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪淑華、吳德豐會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：羅才仁



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 104 年度及 103 年度

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」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為：(1)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。(2)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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

4. 證券發行人財務報告編製準則第十條第三項第三款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響  
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                    | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                 | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」                        | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                            | 民國105年1月1日          |
| 本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。  |                     |

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公司<br>名 稱                    | 子 公 司<br>名 稱                        | 業 務 性 質    | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|--------------------------------|-------------------------------------|------------|----------------|----------------|----|
|                                |                                     |            | 104年12月<br>31日 | 103年12月<br>31日 |    |
| 本公司                            | MAXXIS International Co., Ltd.      | 控股公司       | 100            | 100            |    |
| 本公司                            | CST Trading Ltd.                    | 控股公司       | 100            | 100            |    |
| 本公司                            | MAXXIS Trading Ltd.                 | 控股公司       | 100            | 100            |    |
| 本公司                            | 正新橡膠美國有限公司                          | 經營輪胎之進出口貿易 | 100            | 100            |    |
| 本公司                            | 喬新興業股份有限公司                          | 投資各項事業     | 97             | 97             |    |
| 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            | 100            |    |
| 本公司                            | MAXXIS Tech Center Europe B. V.     | 技術中心       | 100            | 100            |    |
| 本公司                            | PT MAXXIS International Indonesia   | 生產及銷售各種車胎  | 100            | 100            | 註4 |
| 本公司                            | Maxxis Rubber India Private Limited | 生產及銷售各種車胎  | 100            | —              | 註5 |
| 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            | 100            |    |
| MAXXIS International Co., Ltd. | 廈門正新海燕輪胎有限公司                        | 生產及銷售各種車胎  | 60             | 60             | 註3 |
| MAXXIS International Co., Ltd. | MAXXIS International (HK) Ltd.      | 控股公司       | 100            | 100            |    |
| MAXXIS International (HK) Ltd. | 廈門正新橡膠工業有限公司                        | 生產及銷售各種車胎  | 100            | 100            |    |
| MAXXIS International (HK) Ltd. | 廈門正新實業有限公司                          | 生產及銷售各種車胎  | 100            | 100            |    |

| 投資公司<br>名 稱                        | 子 公 司<br>名 稱                       | 業 務 性 質                          | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----|
|                                    |                                    |                                  | 104年12月<br>31日 | 103年12月<br>31日 |    |
| MAXXIS International (HK) Ltd.     | 正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司                 | 輪胎及汽車配套產品研發、測試及相關產品展示與賽車運動場地經營管理 | 100            | 100            |    |
| MAXXIS International (HK) Ltd.     | 正新(漳州)橡膠工業有限公司                     | 生產及銷售各種車胎                        | 25             | 25             | 註2 |
| CST Trading Ltd.                   | Cheng Shin International (HK) Ltd. | 控股公司                             | 100            | 100            |    |
| Cheng Shin International (HK) Ltd. | 正新橡膠中國有限公司                         | 生產及銷售各種車胎                        | 100            | 100            |    |
| 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             | 50             |    |
| Cheng Shin International (HK) Ltd. | 正新橡膠(重慶)有限公司                       | 生產及銷售各種車胎                        | 30             | 30             | 註1 |
| 正新橡膠中國有限公司                         | 正新橡膠(重慶)有限公司                       | 生產及銷售各種車胎                        | 70             | 70             | 註1 |
| 正新橡膠中國有限公司                         | 昆山瑪吉斯輪胎有限公司                        | 橡膠輪胎配件零售                         | -              | -              | 註7 |
| MAXXIS Trading Ltd.                | MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.    | 控股公司                             | 100            | 100            |    |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 廣西欽州正新實業有限公司                       | 橡膠輪胎配件零售                         | 95             | 95             |    |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 廈門正新海燕輪胎有限公司                       | 生產及銷售各種車胎                        | 40             | 40             | 註3 |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 正新(廈門)物流有限公司                       | 國際集裝箱運輸業務                        | 49             | 49             |    |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 正新(漳州)橡膠工業有限公司                     | 生產及銷售各種車胎                        | 75             | 75             | 註2 |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 正新(漳州)機電工程有限公司                     | 製造及銷售設備                          | 50             | 50             |    |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 廈門正新房地產有限公司                        | 員工住宅建造與買賣                        | 100            | 100            |    |

| 投資公司<br>名 稱                           | 子 公 司<br>名 稱                                       | 業 務 性 質       | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----|
|                                       |                                                    |               | 104年12月<br>31日 | 103年12月<br>31日 |    |
| 正新(漳州)橡膠<br>工業有限公司                    | 益新(漳州)勞務<br>派遣有限公司                                 | 國內勞務派遣        | -              | 100            | 註6 |
| MAXXIS<br>Holdings (BVI)<br>Co., Ltd. | MAXXIS<br>International<br>(Thailand)<br>Co., Ltd. | 生產及銷售<br>各種車胎 | 100            | 100            |    |
| MAXXIS<br>Holdings (BVI)<br>Co., Ltd. | Cheng Shin Rubber<br>(Vietnam) IND<br>Co., Ltd.    | 生產及銷售<br>各種車胎 | 100            | 100            |    |

註 1：Cheng Shin International (HK) Ltd. 及正新橡膠中國有限公司共同持有正新橡膠(重慶)有限公司 100%股權。

註 2：MAXXIS International (HK) Ltd. 及廈門正新橡膠工業有限公司共同持有正新(漳州)橡膠工業有限公司 100%股權。

註 3：MAXXIS International Co., Ltd. 及廈門正新橡膠工業有限公司共同持有廈門正新海燕輪胎有限公司 100%股權。

註 4：本集團於民國 103 年 7 月於印尼設立子公司 PT MAXXIS International Indonesia，並於民國 103 年度及民國 104 年度陸續匯出投資股款總計美金 80,000 仟元，取得 100%股權。

註 5：本集團於民國 104 年 3 月於印度設立子公司 Maxxis Rubber India Private Limited，並於同年 7 月匯出投資股款總計美金 58,267 仟元，取得 100%股權，並於民國 104 年第三季納入合併個體。

註 6：本集團已於民國 104 年 7 月處分子公司-益新(漳州)勞務派遣有限公司 100%股權，並喪失對益新(漳州)勞務派遣有限公司之控制。

註 7：本集團於民國 104 年 9 月於中國設立昆山瑪吉斯輪胎有限公司，註冊資本為人民幣 5,000 仟元，截至民國 105 年 3 月 24 日止，尚未匯出投資股款。

3. 未列入合併財務報告之子公司  
無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式  
無此情形。

5. 重大限制  
無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司  
無此情形。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在綜合損益表之其他利益及損失列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考慮之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；



- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (1)以攤銷後成本衡量之金融資產
- 係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
- (2)備供出售金融資產
- 係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉按加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企

業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當本集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
6. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限，如下：
  - (1) 房屋及建築：5～60 年
  - (2) 機器設備：15 年
  - (3) 試驗設備：5 年
  - (4) 運輸設備：6 年
  - (5) 辦公設備：5 年
  - (6) 其他設備：3～5 年

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5～55 年。

(十七) 非金融資產減損

本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 金融負債及權益工具

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十四) 財務保證合約

本集團簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本集團必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交

易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷的餘額，二者孰高者衡量。

(二十五) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十六) 負債準備

負債準備(包含除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立

法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (三十) 收入認列

##### 銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售輪胎相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(2)本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

(3)本集團之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

#### (三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

#### (三十二) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 不動產、廠房及設備

本集團依據國際會計準則第 16 號決定不動產、廠房及設備之折舊計提時點，於作此項決定時需涉及管理階層之重大判斷。本集團評估不動產、廠房及設備項目達到能符合預期運作方式之必要狀態及地點時，應停止將成本認列至該項目之帳面金額中，並於該資產達可供使用狀態時，開始計提折舊，此達可供使用狀態之判斷需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性等因素。

民國 104 年 12 月 31 日止，未完成工程及待驗設備餘額為 8,190,036 仟元。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 遞延所得稅負債

本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，予以估列遞延所得稅負債。評估遞延所得稅負債暫時性差異迴轉之時點，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅負債之重大調整。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅負債為 2,415,551 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|          | 104年12月31日           | 103年12月31日           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 2,387             | \$ 2,289             |
| 支票存款     | 2,143,275            | 1,041,942            |
| 活期存款     | 15,740,483           | 14,523,845           |
| 定期存款     | 4,096,025            | 5,598,003            |
| 商業本票     | 399,312              | -                    |
| 合計       | <u>\$ 22,381,482</u> | <u>\$ 21,166,079</u> |
| 利率區間：    |                      |                      |
| 定期存款     | <u>0.15%~6.48%</u>   | <u>0.45%~6.40%</u>   |
| 商業本票     | <u>0.42%</u>         | <u>-</u>             |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)備供出售金融資產

| 項目       | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：    |                   |                   |
| 上市櫃公司股票  | \$ 73,588         | \$ 73,588         |
| 基金       | <u>18,930</u>     | <u>18,930</u>     |
| 小計       | 92,518            | 92,518            |
| 備供出售金融資產 |                   |                   |
| 評價調整     | <u>74,829</u>     | <u>44,833</u>     |
| 合計       | <u>\$ 167,347</u> | <u>\$ 137,351</u> |
| 非流動項目：   |                   |                   |
| 非上市櫃公司股票 | <u>\$ 58,187</u>  | <u>\$ 58,187</u>  |

本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為利益 29,996 仟元及 12,397 仟元。

### (三)應收票據(含關係人)淨額

|        | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據   | \$ 2,252,213        | \$ 3,158,199        |
| 減：備抵呆帳 | <u>(9,277)</u>      | <u>(9,277)</u>      |
|        | <u>\$ 2,242,936</u> | <u>\$ 3,148,922</u> |

1. 本集團之應收票據為未逾期且未減損者，並依本集團之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

|     | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----|---------------------|---------------------|
| 經銷商 | \$ 1,497,222        | \$ 2,627,475        |
| 組車廠 | 714,350             | 513,914             |
| 其他  | <u>40,641</u>       | <u>16,810</u>       |
|     | <u>\$ 2,252,213</u> | <u>\$ 3,158,199</u> |

2. 已減損金融資產之變動分析：

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團並無已減損之應收票據。

(四) 應收帳款淨額

|        | 104年12月31日           | 103年12月31日           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款   | \$ 10,707,103        | \$ 11,192,574        |
| 減：備抵呆帳 | ( 12,966)            | ( 12,668)            |
|        | <u>\$ 10,694,137</u> | <u>\$ 11,179,906</u> |

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者，並依本集團之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

|     | 104年12月31日          | 103年12月31日           |
|-----|---------------------|----------------------|
| 經銷商 | \$ 4,244,053        | \$ 4,791,625         |
| 組車廠 | 4,500,705           | 4,610,936            |
| 其他  | 268,781             | 627,552              |
|     | <u>\$ 9,013,539</u> | <u>\$ 10,030,113</u> |

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 30天內    | \$ 1,193,473        | \$ 930,074          |
| 31-90天  | 414,283             | 166,401             |
| 91-180天 | 52,531              | 42,000              |
| 181天以上  | 33,277              | 23,986              |
|         | <u>\$ 1,693,564</u> | <u>\$ 1,162,461</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團並無已減損之應收帳款。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

| 104年   |             |                  |                  |
|--------|-------------|------------------|------------------|
|        | 個別評估之減損損失   | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日   | \$ -        | \$ 12,668        | \$ 12,668        |
| 提列減損損失 | -           | 254              | 254              |
| 匯率影響數  | -           | 44               | 44               |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,966</u> | <u>\$ 12,966</u> |
| 103年   |             |                  |                  |
|        | 個別評估之減損損失   | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日   | \$ -        | \$ 13,745        | \$ 13,745        |
| 減損損失迴轉 | -           | ( 1,152)         | ( 1,152)         |
| 匯率影響數  | -           | 75               | 75               |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,668</u> | <u>\$ 12,668</u> |



5. 本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品為不動產及定存單等。

(五) 存貨

|      | 104 年                | 12 月               | 31 日                 |
|------|----------------------|--------------------|----------------------|
|      | 成本                   | 備抵跌價損失             | 帳面金額                 |
| 原料   | \$ 4,175,076         | \$ -               | \$ 4,175,076         |
| 在製品  | 1,236,194            | -                  | 1,236,194            |
| 製成品  | 6,032,664            | ( 41,745)          | 5,990,919            |
| 在建土地 | 1,099,403            | -                  | 1,099,403            |
| 在途存貨 | 711,561              | -                  | 711,561              |
| 合計   | <u>\$ 13,254,898</u> | <u>(\$ 41,745)</u> | <u>\$ 13,213,153</u> |
|      | 103 年                | 12 月               | 31 日                 |
|      | 成本                   | 備抵跌價損失             | 帳面金額                 |
| 原料   | \$ 6,740,772         | \$ -               | \$ 6,740,772         |
| 在製品  | 1,620,916            | -                  | 1,620,916            |
| 製成品  | 6,580,810            | ( 47,896)          | 6,532,914            |
| 待建土地 | 944,860              | -                  | 944,860              |
| 在途存貨 | 733,236              | -                  | 733,236              |
| 合計   | <u>\$ 16,620,594</u> | <u>(\$ 47,896)</u> | <u>\$ 16,572,698</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|         | 104年度                | 103年度                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 81,373,218        | \$ 93,408,535        |
| 存貨報廢損失  | 2,483                | 1,688                |
| 存貨盤損    | ( 73)                | ( 5,875)             |
| 下腳收益    | ( 200,976)           | ( 266,956)           |
| 回升利益    | ( 6,151)             | ( 23,834)            |
| 合計      | <u>\$ 81,168,501</u> | <u>\$ 93,113,558</u> |

本集團民國 104 年及 103 年度因去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 採用權益法之投資

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及彙總其經營結果之份額如下：

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 181,668 仟元及 175,325 仟元。

|                      | 104年度            | 103年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | \$ 37,762        | \$ 40,060        |
| 其他綜合損益(稅後淨額)         | 1,995            | ( 5,372)         |
| 本期綜合損益總額             | <u>\$ 39,757</u> | <u>\$ 34,688</u> |

(七)不動產、廠房及設備

|           |     | 104年度       |                 |                |              |                |                 |
|-----------|-----|-------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
|           |     | 期初餘額        | 本期新增            | 本期減少           | 本期移轉         | 匯率影響數          | 期末餘額            |
| 成本        |     |             |                 |                |              |                |                 |
| 土地        | \$  | 4,557,063   | \$ -            | \$ -           | \$ 13,689    | (\$ 22,903)    | \$ 4,547,849    |
| 房屋及建築     |     | 42,805,997  | 593,156         | ( 11,094)      | 1,225,737    | ( 793,511)     | 43,820,285      |
| 機器設備      |     | 92,751,197  | 780,915         | ( 949,691)     | 3,286,511    | ( 2,034,704)   | 93,834,228      |
| 試驗設備      |     | 3,280,358   | 49,002          | ( 24,095)      | 210,687      | ( 57,965)      | 3,457,987       |
| 運輸設備      |     | 1,209,009   | 78,703          | ( 43,342)      | 23,114       | ( 19,563)      | 1,247,921       |
| 辦公設備      |     | 519,658     | 39,101          | ( 17,300)      | 45,677       | ( 7,099)       | 580,037         |
| 其他設備      |     | 21,186,634  | 2,113,294       | ( 760,366)     | 1,521,680    | ( 568,198)     | 23,493,044      |
| 未完工程及待驗設備 |     | 7,529,821   | 7,358,755       | ( 63,682)      | ( 6,489,756) | ( 145,102)     | 8,190,036       |
|           | \$  | 173,839,737 | \$ 11,012,926   | (\$ 1,869,570) | (\$ 162,661) | (\$ 3,649,045) | \$ 179,171,387  |
| 累計折舊      |     |             |                 |                |              |                |                 |
| 房屋及建築     | (\$ | 10,881,696) | (\$ 2,007,759)  | \$ 9,270       | \$ -         | \$ 202,535     | (\$ 12,677,650) |
| 機器設備      | (   | 36,825,438) | ( 5,702,693)    | 853,159        | 610          | 854,202        | ( 40,820,160)   |
| 試驗設備      | (   | 2,041,785)  | ( 294,947)      | 23,689         | -            | 29,278         | ( 2,283,765)    |
| 運輸設備      | (   | 762,265)    | ( 119,403)      | 38,881         | -            | 12,280         | ( 830,507)      |
| 辦公設備      | (   | 320,699)    | ( 65,016)       | 14,617         | -            | 3,699          | ( 367,399)      |
| 其他設備      | (   | 13,563,006) | ( 3,173,220)    | 655,906        | ( 10,368)    | 390,163        | ( 15,700,525)   |
|           | (\$ | 64,394,889) | (\$ 11,363,038) | \$ 1,595,522   | (\$ 9,758)   | \$ 1,492,157   | (\$ 72,680,006) |
| 累計減損      |     |             |                 |                |              |                |                 |
| 機器設備      | (\$ | 12,651)     | \$ -            | \$ -           | \$ -         | \$ -           | (\$ 12,651)     |
| 其他設備      | (   | 1,926)      | -               | -              | -            | -              | ( 1,926)        |
|           | (\$ | 14,577)     | \$ -            | \$ -           | \$ -         | \$ -           | (\$ 14,577)     |
|           | \$  | 109,430,271 |                 |                |              |                | \$ 106,476,804  |

|           |     | 103年度              |                        |                       |                     |                       |                        |
|-----------|-----|--------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|
|           |     | 期初餘額               | 本期新增                   | 本期減少                  | 本期移轉                | 匯率影響數                 | 期末餘額                   |
| 成本        |     |                    |                        |                       |                     |                       |                        |
| 土地        | \$  | 4,512,975          | \$ 8,745               | \$ -                  | \$ -                | \$ 35,343             | \$ 4,557,063           |
| 房屋及建築     |     | 37,538,048         | 991,528                | ( 47,468)             | 2,896,122           | 1,427,767             | 42,805,997             |
| 機器設備      |     | 82,930,129         | 1,440,912              | ( 859,741)            | 6,217,080           | 3,022,817             | 92,751,197             |
| 試驗設備      |     | 2,906,850          | 60,544                 | ( 23,105)             | 242,898             | 93,171                | 3,280,358              |
| 運輸設備      |     | 1,063,298          | 85,028                 | ( 32,477)             | 52,536              | 40,624                | 1,209,009              |
| 辦公設備      |     | 415,883            | 41,417                 | ( 6,840)              | 50,864              | 18,334                | 519,658                |
| 其他設備      |     | 18,203,940         | 2,149,848              | ( 759,855)            | 807,208             | 785,493               | 21,186,634             |
| 未完工程及待驗設備 |     | 10,004,914         | 7,722,656              | ( 52,638)             | ( 10,398,649)       | 253,538               | 7,529,821              |
|           | \$  | <u>157,576,037</u> | <u>\$ 12,500,678</u>   | <u>(\$ 1,782,124)</u> | <u>(\$ 131,941)</u> | <u>\$ 5,677,087</u>   | <u>\$ 173,839,737</u>  |
| 累計折舊      |     |                    |                        |                       |                     |                       |                        |
| 房屋及建築     | (\$ | 8,786,285)         | (\$ 1,772,820)         | \$ 35,036             | \$ -                | (\$ 357,627)          | (\$ 10,881,696)        |
| 機器設備      | (   | 30,783,399)        | ( 5,327,388)           | 746,991               | ( 158,749)          | ( 1,302,893)          | ( 36,825,438)          |
| 試驗設備      | (   | 1,738,149)         | ( 275,284)             | 22,370                | 1,997               | ( 52,719)             | ( 2,041,785)           |
| 運輸設備      | (   | 646,259)           | ( 120,474)             | 30,473                | -                   | ( 26,005)             | ( 762,265)             |
| 辦公設備      | (   | 265,969)           | ( 49,438)              | 6,605                 | ( 101)              | ( 11,796)             | ( 320,699)             |
| 其他設備      | (   | 10,946,649)        | ( 2,915,510)           | 653,028               | 158,880             | ( 512,755)            | ( 13,563,006)          |
|           | (\$ | <u>53,166,710)</u> | <u>(\$ 10,460,914)</u> | <u>\$ 1,494,503</u>   | <u>\$ 2,027</u>     | <u>(\$ 2,263,795)</u> | <u>(\$ 64,394,889)</u> |
| 累計減損      |     |                    |                        |                       |                     |                       |                        |
| 機器設備      | (\$ | 12,651)            | \$ -                   | \$ -                  | \$ -                | \$ -                  | (\$ 12,651)            |
| 其他設備      | (   | 1,926)             | -                      | -                     | -                   | -                     | ( 1,926)               |
|           | (\$ | <u>14,577)</u>     | <u>\$ -</u>            | <u>\$ -</u>           | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>           | <u>(\$ 14,577)</u>     |
|           | \$  | <u>104,394,750</u> |                        |                       |                     |                       | <u>\$ 109,430,271</u>  |

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 104年度      | 103年度       |
|---------|------------|-------------|
| 資本化金額   | \$ 37,230  | \$ 30,724   |
| 資本化利率區間 | 0.55%~5.5% | 0.78%~6.46% |

(八) 投資性不動產淨額

|       | 104年度             |             |                   |
|-------|-------------------|-------------|-------------------|
|       | 期初餘額              | 本期新增        | 期末餘額              |
| 成本    |                   |             |                   |
| 土地    | \$ 359,315        | \$ -        | \$ 359,315        |
| 房屋及建築 | 50,825            | -           | 50,825            |
|       | <u>\$ 410,140</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 410,140</u> |
| 累計折舊  |                   |             |                   |
| 房屋及建築 | (\$ 29,881)       | (\$ 969)    | (\$ 30,850)       |
| 累計減損  |                   |             |                   |
| 土地    | (\$ 51,038)       | \$ -        | (\$ 51,038)       |
|       | <u>\$ 329,221</u> |             | <u>\$ 328,252</u> |
|       | 103年度             |             |                   |
|       | 期初餘額              | 本期新增        | 期末餘額              |
| 成本    |                   |             |                   |
| 土地    | \$ 359,315        | \$ -        | \$ 359,315        |
| 房屋及建築 | 50,825            | -           | 50,825            |
|       | <u>\$ 410,140</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 410,140</u> |
| 累計折舊  |                   |             |                   |
| 房屋及建築 | (\$ 28,912)       | (\$ 969)    | (\$ 29,881)       |
| 累計減損  |                   |             |                   |
| 土地    | (\$ 51,038)       | \$ -        | (\$ 51,038)       |
|       | <u>\$ 330,190</u> |             | <u>\$ 329,221</u> |

1. 投資性不動產之租金收入：

|             | 104年度           | 103年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 8,725</u> | <u>\$ 8,725</u> |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別約為 624,514 仟元及 624,514 仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法，屬第三等級公允價值。
3. 本公司取得位於彰化縣大村鄉上美段之土地，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—邱○○君之名義持有，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。

(九) 其他非流動資產

|       | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 土地使用權 | \$ 5,652,943        | \$ 3,563,872        |
| 其 他   | 212,113             | 406,549             |
|       | <u>\$ 5,865,056</u> | <u>\$ 3,970,421</u> |

本集團簽訂之土地使用權合約租約年限為 40~99 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 104 年及 103 年度分別認列之租金費用為 89,803 仟元及 92,562 仟元。

(十) 短期借款

| 借款性質 | 104年12月31日           | 利率區間        | 擔保品 |
|------|----------------------|-------------|-----|
| 銀行借款 |                      |             |     |
| 信用借款 | <u>\$ 16,206,436</u> | 0.95%~5.6%  | 無   |
| 借款性質 | 103年12月31日           | 利率區間        | 擔保品 |
| 銀行借款 |                      |             |     |
| 信用借款 | <u>\$ 14,436,115</u> | 1.08%~6.00% | 無   |

上述信用借款係包含由本集團提供背書之保證。

(十一) 其他應付款

|            | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資費用     | \$ 1,375,373        | \$ 1,381,946        |
| 應付設備款      | 784,192             | 1,330,470           |
| 應付員工酬勞(紅利) | 610,194             | 622,154             |
| 應付董監酬勞     | 357,324             | 432,421             |
| 其他應付費用     | 1,904,090           | 1,783,131           |
| 其他應付款      | <u>1,283,707</u>    | <u>1,157,660</u>    |
|            | <u>\$ 6,314,880</u> | <u>\$ 6,707,782</u> |

(十二) 其他流動負債

|            | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年內到期之長期負債 | \$ 5,096,959        | \$ 7,959,806        |
| 預收款項       | 717,522             | 781,230             |
| 其他         | 332,437             | 196,640             |
|            | <u>\$ 6,146,918</u> | <u>\$ 8,937,676</u> |

(十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| 項 目        | 104年12月31日       | 103年12月31日  |
|------------|------------------|-------------|
| 流動項目：      |                  |             |
| 持有供交易金融負債  |                  |             |
| 遠期外匯合約     | \$ 1             | \$ -        |
| 利率交換合約     | 19,172           | -           |
|            | <u>\$ 19,173</u> | <u>\$ -</u> |
| 非流動項目：     |                  |             |
| 持有供交易之金融負債 |                  |             |
| 利率交換合約     | \$ -             | \$ 47,823   |

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 104 年及 103 年度分別認列之淨損失為 12,222 仟元及 9,830 仟元。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

| 商 品 種 類 | 104年12月31日          |            | 103年12月31日          |            |
|---------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|         | 合約金額<br>(名目本金)      | 契約期間       | 合約金額<br>(名目本金)      | 契約期間       |
| 流動項目：   |                     |            |                     |            |
| 遠期外匯合約  |                     | 104.12.29~ |                     |            |
| 美金交換台幣  | <u>USD 831仟元</u>    | 105.02.04  |                     |            |
|         |                     | 100.06.03~ |                     |            |
| 利率交換合約  | <u>USD 80,000仟元</u> | 105.07.29  |                     |            |
| 非流動項目：  |                     |            |                     |            |
|         |                     |            |                     | 100.06.03~ |
| 利率交換合約  |                     |            | <u>USD 80,000仟元</u> | 105.07.29  |

(1) 遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購(售)美金之遠期交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 利率交換合約

本集團簽訂之利率交換交易係為規避浮動利率負債部位之現金流量波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

(十四) 應付公司債

|            | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 國內有擔保普通公司債 |                     |                     |
| -99年發行(註)  | \$ -                | \$ 2,000,000        |
| 國內無擔保普通公司債 |                     |                     |
| -102年發行    | 3,800,000           | 3,800,000           |
| 國內無擔保普通公司債 |                     |                     |
| -103年發行    | <u>4,800,000</u>    | <u>4,800,000</u>    |
| 小計         | 8,600,000           | 10,600,000          |
| 減：一年內到期部份  | -                   | (2,000,000)         |
| 合計         | <u>\$ 8,600,000</u> | <u>\$ 8,600,000</u> |

註：係由銀行依履行公司債保證義務契約保證。

1. 本公司為營運周轉、償還債務及改善財務結構，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 103 年 6 月 6 日經金管會核准，並於同年 7 月 18 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 4,800,000 仟元。票面利率為 1.40%，發行期間自民國 103 年 7 月 18 日至民國 108 年 7 月 18 日，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：

本公司債自發行日起到期一次還本。

2. 本公司為充實營運資金及償還長短期借款，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 102 年 5 月 20 日經金管會核准，並於同年 8 月 19 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 3,800,000 仟元。票面利率為 1.55%，發行期間自民國 102 年 8 月 19 日至民國 107 年 8 月 19 日，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：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

3. 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：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

#### (十五)長期借款

| 借款性質         | 借款期間及還款方式    | 利率區間        | 擔保品 | 104年12月31日           |
|--------------|--------------|-------------|-----|----------------------|
| 分期償付之借款      |              |             |     |                      |
| 信用借款         | 110年11月前分期償還 | 0.84%~6.15% | 無   | \$ 28,555,879        |
| 減：一年內到期之長期借款 |              |             |     | ( 5,096,959)         |
|              |              |             |     | <u>\$ 23,458,920</u> |
| 借款性質         | 借款期間及還款方式    | 利率區間        | 擔保品 | 103年12月31日           |
| 分期償付之借款      |              |             |     |                      |
| 信用借款         | 110年11月前分期償還 | 0.63%~6.4%  | 無   | \$ 30,988,114        |
| 減：一年內到期之長期借款 |              |             |     | ( 5,959,806)         |
|              |              |             |     | <u>\$ 25,028,308</u> |

1. 本集團所簽訂之借款合同規定須依會計師年度(個體及合併)查核簽證及半年度核閱之合併財務報告，檢算財務比率，並維持以下若干財務比率，包括：流動比率應在 100%(含)以上、負債對股東權益比率在 200%(含)以下、本金利息保障倍數應在 150%(含)以上等財務比率限制；經依民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務比率核算，均符合上述規定。
2. 本集團外幣長期借款之幣別及帳面金額(新台幣仟元)如下：

| 幣別  | 104年12月31日    | 103年12月31日    |
|-----|---------------|---------------|
| 美元  | \$ 11,499,495 | \$ 15,786,777 |
| 日幣  | 415,868       | 1,291,956     |
| 人民幣 | -             | 152,760       |
| 泰銖  | -             | 290,584       |
| 歐元  | 315,744       | -             |

#### (十六) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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與一個基數，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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 104年12月31日   | 103年12月31日   |
|----------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 1,551,557 | \$ 1,553,019 |
| 計畫資產公允價值 | ( 684,402 )  | ( 713,459 )  |
| 淨確定福利負債  | \$ 867,155   | \$ 839,560   |



(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|          | 確定福利義務現值            | 計畫資產公允價值            | 淨確定福利負債           |
|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 104年度    |                     |                     |                   |
| 1月1日餘額   | \$ 1,553,019        | (\$ 713,459)        | \$ 839,560        |
| 當期服務成本   | 30,533              | -                   | 30,533            |
| 利息費用(收入) | 31,060              | (14,269)            | 16,791            |
|          | <u>1,614,612</u>    | <u>(727,728)</u>    | <u>886,884</u>    |
| 再衡量數：    |                     |                     |                   |
| 財務假設變動   |                     |                     |                   |
| 影響數      | 51,251              | -                   | 51,251            |
| 經驗調整     | (13,637)            | -                   | (13,637)          |
| 計畫資產報酬   | -                   | (5,583)             | (5,583)           |
|          | <u>37,614</u>       | <u>(5,583)</u>      | <u>32,031</u>     |
| 提撥退休基金   | (94,477)            | 48,909              | (45,568)          |
| 支付退休金    | (6,192)             | -                   | (6,192)           |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 1,551,557</u> | <u>(\$ 684,402)</u> | <u>\$ 867,155</u> |
| 103年度    |                     |                     |                   |
| 1月1日餘額   | \$ 1,562,273        | (\$ 739,867)        | \$ 822,406        |
| 當期服務成本   | 32,896              | -                   | 32,896            |
| 利息費用(收入) | 31,246              | (14,798)            | 16,448            |
|          | <u>1,626,415</u>    | <u>(754,665)</u>    | <u>871,750</u>    |
| 再衡量數：    |                     |                     |                   |
| 經驗調整     | 28,609              | -                   | 28,609            |
| 計畫資產報酬   | -                   | (2,750)             | (2,750)           |
|          | <u>28,609</u>       | <u>(2,750)</u>      | <u>25,859</u>     |
| 提撥退休基金   | (95,057)            | 43,956              | (51,101)          |
| 支付退休金    | (6,948)             | -                   | (6,948)           |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 1,553,019</u> | <u>(\$ 713,459)</u> | <u>\$ 839,560</u> |

- (4) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由臺灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依臺灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

民國104年及103年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為19,852

仟元及 17,548 仟元。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 104年度 | 103年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.70% | 2.00% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率         |           | 未來薪資增加率   |             |
|--------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
|              | 增加1%        | 減少1%      | 增加1%      | 減少1%        |
| 104年12月31日   |             |           |           |             |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$161,578) | \$190,433 | \$170,004 | (\$148,367) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 153,213 仟元。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

|      |    |           |
|------|----|-----------|
| 短於1年 | \$ | 141,689   |
| 2-5年 |    | 234,939   |
| 6年以上 |    | 1,763,204 |
|      | \$ | 2,139,832 |

2.(1)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。

(2)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 106,882 仟元及 100,058 仟元。

3.(1)本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 104 年及 103 年度，其提撥比率為 14%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 104 年及 103 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 521,411 及 436,508 仟元。

(2)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 MAXXIS TECH center Europe B.V.，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。民國 104 年及 103 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 11,602 仟元及 10,146 仟元。

(3)子公司 MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.自民國 100 年 1 月起依據精算報告提列員工退休金準備，民國 104 年 103 年 12 月 31 日認列於資產負債表之淨負債分別計 25,162 仟元及 16,347 仟元；另根據佛曆 2530 年(民國 76 年)退休準備金法案之規定，並經財政部核准，泰國子公司及員工共同設立退休準備基金，泰國子公司及員工各相對提撥薪資的 3%~7%作為公基金。當員工提領時，根據基金辦法從基金帳戶支付退休金。民國 104 年及 103 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 14,327 仟元及 10,523 仟元。

#### (十七)股本

民國 104 年 12 月 31 日，本公司額定資本額及實收資本額均為 32,414,155 仟元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

#### (十九)保留盈餘

1. 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 10%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 10%以上。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司民國 104 年及 103 年度分配予股東之股利均為 9,724,246 仟元（現金股利每股 3 元）。
5. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十四）。

(二十) 其他權益項目

|           | 104 年 度             |                  |                     |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|
|           | 外幣換算                | 備供出售投資           | 總計                  |
| 1月1日      | \$ 3,402,402        | \$ 44,370        | \$ 3,446,772        |
| 評價調整－本公司  | －                   | 41,124           | 41,124              |
| 評價調整－關聯企業 | －                   | ( 10,794)        | ( 10,794)           |
| 外幣換算差異數：  |                     |                  |                     |
| －集團       | ( 2,000,488)        | －                | ( 2,000,488)        |
| －集團之稅額    | 340,083             | －                | 340,083             |
| －關聯企業     | 2,797               | －                | 2,797               |
| －關聯企業之稅額  | ( 475)              | －                | ( 475)              |
| 12月31日    | <u>\$ 1,744,319</u> | <u>\$ 74,700</u> | <u>\$ 1,819,019</u> |
|           | 103 年 度             |                  |                     |
|           | 外幣換算                | 備供出售投資           | 總計                  |
| 1月1日      | \$ 734,974          | \$ 31,933        | \$ 766,907          |
| 評價調整－本公司  | －                   | 13,723           | 13,723              |
| 評價調整－關聯企業 | －                   | ( 1,286)         | ( 1,286)            |
| 外幣換算差異數：  |                     |                  |                     |
| －集團       | 3,221,895           | －                | 3,221,895           |
| －集團之稅額    | ( 549,553)          | －                | ( 549,553)          |
| －關聯企業     | ( 5,920)            | －                | ( 5,920)            |
| －關聯企業之稅額  | 1,006               | －                | 1,006               |
| 12月31日    | <u>\$ 3,402,402</u> | <u>\$ 44,370</u> | <u>\$ 3,446,772</u> |

(二十一) 其他收入

|       | 104年度               | 103年度               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 利息收入  | \$ 194,775          | \$ 214,634          |
| 補助款收入 | 518,328             | 731,019             |
| 什項收入  | 288,196             | 205,345             |
| 合計    | <u>\$ 1,001,299</u> | <u>\$ 1,150,998</u> |

(二十二) 其他利益及損失

|                         | 104年度          | 103年度      |
|-------------------------|----------------|------------|
| 淨外幣兌換(損失)利益             | (\$ 1,019,935) | \$ 289,862 |
| 處分不動產、廠房及設備<br>損失       | ( 77,370)      | ( 36,488)  |
| 處分投資利益                  | 114            | -          |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債淨利益 | 28,266         | 26,251     |
| 投資損失                    | -              | ( 7,485)   |
| 什項支出                    | ( 165,942)     | ( 252,312) |
| 合計                      | (\$ 1,234,867) | \$ 19,828  |

(二十三) 財務成本

|                    | 104年度      | 103年度        |
|--------------------|------------|--------------|
| 利息費用：              |            |              |
| 銀行借款               | \$ 800,613 | \$ 972,025   |
| 公司債                | 144,500    | 150,275      |
| 金融工具之公允價值損益：       |            |              |
| 利率交換合約             | 40,488     | 38,253       |
|                    | 985,601    | 1,160,553    |
| 減：符合要件之資產資本化<br>金額 | ( 37,230)  | ( 30,724)    |
| 財務成本               | \$ 948,371 | \$ 1,129,829 |

(二十四) 費用性質之額外資訊

|               | 104年度         | 103年度         |
|---------------|---------------|---------------|
| 員工福利費用        |               |               |
| 薪資費用          | \$ 11,201,850 | \$ 10,767,446 |
| 勞健保費用         | 587,851       | 550,974       |
| 退休金費用         | 701,546       | 606,579       |
| 其他用人費用        | 842,175       | 882,671       |
|               | 13,333,422    | 12,807,670    |
| 耗用之原料及物料      | 52,268,013    | 64,703,722    |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 11,363,038    | 10,460,914    |
|               | \$ 76,964,473 | \$ 87,972,306 |

1. 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，應先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 10%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 10%以上。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 11 月 10 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提報民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 321,913 仟元及 288,281 仟元；董監酬勞估列金額分別為 357,324 仟元及 432,421 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依截至當期止之獲利情況，分別以不低於 2%及不高於 3%估列，董事會決議實際配發金額為 321,913 仟元及 357,324 仟元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以不低於 2%及不高於 3%為基礎估列。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞(決議 2.22%)與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅 288,281 仟元及董監酬勞(提列 3%)432,421 仟元之差異為 112,429 仟元，主要係調整董監酬勞估列成數，該差異業已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十五) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 104年度        | 103年度        |
|---------------|--------------|--------------|
| 當期所得稅：        |              |              |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 3,773,412 | \$ 4,627,304 |
| 以前年度所得稅低估     | 384,642      | 42,958       |
| 未分配盈餘加徵10%稅額  | 466,963      | 704,779      |
| 當期所得稅總額       | 4,625,017    | 5,375,041    |
| 遞延所得稅：        |              |              |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 11,972       | (215,862)    |
| 所得稅費用         | \$ 4,636,989 | \$ 5,159,179 |

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|              | 104年度      | 103年度        |
|--------------|------------|--------------|
| 國外營運機構換算差額   | \$ 339,608 | (\$ 548,547) |
| 確定福利義務之再衡量數  | 5,445      | 4,396        |
| 其他綜合損益之所得稅金額 | \$ 345,053 | (\$ 544,151) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                  | 104年度               | 103年度               |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$ 4,731,961        | \$ 5,924,284        |
| 按法令規定不得認列項目影響數   | 67,087              | 104,762             |
| 按稅法規定免課稅之所得      | ( 35)               | -                   |
| 依準則規定不認列遞延所得稅負債數 | ( 903,686)          | ( 1,594,758)        |
| 五年免稅所得稅影響數       | ( 113,663)          | ( 103,631)          |
| 以前年度低估影響數        | 384,642             | 42,958              |
| 稅法修正之所得稅影響數      | 4,340               | 80,785              |
| 未分配盈餘加徵10%稅額     | 466,963             | 704,779             |
| 課稅損失             | ( 620)              | -                   |
| 所得稅費用            | <u>\$ 4,636,989</u> | <u>\$ 5,159,179</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 104年度                 |                       |                    |                     |                       |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
|                       | 1月1日                  | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜合淨利       | 12月31日                |
| 暫時性差異：                |                       |                    |                     |                       |
| -遞延所得稅資產：             |                       |                    |                     |                       |
| 未實現聯屬公司間利益            | \$ 149,851            | (\$ 13,403)        | \$ -                | \$ 136,448            |
| 確定福利義務之再衡量數           | 130,997               | -                  | 5,445               | 136,442               |
| 金融資產及負債未實現<br>評價損失    | 3,810                 | ( 2,549)           | -                   | 1,261                 |
| 遞延政府補助收入              | 403,107               | ( 23,622)          | -                   | 379,485               |
| 其他                    | 42,932                | 4,557              | -                   | 47,489                |
| 小計                    | <u>\$ 730,697</u>     | <u>(\$ 35,017)</u> | <u>\$ 5,445</u>     | <u>\$ 701,125</u>     |
| -遞延所得稅負債：             |                       |                    |                     |                       |
| 國外長期投資收益              | (\$ 986,433)          | (\$ 8,081)         | \$ -                | (\$ 994,514)          |
| 土地增值稅調整               | ( 514,733)            | -                  | -                   | ( 514,733)            |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | ( 1,218,237)          | -                  | 339,608             | ( 878,629)            |
| 未實現兌換損益               | ( 19,969)             | 9,285              | -                   | ( 10,684)             |
| 其他                    | ( 38,832)             | 21,841             | -                   | ( 16,991)             |
| 小計                    | <u>(\$ 2,778,204)</u> | <u>\$ 23,045</u>   | <u>\$ 339,608</u>   | <u>(\$ 2,415,551)</u> |
| 合計                    | <u>(\$ 2,047,507)</u> | <u>(\$ 11,972)</u> | <u>\$ 345,053</u>   | <u>(\$ 1,714,426)</u> |
| 103年度                 |                       |                    |                     |                       |
|                       | 1月1日                  | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜合淨利       | 12月31日                |
| 暫時性差異：                |                       |                    |                     |                       |
| -遞延所得稅資產：             |                       |                    |                     |                       |
| 未實現聯屬公司間利益            | \$ 152,152            | (\$ 2,301)         | \$ -                | \$ 149,851            |
| 確定福利計畫之精算損益           | 126,601               | -                  | 4,396               | 130,997               |
| 金融資產及負債未實現<br>評價損失    | 5,999                 | ( 2,189)           | -                   | 3,810                 |
| 遞延政府補助收入              | 351,361               | 51,746             | -                   | 403,107               |
| 其他                    | 54,127                | ( 11,195)          | -                   | 42,932                |
| 小計                    | <u>\$ 690,240</u>     | <u>\$ 36,061</u>   | <u>\$ 4,396</u>     | <u>\$ 730,697</u>     |
| -遞延所得稅負債：             |                       |                    |                     |                       |
| 國外長期投資收益              | (\$ 1,172,859)        | \$ 186,426         | \$ -                | (\$ 986,433)          |
| 土地增值稅調整               | ( 514,733)            | -                  | -                   | ( 514,733)            |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | ( 669,690)            | -                  | ( 548,547)          | ( 1,218,237)          |
| 未實現兌換損益               | ( 4,795)              | ( 15,174)          | -                   | ( 19,969)             |
| 其他                    | ( 47,381)             | 8,549              | -                   | ( 38,832)             |
| 小計                    | <u>(\$ 2,409,458)</u> | <u>\$ 179,801</u>  | <u>(\$ 548,547)</u> | <u>(\$ 2,778,204)</u> |
| 合計                    | <u>(\$ 1,719,218)</u> | <u>\$ 215,862</u>  | <u>(\$ 544,151)</u> | <u>(\$ 2,047,507)</u> |



4. (1) 列入本公司合併財務報告編製之大陸子公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地稅法規定之稅率情形及適用稅率明細如下：

| 轉投資公司   | 適用稅率之情形及適用稅率 |       |
|---------|--------------|-------|
|         | 104年度        | 103年度 |
| 廈門正新    | 15%          | 15%   |
| 廈門正新海燕  | 15%          | 15%   |
| 廈門正新實業  | 15%          | 15%   |
| 正新漳州    | 15%          | 15%   |
| 中國正新    | 15%          | 15%   |
| 正新重慶    | 15%          | 15%   |
| 其他大陸子公司 | 25%          | 25%   |

- (2) 本公司之子公司泰國正新適用當地租稅優惠，自民國 93 年度起開始適用前八年免繳，第九年至第十三年減半繳納所得稅之優惠，其中 A 廠之免稅優惠於民國 101 年 5 月到期，自民國 101 年度起改為稅率減半，適用稅率為 10%；至於 B 廠民國 102 年度則為第五年之免稅優惠年度。
- (3) 本公司之子公司越南正新適用當地之租稅優惠，公司自開始獲利(民國 98 年度)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 25%，民國 104 年及 103 年度適用稅率均為 7.5%。
5. 本公司於民國 98 年辦理增資擴展生產膠製品之投資計畫，業已符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，得自民國 103 年至民國 107 年度止，針對新增投資連續五年享受免徵營利事業所得稅。
6. 經本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，予以估列遞延所得稅負債，經評估結果，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 36,249,586 仟元及 34,825,770 仟元。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
8. 未分配盈餘相關資訊

|        | 104年12月31日           | 103年12月31日           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 86年度以前 | \$ 26,215            | \$ 26,215            |
| 87年度以後 | 40,566,997           | 39,143,061           |
| 合計     | <u>\$ 40,593,212</u> | <u>\$ 39,169,276</u> |

9. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 3,795,530 仟元及 1,757,426 仟元，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.77%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 9.36%。

(二十六) 每股盈餘

|                              | 104年度         |                    |             |
|------------------------------|---------------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額          | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |               |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | \$ 12,776,655 | 3,241,416          | \$ 3.94     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |               |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | 12,776,655    | 3,241,416          |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工酬勞       | -             | 8,323              |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 12,776,655 | 3,249,739          | \$ 3.93     |
|                              | 103年度         |                    |             |
|                              | 稅後金額          | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |               |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | \$ 16,015,591 | 3,241,416          | \$ 4.94     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |               |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | 16,015,591    | 3,241,416          |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工分紅       | -             | 6,014              |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 16,015,591 | 3,247,430          | \$ 4.93     |

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 104年度         | 103年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 11,012,926 | \$ 12,500,678 |
| 加：期初應付設備款   | 1,330,470     | 1,547,848     |
| 減：期末應付設備款   | (784,192)     | (1,330,470)   |
| 本期支付現金      | \$ 11,559,204 | \$ 12,718,056 |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|                                        | 104年度      | 103年度      |
|----------------------------------------|------------|------------|
| 商品銷售：                                  |            |            |
| — 關聯企業                                 | \$ 836,151 | \$ 947,158 |
| 上開銷貨係按一般銷售價格，其收款條件與一般銷貨之 60～90 天內收款相同。 |            |            |

2. 應收關係人款項

|        | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收帳款：  |            |            |
| — 關聯企業 | \$ 161,489 | \$ 178,105 |

3. 資金融通(表列長期借款)

|                                          | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| 應付關係人款項：                                 |            |            |
| — 關聯企業                                   | \$ -       | \$ 152,760 |
| 本集團係透過金融機構與關聯企業進行資金融通，雙方係約定以年利率 6.15%計息。 |            |            |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

|        | 104年度      | 103年度      |
|--------|------------|------------|
| 短期員工福利 | \$ 527,739 | \$ 612,681 |
| 退職後福利  | 4,864      | 5,582      |
| 總計     | \$ 532,603 | \$ 618,263 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目             | 帳 面 價 值    | 擔保用途        |
|---------------------|------------|-------------|
|                     | 104年12月31日 | 103年12月31日  |
| 定期存款<br>(表列其他非流動資產) | \$ 14,766  | \$ 15,239   |
|                     |            | 保固保證金及產品責任險 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此事項。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出：

|           | 104年12月31日   | 103年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 9,664,889 | \$ 6,593,238 |

2. 已開狀未使用之信用狀金額：

|             | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 已開狀未使用信用狀金額 | \$ 510,070 | \$ 819,631 |

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司之子公司正新橡膠中國有限公司，為改善倉儲自產輪胎於民國 105 年 1 月 22 日經董事會決議通過自地委建智能物流倉庫，依契約預計投入人民幣 200,000 仟元，折合約新台幣 1,012,500 仟元，截至 105 年 3 月 24 日止，上述款項尚未支付。
2. 本公司之子公司正新橡膠中國有限公司，為提升輪胎研發及測試能力於民國 105 年 3 月 11 日經董事會決議通過自地委建研發中心二期，依契約預計投入人民幣 300,000 仟元，折合約新台幣 1,485,870 仟元，截至 105 年 3 月 24 日止，上述款項尚未支付。
3. 本公司為專心致力於產品研發與製造以及國際品牌之塑造暨海外市場之拓展，將國內銷售(營業)事業部門相關業務分割予 100%持有子公司瑪吉斯貿易股份有限公司，已於民國 105 年 3 月 24 日經董事會決議通過，截至報告日止尚未向主管機關提出申請。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本集團利用負債權益比率來監控資本結構，該比率係按總負債除以有形權益計算－總負債之計算為合併資產負債表所列報之「負債總計」數，有形權益之計算為「股東權益總計」扣除「無形資產」。

本集團於民國 104 年之策略與民國 103 年相同，將負債權益比率維持在不超過 2 倍。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團之負債權益比率如下：

|        | 104年12月31日    | 103年12月31日    |
|--------|---------------|---------------|
| 總負債    | \$ 76,005,638 | \$ 81,313,342 |
| 總權益    | \$ 89,952,584 | \$ 88,557,025 |
| 減：無形資產 | -             | -             |
| 有形權益   | \$ 89,952,584 | \$ 88,557,025 |
| 負債權益比率 | 84.50%        | 91.82%        |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及關係人、其他應收款(表列其他流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理程序，並將覆核結果報告予董事會。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、泰銖、越盾、加幣、印尼盾、歐元、盧比及美元），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊及市場風險分析如下：

104年12月31日

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

| 外幣(仟元)     | 匯率         | 帳面金額<br>(新台幣仟元) | 敏感度分析 |           |          |
|------------|------------|-----------------|-------|-----------|----------|
|            |            |                 | 變動幅度  | 損益影響      | 影響其他綜合損益 |
| \$ 166,302 | 32.825     | \$ 5,458,863    | 1%    | \$ 54,589 | \$ -     |
| 207,177    | 4.995      | 1,034,849       | 1%    | 10,348    | -        |
| 327,667    | 0.273      | 89,453          | 1%    | 895       | -        |
| 13,564     | 35.880     | 486,676         | 1%    | 4,867     | -        |
| 156,431    | 0.915      | 143,134         | 1%    | 1,431     | -        |
| 1,902      | 48.670     | 92,570          | 1%    | 926       | -        |
| 75,545     | 6.572      | 2,479,926       | 1%    | 24,799    | -        |
| 8,203      | 7.183      | 294,316         | 1%    | 2,943     | -        |
| 586,662    | 0.055      | 161,171         | 1%    | 1,612     | -        |
| 2,083      | 9.744      | 101,382         | 1%    | 1,014     | -        |
| 57,222     | 35.890     | 1,879,133       | 1%    | 18,791    | -        |
| 16,422     | 39.230     | 589,475         | 1%    | 5,895     | -        |
| 479        | 53.215     | 23,323          | 1%    | 233       | -        |
| 18,777     | 1.389      | 616,561         | 1%    | 6,166     | -        |
| 21,628     | 23,280.142 | 709,939         | 1%    | 7,099     | -        |
| 20,785     | 13,508.230 | 682,268         | 1%    | 6,823     | -        |

104年12月31日

| (外幣:功能性貨幣)   | 外幣(仟元)    | 匯率         | 帳面金額<br>(新台幣仟元) | 敏感度分析 |          |          |
|--------------|-----------|------------|-----------------|-------|----------|----------|
|              |           |            |                 | 變動幅度  | 損益影響     | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融負債</u>  |           |            |                 |       |          |          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |            |                 |       |          |          |
| 美金：新台幣       | \$ 15,500 | 32.825     | \$ 508,788      | 1%    | \$ 5,088 | \$ -     |
| 日幣：人民幣       | 1,579,279 | 0.055      | 433,867         | 1%    | 4,339    | -        |
| 美金：人民幣       | 512,556   | 6.572      | 16,825,748      | 1%    | 168,257  | -        |
| 歐元：人民幣       | 35,727    | 7.183      | 1,281,852       | 1%    | 12,819   | -        |
| 美金：泰銖        | 167,333   | 35.890     | 5,495,107       | 1%    | 54,951   | -        |
| 日幣：泰銖        | 5,316     | 0.298      | 1,450           | 1%    | 15       | -        |
| 美金：越盾        | 60,798    | 23,280.142 | 1,995,694       | 1%    | 19,957   | -        |
| 美金：加幣        | 15,974    | 1.389      | 524,522         | 1%    | 5,245    | -        |

103年12月31日

| (外幣:功能性貨幣)   | 外幣(仟元)     | 匯率         | 帳面金額<br>(新台幣仟元) | 敏感度分析 |           |          |
|--------------|------------|------------|-----------------|-------|-----------|----------|
|              |            |            |                 | 變動幅度  | 損益影響      | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融資產</u>  |            |            |                 |       |           |          |
| <u>貨幣性項目</u> |            |            |                 |       |           |          |
| 美金：新台幣       | \$ 148,894 | 31.650     | \$ 4,712,495    | 1%    | \$ 47,125 | \$ -     |
| 人民幣：新台幣      | 494,015    | 5.092      | 2,515,524       | 1%    | 25,155    | -        |
| 日幣：新台幣       | 2,419,128  | 0.265      | 641,069         | 1%    | 6,411     | -        |
| 歐元：新台幣       | 15,685     | 38.470     | 603,402         | 1%    | 6,034     | -        |
| 泰銖：新台幣       | 167,608    | 0.967      | 162,077         | 1%    | 1,621     | -        |
| 美金：人民幣       | 63,401     | 6.216      | 2,006,760       | 1%    | 20,068    | -        |
| 歐元：人民幣       | 7,223      | 7.555      | 277,869         | 1%    | 2,779     | -        |
| 日幣：人民幣       | 506,423    | 0.052      | 134,093         | 1%    | 1,341     | -        |
| 英鎊：人民幣       | 989        | 9.676      | 48,728          | 1%    | 487       | -        |
| 美金：泰銖        | 81,808     | 32.730     | 2,589,216       | 1%    | 25,892    | -        |
| 歐元：泰銖        | 10,743     | 39.783     | 413,285         | 1%    | 4,133     | -        |
| 英鎊：泰銖        | 808        | 50.951     | 39,810          | 1%    | 398       | -        |
| 美金：加幣        | 17,495     | 1.161      | 553,859         | 1%    | 5,539     | -        |
| 美金：越盾        | 19,295     | 22,132.867 | 610,687         | 1%    | 6,107     | -        |
| 美金：印尼盾       | 54,972     | 12,267.442 | 1,739,864       | 1%    | 17,399    | -        |
| <u>金融負債</u>  |            |            |                 |       |           |          |
| <u>貨幣性項目</u> |            |            |                 |       |           |          |
| 美金：新台幣       | \$ 23,667  | 31.650     | \$ 749,061      | 1%    | \$ 7,491  | \$ -     |
| 日幣：人民幣       | 4,526,757  | 0.052      | 1,198,613       | 1%    | 11,986    | -        |
| 美金：人民幣       | 573,223    | 6.216      | 18,143,581      | 1%    | 181,436   | -        |
| 美金：泰銖        | 213,952    | 32.730     | 6,771,562       | 1%    | 67,716    | -        |
| 日幣：泰銖        | 402,721    | 0.274      | 106,704         | 1%    | 1,067     | -        |
| 美金：越盾        | 75,919     | 22,132.867 | 2,402,836       | 1%    | 24,028    | -        |
| 美金：加幣        | 16,642     | 1.161      | 526,855         | 1%    | 5,269     | -        |



- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益（含已實現及未實現）彙總金額分別為損失 1,019,935 仟元及利益 289,862 仟元。

#### 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融負債，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散方式係依據本集團設定之限額進行。

本集團主要投資於國內上市櫃及非上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 192 仟元及 478 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 2,255 仟元及 1,955 仟元。

#### 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自以浮動利率計息之長短期借款，按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，其中，部份風險已被按浮動利率持有之銀行存款抵銷。此外，以固定利率計息之長期普通公司債，則不受影響利率變動之擾。於民國 104 年及 103 年度，本集團按浮動利率計算之借款分別係以新台幣、美元、日幣、泰銖、人民幣及歐元計價。
- B. 本集團使用以浮動利率換固定利率之利率交換合約來管理現金流量利率風險，原則上以不超過 1/3 的相對應幣別借款部位為避險上限。本集團與其他交易對手協議按特定期間（主要為每季）進行利率交換，計算方式為按名日本金計算合約固定利率與浮動利率兩者間所產生之差額。
- C. 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若美元、泰銖、日幣、人民幣及歐元借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別增加或減少 28,600 仟元及 31,894 仟元。

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定收付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，以及尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六（三）及六（四）說明。

D. 本集團業已發生減損之金融資產的分析請詳附註六(三)及六(四)說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 90天以內         | 91天~180天     | 181天~365天    | 1年以上       | 合計數           |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 短期借款       | \$ 10,701,411 | \$ 4,462,786 | \$ 1,386,931 | \$ -       | \$ 16,551,128 |
| 應付票據及帳款    | 6,951,643     | -            | -            | -          | 6,951,643     |
| 其他應付款      | 5,282,903     | 288,289      | 418,815      | 324,873    | 6,314,880     |
| 存入保證金      | 2,378         | -            | 4            | 282,641    | 285,023       |
| 長期借款       | 1,777,662     | 815,073      | 3,017,704    | 23,709,900 | 29,320,339    |
| 應付公司債      | -             | -            | 126,100      | 8,889,950  | 9,016,050     |

非衍生金融負債：

| 103年12月31日 | 90天以內        | 91天~180天     | 181天~365天    | 1年以上       | 合計數           |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 短期借款       | \$ 7,720,482 | \$ 5,750,112 | \$ 1,292,466 | \$ -       | \$ 14,763,060 |
| 應付票據及帳款    | 8,296,662    | -            | -            | -          | 8,296,662     |
| 其他應付款      | 6,350,881    | 259          | 68,325       | 288,317    | 6,707,782     |
| 存入保證金      | 8,385        | -            | 127,895      | 156,606    | 292,886       |
| 長期借款       | 1,628,039    | 1,679,091    | 3,467,022    | 29,864,877 | 36,639,029    |
| 應付公司債      | -            | -            | 2,153,700    | 9,016,050  | 11,169,750    |

衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 90天以內 | 91天~180天 | 181天~365天 | 1年以上 | 合計數       |
|------------|-------|----------|-----------|------|-----------|
| 利率交換合約     | \$ -  | \$ 7,414 | \$ 11,758 | \$ - | \$ 19,172 |
| 遠期外匯合約     | 1     | -        | -         | -    | 1         |

衍生金融負債：

| 103年12月31日 | 90天以內 | 91天~180天 | 181天~365天 | 1年以上      | 合計數       |
|------------|-------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 利率交換合約     | \$ -  | \$ -     | \$ -      | \$ 47,823 | \$ 47,823 |

### (三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

|                   | 104 年      | 12 月      | 31 日      |
|-------------------|------------|-----------|-----------|
|                   | 第一等級       | 第二等級      | 第三等級      |
| 資產                |            |           |           |
| 重複性公允價值           |            |           |           |
| 備供出售金融資產          | \$ 167,347 | \$ -      | \$ 58,187 |
| 負債                |            |           |           |
| 重複性公允價值           |            |           |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |            |           |           |
| - 利率交換合約          | \$ -       | \$ 19,172 | \$ -      |
| - 遠期外匯合約          | -          | 1         | -         |
|                   | \$ -       | \$ 19,173 | \$ -      |
|                   | 103 年      | 12 月      | 31 日      |
|                   | 第一等級       | 第二等級      | 第三等級      |
| 資產                |            |           |           |
| 重複性公允價值           |            |           |           |
| 備供出售金融資產          | \$ 137,351 | \$ -      | \$ 58,187 |
| 負債                |            |           |           |
| 重複性公允價值           |            |           |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |            |           |           |
| - 利率交換合約          | \$ -       | \$ 47,823 | \$ -      |

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團針對第一等級係採用市場報價作為公允價輸入值，依工具之特性，上市(櫃)公司股票及平衡型基金均為收盤價。

- (2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
- (3)第二等級：當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- 5.民國104年及103年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 6.民國104年及103年度無自第三等級轉入或轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(十三)、(二十二)及附註十二、(二)。

截至民國104年12月31日止，子公司尚未到期衍生性金融商品之相關資訊如下

| <u>被投資公司</u> | <u>衍生性金融商品</u> | <u>合約金額(仟元)</u> | <u>到期日</u>              | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> |
|--------------|----------------|-----------------|-------------------------|-------------|-------------|
| 正新橡膠中國有限公司   | 利率交換合約         | USD 40,000      | 100.07.14~<br>105.07.29 | (\$ 11,758) | (\$ 11,758) |

10. 母公司與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：請詳附表八。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表十。
3. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重

大交易事項：

公司民國 104 年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附表六、七、八。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性之資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制訂決策時所適用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按公司性質別分為台灣正新、廈門正新、中國正新與廈門海燕、泰國正新及其他部門，而本集團之收入主要係生產及銷售人力車輪胎、動力車輪胎及再生膠等製品。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

##### (三)部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之民國 104 年及 103 年度應報導部門部門資訊如下：

| 104年度        |                      |                      |                      |                      |                      |                       |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|              | 台灣正新                 | 廈門正新                 | 中國正新與廈門海燕            | 泰國正新                 | 其他                   | 總計                    |
| 收入           |                      |                      |                      |                      |                      |                       |
| 來自企業外客戶之收入   | \$ 16,612,918        | \$ 22,179,784        | \$ 34,849,399        | \$ 13,779,629        | \$ 21,262,293        | \$ 108,684,023        |
| 來自企業內其他部門之收入 | 4,735,562            | 506,873              | 606,355              | 954,446              | 4,661,485            | 11,464,721            |
| 收入合計         | <u>\$ 21,348,480</u> | <u>\$ 22,686,657</u> | <u>\$ 35,455,754</u> | <u>\$ 14,734,075</u> | <u>\$ 25,923,778</u> | <u>\$ 120,148,744</u> |
| 部門損益         | <u>\$ 4,828,326</u>  | <u>\$ 2,749,671</u>  | <u>\$ 4,574,386</u>  | <u>\$ 111,124</u>    | <u>\$ 4,409,810</u>  | <u>\$ 16,673,317</u>  |
| 103年度        |                      |                      |                      |                      |                      |                       |
|              | 台灣正新                 | 廈門正新                 | 中國正新與廈門海燕            | 泰國正新                 | 其他                   | 總計                    |
| 收入           |                      |                      |                      |                      |                      |                       |
| 來自企業外客戶之收入   | \$ 19,029,533        | \$ 25,376,093        | \$ 39,933,593        | \$ 15,897,723        | \$ 21,647,759        | \$ 121,884,701        |
| 來自企業內其他部門之收入 | 4,610,409            | 819,091              | 268,432              | 994,090              | 5,574,366            | 12,266,388            |
| 收入合計         | <u>\$ 23,639,942</u> | <u>\$ 26,195,184</u> | <u>\$ 40,202,025</u> | <u>\$ 16,891,813</u> | <u>\$ 27,222,125</u> | <u>\$ 134,151,089</u> |
| 部門損益         | <u>\$ 4,778,984</u>  | <u>\$ 3,794,621</u>  | <u>\$ 6,416,265</u>  | <u>\$ 653,732</u>    | <u>\$ 4,810,275</u>  | <u>\$ 20,453,877</u>  |

#### (四) 部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

|               | 104年度                 | 103年度                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 應報導營運部門調整後收入數 | \$ 120,148,744        | \$ 134,151,089        |
| 其他營運部門調整後收入數  | 9,525,000             | 8,232,231             |
| 營運部門合計        | 129,673,744           | 142,383,320           |
| 消除部門間收入       | ( 12,947,451)         | ( 13,369,258)         |
| 合併營業收入合計數     | <u>\$ 116,726,293</u> | <u>\$ 129,014,062</u> |

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|                | 104年度                | 103年度                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 應報導營運部門調整後稅前損益 | \$ 16,673,317        | \$ 20,453,877        |
| 其他營運部門調整後稅前損益  | 768,893              | 711,446              |
| 營運部門合計         | 17,442,210           | 21,165,323           |
| 消除部門間損益        | 33,993               | 105,473              |
| 繼續營業部門稅前損益     | <u>\$ 17,476,203</u> | <u>\$ 21,270,796</u> |

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自經營人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠、各種膠帶樹脂及其他橡膠品加工製造及買賣業務。

收入餘額明細組成如下：

|      | 104年度                 | 103年度                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 商品銷售 | <u>\$ 116,726,293</u> | <u>\$ 129,014,062</u> |

#### (六) 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

|      | 104年度                 |                       | 103年度                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 非流動資產                 | 收入                    | 非流動資產                 |
| 中國大陸 | \$ 61,521,083         | \$ 76,179,682         | \$ 68,469,929         | \$ 76,969,314         |
| 美國   | 9,468,143             | 512,153               | 8,574,427             | 512,962               |
| 台灣   | 7,432,128             | 17,107,463            | 8,200,123             | 17,940,823            |
| 其他   | 38,304,939            | 18,870,814            | 43,769,583            | 18,306,814            |
| 合計   | <u>\$ 116,726,293</u> | <u>\$ 112,670,112</u> | <u>\$ 129,014,062</u> | <u>\$ 113,729,913</u> |

本公司地區別收入係以銷售國別為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產(帳列其他非流動資產)、土地使用權(帳列其他非流動資產)及存出保證金(帳列其他非流動資產)，但不包含金融工具及遞延所得稅資產。

#### (七) 重要客戶資訊

本公司民國 104 年及 103 年度無單一客戶銷貨額占綜合損益表營業收入金額 10%以上者。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

正新橡膠工業股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 104 年度及 103 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

(105)財審報字第 15004060 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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。如個體財務報表附註六(七)所述，部分採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等子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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,539,156 仟元及新台幣 2,089,031 仟元，皆占資產總額之 2%；民國 104 年度及 103 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為利益新台幣 795,889 仟元及 542,498 仟元，分別占綜合利益總額之 7%及 3%。

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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達正新橡膠工業股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

洪淑華



會計師

吳德豐

吳德豐



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 19498 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 4 日



正新橡膠工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                  | 附註        | 104 年 12 月 31 日 |     | 103 年 12 月 31 日 |     |
|-------|------------------|-----------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                  |           | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                  |           |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金          | 六(一)      | \$ 8,933,048    | 7   | \$ 9,339,832    | 8   |
| 1125  | 備供出售金融資產－流動      | 六(三)      | 100,055         | －   | 58,931          | －   |
| 1150  | 應收票據淨額           | 六(四)及七    | 25,209          | －   | 34,787          | －   |
| 1170  | 應收帳款淨額           | 六(五)      | 1,406,253       | 1   | 1,761,979       | 1   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額       | 七         | 934,590         | 1   | 1,332,936       | 1   |
| 130X  | 存貨               | 六(六)      | 2,077,886       | 2   | 2,077,832       | 2   |
| 1410  | 預付款項             |           | 198,894         | －   | 227,382         | －   |
| 1470  | 其他流動資產           | 七         | 710,099         | 1   | 686,314         | 1   |
| 11XX  | 流動資產合計           |           | 14,386,034      | 12  | 15,519,993      | 13  |
| 非流動資產 |                  |           |                 |     |                 |     |
| 1523  | 備供出售金融資產－非流<br>動 | 六(三)      | 58,187          | －   | 58,187          | －   |
| 1550  | 採用權益法之投資         | 六(七)      | 90,614,333      | 74  | 87,672,464      | 72  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備        | 六(八)(二十六) | 16,761,445      | 14  | 17,296,891      | 14  |
| 1760  | 投資性不動產淨額         | 六(九)      | 328,252         | －   | 329,221         | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產          | 六(二十四)    | 286,970         | －   | 297,147         | －   |
| 1900  | 其他非流動資產          | 八         | 16,067          | －   | 314,711         | －   |
| 15XX  | 非流動資產合計          |           | 108,065,254     | 88  | 105,968,621     | 87  |
| 1XXX  | 資產總計             |           | \$ 122,451,288  | 100 | \$ 121,488,614  | 100 |

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                      | 附註         | 104 年 12 月 31 日 |             |     | 103 年 12 月 31 日 |             |     |
|-----------------|----------------------|------------|-----------------|-------------|-----|-----------------|-------------|-----|
|                 |                      |            | 金               | 額           | %   | 金               | 額           | %   |
| 流動負債            |                      |            |                 |             |     |                 |             |     |
| 2100            | 短期借款                 | 六(十)       | \$              | -           | -   | \$              | 54,394      | -   |
| 2120            | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動  | 六(二)       |                 | 7,415       | -   |                 | -           | -   |
| 2170            | 應付帳款                 |            |                 | 964,368     | 1   |                 | 1,200,823   | 1   |
| 2180            | 應付帳款－關係人             | 七          |                 | 14,945      | -   |                 | 18,344      | -   |
| 2200            | 其他應付款                | 六(十一)及七    |                 | 2,501,181   | 2   |                 | 2,816,252   | 2   |
| 2230            | 本期所得稅負債              | 六(二十四)     |                 | 1,412,819   | 1   |                 | 1,652,298   | 2   |
| 2300            | 其他流動負債               | 六(十二)      |                 | 589,945     | -   |                 | 2,089,200   | 2   |
| 21XX            | 流動負債合計               |            |                 | 5,490,673   | 4   |                 | 7,831,311   | 7   |
| 非流動負債           |                      |            |                 |             |     |                 |             |     |
| 2500            | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 | 六(二)       |                 | -           | -   |                 | 22,407      | -   |
| 2530            | 應付公司債                | 六(十三)      |                 | 8,600,000   | 7   |                 | 8,600,000   | 7   |
| 2540            | 長期借款                 | 六(十四)      |                 | 15,867,000  | 13  |                 | 13,603,667  | 11  |
| 2570            | 遞延所得稅負債              | 六(二十四)     |                 | 2,415,551   | 2   |                 | 2,778,204   | 2   |
| 2600            | 其他非流動負債              | 六(十五)      |                 | 916,927     | 1   |                 | 889,631     | 1   |
| 25XX            | 非流動負債合計              |            |                 | 27,799,478  | 23  |                 | 25,893,909  | 21  |
| 2XXX            | 負債總計                 |            |                 | 33,290,151  | 27  |                 | 33,725,220  | 28  |
| 權益              |                      |            |                 |             |     |                 |             |     |
| 股本              |                      |            |                 |             |     |                 |             |     |
| 3110            | 普通股股本                | 六(十六)      |                 | 32,414,155  | 27  |                 | 32,414,155  | 27  |
| 資本公積            |                      |            |                 |             |     |                 |             |     |
| 3200            | 資本公積                 | 六(十七)      |                 | 52,576      | -   |                 | 52,576      | -   |
| 保留盈餘            |                      |            |                 |             |     |                 |             |     |
|                 |                      | 六(十八)(二十五) |                 |             |     |                 |             |     |
| 3310            | 法定盈餘公積               |            |                 | 11,678,012  | 10  |                 | 10,076,452  | 8   |
| 3320            | 特別盈餘公積               |            |                 | 2,604,163   | 2   |                 | 2,604,163   | 2   |
| 3350            | 未分配盈餘                |            |                 | 40,593,212  | 33  |                 | 39,169,276  | 32  |
| 其他權益            |                      |            |                 |             |     |                 |             |     |
| 3400            | 其他權益                 | 六(十九)      |                 | 1,819,019   | 1   |                 | 3,446,772   | 3   |
| 3XXX            | 權益總計                 |            |                 | 89,161,137  | 73  |                 | 87,763,394  | 72  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                      |            |                 |             |     |                 |             |     |
| 重大之期後事項         |                      |            |                 |             |     |                 |             |     |
| 3X2X            | 負債及權益總計              | 十一         | \$              | 122,451,288 | 100 | \$              | 121,488,614 | 100 |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、吳德豐會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：羅才仁



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  
個體綜合損益表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                                         | 附註         | 104 年 度          |        | ( 調 整 後 )      |        |
|------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                                                            |            | 金 額              | %      | 金 額            | %      |
| 4000 營業收入                                                  | 七          | \$ 21,348,480    | 100    | \$ 23,639,942  | 100    |
| 5000 營業成本                                                  | 六(六)       | ( 14,063,907 )   | ( 66 ) | ( 16,650,828 ) | ( 71 ) |
| 5900 營業毛利                                                  |            | 7,284,573        | 34     | 6,989,114      | 29     |
| 5910 未實現銷貨利益                                               |            | ( 70,193 )       | -      | ( 75,124 )     | -      |
| 5950 營業毛利淨額                                                |            | 7,214,380        | 34     | 6,913,990      | 29     |
| 營業費用                                                       |            |                  |        |                |        |
| 6100 推銷費用                                                  | 七          | ( 2,508,537 )    | ( 12 ) | ( 2,201,057 )  | ( 9 )  |
| 6200 管理費用                                                  |            | ( 644,711 )      | ( 3 )  | ( 833,147 )    | ( 3 )  |
| 6300 研究發展費用                                                |            | ( 874,677 )      | ( 4 )  | ( 842,210 )    | ( 4 )  |
| 6000 營業費用合計                                                | 六(二十三)     | ( 4,027,925 )    | ( 19 ) | ( 3,876,414 )  | ( 16 ) |
| 6900 營業利益                                                  |            | 3,186,455        | 15     | 3,037,576      | 13     |
| 營業外收入及支出                                                   |            |                  |        |                |        |
| 7010 其他收入                                                  | 六(二十)及七    | 1,396,912        | 6      | 1,549,914      | 7      |
| 7020 其他利益及損失                                               | 六(二十一)     | 622,982          | 3      | 552,312        | 2      |
| 7050 財務成本                                                  | 六(二十二)     | ( 378,023 )      | ( 2 )  | ( 360,817 )    | ( 2 )  |
| 7070 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資損益之份額                          | 六(七)       | 10,588,102       | 50     | 13,722,817     | 58     |
| 7000 營業外收入及支出合計                                            |            | 12,229,973       | 57     | 15,464,226     | 65     |
| 7900 稅前淨利                                                  |            | 15,416,428       | 72     | 18,501,802     | 78     |
| 7950 所得稅費用                                                 | 六(二十四)     | ( 2,639,773 )    | ( 12 ) | ( 2,486,211 )  | ( 10 ) |
| 8200 本期淨利                                                  |            | \$ 12,776,655    | 60     | \$ 16,015,591  | 68     |
| 其他綜合損益(淨額)                                                 | 六(十九)(二十四) |                  |        |                |        |
| 不重分類至損益之項目                                                 |            |                  |        |                |        |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                                           | 六(十五)      | ( \$ 32,031 )    | -      | ( \$ 25,859 )  | -      |
| 8330 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資之其他綜合<br>損益之份額-不重分類至損益<br>之項目  |            | ( 327 )          | -      | ( 458 )        | -      |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                                        | 六(二十四)     | 5,445            | -      | 4,396          | -      |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                                          |            | ( 26,913 )       | -      | ( 21,921 )     | -      |
| 後續可能重分類至損益之項目                                              |            |                  |        |                |        |
| 8361 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額                                 |            | ( 1,997,691 )    | ( 9 )  | 3,215,975      | 13     |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價<br>損益                                   |            | 41,124           | -      | 13,723         | -      |
| 8380 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資之其他綜合<br>損益之份額-可能重分類至損<br>益之項目 |            | ( 10,794 )       | -      | ( 1,286 )      | -      |
| 8399 與可能重分類之項目相關之<br>所得稅                                   |            | 339,608          | 1      | ( 548,547 )    | ( 2 )  |
| 8360 後續可能重分類至損益之<br>項目總額                                   |            | ( 1,627,753 )    | ( 8 )  | 2,679,865      | 11     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                                            |            | ( \$ 1,654,666 ) | ( 8 )  | \$ 2,657,944   | 11     |
| 8500 本期綜合損益總額                                              |            | \$ 11,121,989    | 52     | \$ 18,673,535  | 79     |
| 基本每股盈餘                                                     | 六(二十五)     |                  |        |                |        |
| 9750 基本每股盈餘                                                |            | \$ 3.94          |        | \$ 4.94        |        |
| 稀釋每股盈餘                                                     | 六(二十五)     |                  |        |                |        |
| 9850 稀釋每股盈餘                                                |            | \$ 3.93          |        | \$ 4.93        |        |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪淑華、吳德豐會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：羅才仁



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  
個體權益變動表  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                   | 附註    | 普通股本                 | 資本                 | 公積                 | 保                    | 留                  | 盈                    | 餘                  | 其<br>他<br>權<br>益          | 權<br>益<br>總<br>額     |
|-------------------|-------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|
|                   |       |                      | 資本公積一<br>庫藏股票<br>交 | 資本公積一<br>處分資產<br>增 |                      |                    |                      |                    | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |                      |
| 103 年 1 月 1 日餘額   |       | \$ 32,414,155        | \$ 9,772           | \$ 42,804          | \$ 8,221,599         | \$2,604,163        | \$ 34,754,705        | \$ 734,974         | \$ 31,933                 | \$ 78,814,105        |
| 102 年盈餘分配及指撥：     |       |                      |                    |                    |                      |                    |                      |                    |                           |                      |
| 法定盈餘公積            |       | -                    | -                  | -                  | 1,854,853            | -                  | ( 1,854,853 )        | -                  | -                         | -                    |
| 現金股利              | 六(十八) | -                    | -                  | -                  | -                    | -                  | ( 9,724,246 )        | -                  | -                         | ( 9,724,246 )        |
| 103 年度淨利          |       | -                    | -                  | -                  | -                    | -                  | 16,015,591           | -                  | -                         | 16,015,591           |
| 本期其他綜合損益          | 六(十九) | -                    | -                  | -                  | -                    | -                  | ( 21,921 )           | 2,667,428          | 12,437                    | 2,657,944            |
| 103 年 12 月 31 日餘額 |       | <u>\$ 32,414,155</u> | <u>\$ 9,772</u>    | <u>\$ 42,804</u>   | <u>\$ 10,076,452</u> | <u>\$2,604,163</u> | <u>\$ 39,169,276</u> | <u>\$3,402,402</u> | <u>\$ 44,370</u>          | <u>\$ 87,763,394</u> |
| 104 年 1 月 1 日餘額   |       | \$ 32,414,155        | \$ 9,772           | \$ 42,804          | \$ 10,076,452        | \$2,604,163        | \$ 39,169,276        | \$3,402,402        | \$ 44,370                 | \$ 87,763,394        |
| 103 年盈餘分配及指撥：     |       |                      |                    |                    |                      |                    |                      |                    |                           |                      |
| 法定盈餘公積            |       | -                    | -                  | -                  | 1,601,560            | -                  | ( 1,601,560 )        | -                  | -                         | -                    |
| 現金股利              | 六(十八) | -                    | -                  | -                  | -                    | -                  | ( 9,724,246 )        | -                  | -                         | ( 9,724,246 )        |
| 104 年度淨利          |       | -                    | -                  | -                  | -                    | -                  | 12,776,655           | -                  | -                         | 12,776,655           |
| 本期其他綜合損益          | 六(十九) | -                    | -                  | -                  | -                    | -                  | ( 26,913 )           | ( 1,658,083 )      | 30,330                    | ( 1,654,666 )        |
| 104 年 12 月 31 日餘額 |       | <u>\$ 32,414,155</u> | <u>\$ 9,772</u>    | <u>\$ 42,804</u>   | <u>\$ 11,678,012</u> | <u>\$2,604,163</u> | <u>\$ 40,593,212</u> | <u>\$1,744,319</u> | <u>\$ 74,700</u>          | <u>\$ 89,161,137</u> |

民國 102 年度董監酬勞 500,810 仟元及員工紅利 333,874 仟元已於個體綜合損益表中扣除。  
民國 103 年度董監酬勞 319,992 仟元及員工紅利 288,281 仟元已於個體綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、吳德豐會計師民國 105 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：羅才仁



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  
 個體現金流量表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                             | 附註        | 104 年 度        | 103 年 度        |
|-----------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>            |           |                |                |
| 本期稅前淨利                      |           | \$ 15,416,428  | \$ 18,501,802  |
| 調整項目                        |           |                |                |
| 收益費損項目                      |           |                |                |
| 聯屬公司間未實現損失(利益)              |           | 37,230         | 114,736        |
| 折舊費用                        | 六(八)      | 1,549,388      | 1,521,618      |
| 呆帳費用提列數                     |           | -              | 7,461          |
| 投資性不動產折舊費用                  | 六(九)      | 969            | 969            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益(損失) | 六(二)(二十一) | ( 14,992 )     | ( 14,131 )     |
| 處分投資損失                      | 六(二十一)    | -              | 7,485          |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益            | 六(八)      | ( 238,298 )    | ( 281,250 )    |
| 未完工程及待驗設備轉列費用及損失            | 六(八)      | 14,540         | 4,410          |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額    |           | ( 10,588,102 ) | ( 13,722,817 ) |
| 利息收入                        | 六(二十)     | ( 79,485 )     | ( 79,681 )     |
| 利息費用                        | 六(二十二)    | 390,816        | 373,911        |
| 未實現外幣兌換損(益)                 |           | ( 1,360 )      | 883            |
| 匯率影響數                       |           | ( 78,381 )     | ( 108,946 )    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數            |           |                |                |
| 與營業活動相關之資產之淨變動              |           |                |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨變動數        |           | -              | 1,250          |
| 應收票據                        |           | 9,578          | ( 10,100 )     |
| 應收帳款                        |           | 355,726        | ( 46,825 )     |
| 應收帳款-關係人                    |           | 398,346        | ( 203,654 )    |
| 存貨                          |           | ( 54 )         | 172,761        |
| 其他流動資產                      |           | 78,426         | 1,186,310      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動              |           |                |                |
| 應付帳款                        |           | ( 236,455 )    | 166,196        |
| 應付帳款-關係人                    |           | ( 3,399 )      | 331            |
| 其他應付款                       |           | ( 236,458 )    | 21,587         |
| 應計退休金負債                     |           | ( 4,436 )      | ( 8,706 )      |
| 其他流動負債                      |           | ( 19,255 )     | 11,962         |
| 營運產生之現金流入                   |           | 6,750,772      | 7,617,562      |
| 收取之利息                       |           | 82,858         | 95,017         |
| 收取之股利                       |           | 8,330,064      | 8,677,715      |
| 支付之利息                       |           | ( 388,108 )    | ( 345,876 )    |
| 支付所得稅                       |           | ( 2,978,536 )  | ( 2,467,777 )  |
| 營業活動之淨現金流入                  |           | 11,797,050     | 13,576,641     |

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註        | 104 年 度       | 103 年 度       |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |           |               |               |
| 取得備供出售金融資產       |           | \$ -          | (\$ 149 )     |
| 處分備供出售金融資產價款     |           | -             | 20,000        |
| 備供出售金融資產減資退回股款   |           | -             | 150           |
| 取得採用權益法之投資       |           | ( 2,613,800 ) | ( 1,673,650 ) |
| 處分不動產、廠房及設備價款    | 六(八)      | 802,781       | 1,002,303     |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(八)(二十六) | ( 1,777,566 ) | ( 1,784,576 ) |
| 利息資本化實際支付數       | 六(八)(二十六) | ( 12,793 )    | ( 13,094 )    |
| 存出保證金減少(增加)      |           | 313,409       | ( 311,418 )   |
| 投資活動之淨現金流出       |           | ( 3,287,969 ) | ( 2,760,434 ) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |           |               |               |
| 短期借款增加(減少)       |           | ( 53,034 )    | 4,819         |
| 償還長期借款           | 六(十三)     | ( 4,216,667 ) | ( 4,380,500 ) |
| 舉借長期借款           |           | 7,000,000     | 5,500,000     |
| 存入保證金增加(減少)      |           | ( 299 )       | 6,134         |
| 發行公司債            | 六(十三)     | -             | 4,800,000     |
| 償還公司債            |           | ( 2,000,000 ) | ( 3,500,000 ) |
| 發放現金股利           | 六(十八)     | ( 9,724,246 ) | ( 9,724,246 ) |
| 籌資活動之淨現金流出       |           | ( 8,994,246 ) | ( 7,293,793 ) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  |           | 78,381        | 108,946       |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |           | ( 406,784 )   | 3,631,360     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)      | 9,339,832     | 5,708,472     |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)      | \$ 8,933,048  | \$ 9,339,832  |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪淑華、吳德豐會計師民國 105 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：羅才仁



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  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 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：(1)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。(2)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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

4. 證券發行人財務報告編製準則第十條第三項第三款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響  
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                    | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                 | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」                        | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                            | 民國105年1月1日          |
| 本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。  |                     |

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益在綜合損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

##### (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，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(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實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(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到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (八) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

- (3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考慮之讓步；
- (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一)應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉按加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對

- 該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
  3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
  4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益法交易處理，亦即視與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付所收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
  5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
  6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
  7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
  8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
  9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
  10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
  11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合

併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限，如下：

(1) 房屋及建築：5~60 年

(2) 機器設備：15 年

(3) 試驗設備：5 年

(4) 運輸設備：6 年

(5) 辦公設備：5 年

(6) 其他設備：5 年

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5~55 年。

(十六) 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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成

本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 金融負債及權益工具

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十三) 財務保證合約

本公司簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷的餘額，二者孰高者衡量。

(二十四) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福



利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

### (二十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (二十八)收入認列

#### 銷貨收入

(1)本公司製造並銷售輪胎相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(2)本公司對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一)會計政策採用之重要判斷

##### 不動產、廠房及設備

本公司依據國際會計準則第 16 號決定不動產、廠房及設備之折舊計提時點，於作此項決定時需涉及管理階層之重大判斷。本公司評估不動產、廠房及設備項目達到能符合預期運作方式之必要狀態及地點時，應停止將成本認列至該項目之帳面金額中，並於該資產達可供使用狀態時，開始計提折舊，此達可供使用狀態之判斷需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性等因素。

民國 104 年 12 月 31 日止，未完工程及待驗設備餘額為 1,016,734 仟元。

#### (二)重要會計估計及假設

##### 遞延所得稅負債

本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，予以估列遞延所得稅負債。評估遞延所得稅負債暫時性差異迴轉之時點，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅負債之重大調整。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅負債為 2,415,551 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|          | 104年12月31日   | 103年12月31日   |
|----------|--------------|--------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 550       | \$ 550       |
| 支票存款     | 3,488        | 2,625        |
| 活期存款     | 3,994,622    | 3,612,359    |
| 外幣存款     | 3,440,615    | 2,981,418    |
| 定期存款     | 1,094,461    | 2,742,880    |
| 商業本票     | 399,312      | -            |
| 合計       | \$ 8,933,048 | \$ 9,339,832 |
| 利率區間：    |              |              |
| 定期存款     | 0.56%~6.48%  | 0.65%~4.4%   |
| 商業本票     | 0.42%        | -            |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| 項 目        | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 流動項目：      |            |            |
| 持有供交易之金融負債 |            |            |
| 遠期外匯合約     | \$ 1       | \$ -       |
| 利率交換合約     | 7,414      | -          |
|            | \$ 7,415   | \$ -       |
| 非流動項目：     |            |            |
| 持有供交易之金融負債 |            |            |
| 利率交換合約     | \$ -       | \$ 22,407  |

1. 本公司持有供交易之金融資產及負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨損失分別計 6,433 仟元及 4,366 仟元。
2. 有關非避險之衍生性金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

|         | 104年12月31日     |            | 103年12月31日     |                         |
|---------|----------------|------------|----------------|-------------------------|
| 商 品 種 類 | 合約金額<br>(名目本金) | 契約期間       | 合約金額<br>(名目本金) | 契約期間                    |
| 流動項目：   |                |            |                |                         |
| 遠期外匯合約  |                | 104.12.29~ |                |                         |
| 美金交換日幣  | USD 831仟元      | 105.02.04  |                |                         |
|         |                | 100.06.03~ |                |                         |
| 利率交換合約  | USD 40,000仟元   | 105.06.10  |                |                         |
| 非流動項目：  |                |            |                |                         |
| 利率交換合約  |                |            | USD 40,000仟元   | 100.06.03~<br>105.06.10 |

(1)遠期外匯合約

本公司簽訂之遠期外匯交易係預購(售)美金之遠期交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)利率交換合約

本公司簽訂之利率交換交易係為規避浮動利率負債部位之現金流量波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

(三)備供出售金融資產

| 項目       | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 流動項目：    |            |            |
| 上市櫃公司股票  | \$ 10,598  | \$ 10,598  |
| 基金       | 18,930     | 18,930     |
| 小計       | 29,528     | 29,528     |
| 備供出售金融資產 |            |            |
| 評價調整     | 70,527     | 29,403     |
| 合計       | \$ 100,055 | \$ 58,931  |
| 非流動項目：   |            |            |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 58,187  | \$ 58,187  |

本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為利益 41,124 仟元及 13,723 仟元。

(四)應收票據淨額

|        | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收票據   | \$ 34,486  | \$ 44,064  |
| 減：備抵呆帳 | ( 9,277)   | ( 9,277)   |
|        | \$ 25,209  | \$ 34,787  |

1. 本公司之應收票據為未逾期且未減損者，並依本公司之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

|     | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 組車廠 | \$ 20,043  | \$ 37,904  |
| 其他  | 14,443     | 6,160      |
|     | \$ 34,486  | \$ 44,064  |

2. 已減損金融資產之變動分析：

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收票據金額均為 9,277 仟元。

(五) 應收帳款淨額

|        | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款   | \$ 1,417,971        | \$ 1,773,697        |
| 減：備抵呆帳 | ( 11,718)           | ( 11,718)           |
|        | <u>\$ 1,406,253</u> | <u>\$ 1,761,979</u> |

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者，並依本公司之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

|     | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|-----|---------------------|---------------------|
| 經銷商 | \$ 528,655          | \$ 732,683          |
| 組車廠 | 592,564             | 675,352             |
| 其他  | 100,221             | 180,049             |
|     | <u>\$ 1,221,440</u> | <u>\$ 1,588,084</u> |

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 30天內    | \$ 142,439        | \$ 159,205        |
| 31-90天  | 52,336            | 23,631            |
| 91-180天 | 1,756             | 2,777             |
|         | <u>\$ 196,531</u> | <u>\$ 185,613</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司並無已減損之應收帳款。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|             | 104年      |           |                  |
|-------------|-----------|-----------|------------------|
|             | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計               |
| 1月1日暨12月31日 | \$ -      | \$ 11,718 | <u>\$ 11,718</u> |

4. 本公司持有作為應收帳款擔保之擔保品為不動產及定存單等。

(六) 存貨

|      | 104年                | 12月                 | 31日                 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原在製品 | \$ 1,193,571        | \$ -                | \$ 1,193,571        |
| 製成品  | 116,765             | -                   | 116,765             |
| 合計   | <u>781,454</u>      | <u>( 13,904)</u>    | <u>767,550</u>      |
|      | <u>\$ 2,091,790</u> | <u>( \$ 13,904)</u> | <u>\$ 2,077,886</u> |

|       | 103 年        | 12 月        | 31 日         |
|-------|--------------|-------------|--------------|
|       | 成本           | 備抵跌價損失      | 帳面金額         |
| 原 料   | \$ 1,656,521 | \$ -        | \$ 1,656,521 |
| 在 製 品 | 115,079      | -           | 115,079      |
| 製 成 品 | 320,136      | ( 13,904)   | 306,232      |
| 合 計   | \$ 2,091,736 | (\$ 13,904) | \$ 2,077,832 |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|         | 104年度         | 103年度         |
|---------|---------------|---------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 14,063,907 | \$ 16,650,828 |
| 存貨報廢損失  | 1,526         | 1,688         |
| 存貨盤損(盈) | 225 (         | 4,706)        |
| 下腳收益    | ( 27,316)     | ( 42,618)     |
|         | \$ 14,038,342 | \$ 16,605,192 |

(七)採用權益法之投資

|                                   | 104年12月31日    | 103年12月31日    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 子公司：                              |               |               |
| MAXXIS International Co., Ltd.    | \$ 46,379,098 | \$ 47,489,139 |
| CST Trading Ltd.                  | 26,467,271    | 24,913,627    |
| MAXXIS Trading Ltd.               | 10,219,988    | 10,452,143    |
| PT MAXXIS International Indonesia | 2,454,163     | 1,774,744     |
| 正新橡膠美國有限公司                        | 2,415,339     | 2,248,057     |
| MAXXIS Rubber India Private       | 1,840,061     | -             |
| 正新橡膠加拿大有限公司                       | 436,385       | 389,403       |
| 喬新興業股份有限公司                        | 166,398       | 176,666       |
| MAXXIS Tech Center Europe B.V.    | 53,961        | 53,360        |
| 關聯企業：                             |               |               |
| 洋新工業股份有限公司                        | 168,508       | 161,043       |
| Cheng Shin Holland B.V.           | 13,161        | 14,282        |
|                                   | \$ 90,614,333 | \$ 87,672,464 |

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 關聯企業

本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

|            | 資產         | 負債         | 收入           | 損益        | 持股比例       |
|------------|------------|------------|--------------|-----------|------------|
| 104年12月31日 | \$ 751,192 | \$ 350,702 | \$ 1,230,842 | \$ 77,937 | 30%-49.99% |
| 103年12月31日 | \$ 692,510 | \$ 320,469 | \$ 1,259,619 | \$ 86,653 | 30%-49.99% |

(八) 不動產、廠房及設備

|           | 104年度                 |                       |                       |                    |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|           | 期初餘額                  | 本期新增                  | 本期減少                  | 本期移轉(註)            | 期末餘額                  |
| 成本        |                       |                       |                       |                    |                       |
| 土地        | \$ 3,925,073          | \$ -                  | \$ -                  | \$ -               | \$ 3,925,073          |
| 房屋及建築     | 5,854,280             | 46,675                | ( 8,664)              | 7,422              | 5,899,713             |
| 機器設備      | 11,382,134            | 97,027                | ( 776,368)            | 566,197            | 11,268,990            |
| 試驗設備      | 688,607               | 11,059                | ( 22,485)             | 26,899             | 704,080               |
| 運輸設備      | 125,127               | 33,724                | ( 12,494)             | -                  | 146,357               |
| 辦公設備      | 65,972                | 3,815                 | ( 3,117)              | -                  | 66,670                |
| 其他設備      | 2,319,347             | 382,790               | ( 210,719)            | 95,574             | 2,586,992             |
| 未完工程及待驗設備 | 1,260,201             | 1,134,429             | ( 667,264)            | ( 710,632)         | 1,016,734             |
|           | <u>\$ 25,620,741</u>  | <u>\$ 1,709,519</u>   | <u>(\$ 1,701,111)</u> | <u>(\$ 14,540)</u> | <u>\$ 25,614,609</u>  |
| 累計折舊      |                       |                       |                       |                    |                       |
| 房屋及建築     | (\$ 1,501,116)        | (\$ 173,462)          | \$ 8,663              | \$ -               | (\$ 1,665,915)        |
| 機器設備      | ( 5,030,341)          | ( 800,346)            | 773,020               | -                  | ( 5,057,667)          |
| 試驗設備      | ( 425,125)            | ( 91,558)             | 22,464                | -                  | ( 494,219)            |
| 運輸設備      | ( 75,268)             | ( 18,954)             | 12,395                | -                  | ( 81,827)             |
| 辦公設備      | ( 33,050)             | ( 13,150)             | 3,117                 | -                  | ( 43,083)             |
| 其他設備      | ( 1,258,950)          | ( 451,918)            | 200,415               | -                  | ( 1,510,453)          |
|           | <u>(\$ 8,323,850)</u> | <u>(\$ 1,549,388)</u> | <u>\$ 1,020,074</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>(\$ 8,853,164)</u> |
|           | <u>\$ 17,296,891</u>  |                       |                       |                    | <u>\$ 16,761,445</u>  |

註：本期未完工程及待驗設備部分係轉列費用及損失。

|           |     | 103年度             |                       |                       |                   |                       |
|-----------|-----|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|           |     | 期初餘額              | 本期新增                  | 本期減少                  | 本期移轉(註)           | 期末餘額                  |
| 成本        |     |                   |                       |                       |                   |                       |
| 土地        | \$  | 3,916,328         | \$ 8,745              | \$ -                  | \$ -              | \$ 3,925,073          |
| 房屋及建築     |     | 5,831,354         | 34,112                | ( 14,507)             | 3,321             | 5,854,280             |
| 機器設備      |     | 11,091,708        | 161,912               | ( 670,553)            | 799,067           | 11,382,134            |
| 試驗設備      |     | 643,212           | 10,689                | ( 12,288)             | 46,994            | 688,607               |
| 運輸設備      |     | 125,950           | 8,649                 | ( 9,472)              | -                 | 125,127               |
| 辦公設備      |     | 54,538            | 12,154                | ( 720)                | -                 | 65,972                |
| 其他設備      |     | 2,057,336         | 415,838               | ( 194,925)            | 41,098            | 2,319,347             |
| 未完工程及待驗設備 |     | 1,690,347         | 1,286,930             | ( 822,186)            | ( 894,890)        | 1,260,201             |
|           | \$  | <u>25,410,773</u> | <u>\$ 1,939,029</u>   | <u>(\$ 1,724,651)</u> | <u>(\$ 4,410)</u> | <u>\$ 25,620,741</u>  |
| 累計折舊      |     |                   |                       |                       |                   |                       |
| 房屋及建築     | (\$ | 1,345,360)        | (\$ 170,263)          | \$ 14,507             | \$ -              | (\$ 1,501,116)        |
| 機器設備      | (   | 4,851,288)        | ( 849,223)            | 670,170               | -                 | ( 5,030,341)          |
| 試驗設備      | (   | 346,754)          | ( 90,659)             | 12,288                | -                 | ( 425,125)            |
| 運輸設備      | (   | 67,240)           | ( 17,485)             | 9,457                 | -                 | ( 75,268)             |
| 辦公設備      | (   | 22,338)           | ( 11,431)             | 719                   | -                 | ( 33,050)             |
| 其他設備      | (   | 1,044,581)        | ( 382,557)            | 168,188               | -                 | ( 1,258,950)          |
|           | (\$ | <u>7,677,561)</u> | <u>(\$ 1,521,618)</u> | <u>\$ 875,329</u>     | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 8,323,850)</u> |
|           | \$  | <u>17,733,212</u> |                       |                       |                   | <u>\$ 17,296,891</u>  |

註：本期未完工程及待驗設備部分係轉列費用及損失。



不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 104年度       | 103年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 資本化金額   | \$ 12,793   | \$ 13,094   |
| 資本化利率區間 | 1.43%~1.50% | 1.50%~1.54% |

(九) 投資性不動產淨額

|       |     | 104年度   |          |             |
|-------|-----|---------|----------|-------------|
|       |     | 期初餘額    | 本期新增     | 期末餘額        |
| 成本    |     |         |          |             |
| 土地    | \$  | 359,315 | \$ -     | \$ 359,315  |
| 房屋及建築 |     | 50,825  | -        | 50,825      |
|       | \$  | 410,140 | \$ -     | \$ 410,140  |
| 累計折舊  |     |         |          |             |
| 房屋及建築 | (\$ | 29,881) | (\$ 969) | (\$ 30,850) |
| 累計減損  |     |         |          |             |
| 土地    | (\$ | 51,038) | \$ -     | (\$ 51,038) |
|       | \$  | 329,221 |          | \$ 328,252  |
|       |     | 103年度   |          |             |
|       |     | 期初餘額    | 本期新增     | 期末餘額        |
| 成本    |     |         |          |             |
| 土地    | \$  | 359,315 | \$ -     | \$ 359,315  |
| 房屋及建築 |     | 50,825  | -        | 50,825      |
|       | \$  | 410,140 | \$ -     | \$ 410,140  |
| 累計折舊  |     |         |          |             |
| 房屋及建築 | (\$ | 28,912) | (\$ 969) | (\$ 29,881) |
| 累計減損  |     |         |          |             |
| 土地    | (\$ | 51,038) | \$ -     | (\$ 51,038) |
|       | \$  | 330,190 |          | \$ 329,221  |

1. 投資性不動產之租金收入：

|             | 104年度    | 103年度    |
|-------------|----------|----------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 8,725 | \$ 8,725 |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別約為 624,514 仟元及 624,514 仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法。

3. 本公司取得位於彰化縣大村鄉上美段之土地，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—邱○○君之名義持有，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

民國 104 年 12 月 31 日，本公司未有短期借款。

| 借款性質 | 103年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|------------|------|-----|
| 銀行借款 |            |      |     |
| 信用借款 | \$ 54,394  | -    | 無   |

(十一)其他應付款

|            | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應付員工酬勞(紅利) | \$ 610,194          | \$ 622,154          |
| 應付薪資費用     | 386,222             | 403,067             |
| 應付董監酬勞     | 357,324             | 432,421             |
| 應付設備款      | 327,348             | 408,189             |
| 其他應付費用     | 617,030             | 677,318             |
| 其他應付款      | 203,063             | 273,103             |
|            | <u>\$ 2,501,181</u> | <u>\$ 2,816,252</u> |

(十二)其他流動負債

|            | 104年12月31日        | 103年12月31日          |
|------------|-------------------|---------------------|
| 一年內到期之長期負債 | \$ 520,000        | \$ 2,000,000        |
| 預收款項       | 69,945            | 89,200              |
|            | <u>\$ 589,945</u> | <u>\$ 2,089,200</u> |

(十三)應付公司債

|            | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 國內有擔保普通公司債 |                     |                     |
| -99年發行(註)  | \$ -                | \$ 2,000,000        |
| 國內無擔保普通公司債 |                     |                     |
| -102年發行    | 3,800,000           | 3,800,000           |
| 國內無擔保普通公司債 |                     |                     |
| -103年發行    | <u>4,800,000</u>    | <u>4,800,000</u>    |
| 小計         | 8,600,000           | 10,600,000          |
| 減：一年內到期部份  | -                   | (2,000,000)         |
| 合計         | <u>\$ 8,600,000</u> | <u>\$ 8,600,000</u> |

註：係由銀行依履行公司債保證義務契約保證。

1. 本公司為營運周轉、償還債務及改善財務結構，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 103 年 6 月 6 日經金管會核准，並於同年 7 月 18 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 4,800,000 仟元。票面利率為 1.40%，發行期間自民國 103 年 7 月 18 日至民國 108 年 7 月 18 日，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：

本公司債自發行日起到期一次還本。

2. 本公司為充實營運資金及償還長短期借款，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 102 年 5 月 20 日經金管會核准，並於同年 8 月 19 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 3,800,000 仟元。票面利率為 1.55%，發行期間自民國 102 年 8 月 19 日至民國 107 年 8 月 19 日，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：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

3. 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：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

#### （十四）長期借款

| 借款性質         | 借款期間及還款方式    | 利率區間        | 擔保品 | 104年12月31日           |
|--------------|--------------|-------------|-----|----------------------|
| 分期償付之借款      |              |             |     |                      |
| 信用借款         | 110年11月前分期償還 | 0.97%~1.55% | 無   | \$ 16,387,000        |
| 減：一年內到期之長期借款 |              |             |     | ( 520,000 )          |
|              |              |             |     | <u>\$ 15,867,000</u> |

| <u>借款性質</u>  | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>103年12月31日</u>    |
|--------------|------------------|-------------|------------|----------------------|
| 分期償付之借款      |                  |             |            |                      |
| 信用借款         | 110年11月前分期償還     | 1.30%~1.62% | 無          | \$ 13,603,667        |
| 減：一年內到期之長期借款 |                  |             |            | <u>-</u>             |
|              |                  |             |            | <u>\$ 13,603,667</u> |

本公司所簽訂之借款合同規定，要求本公司依會計師查核簽證之年度（個體及合併）及核閱之半年度合併財務報告，檢算財務比率，應維持以下若干財務比率，包括：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；經按民國 104 年度及 103 年度個體財務比率核算，符合上述規定。

#### (十五) 退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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與一個基數，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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|          | <u>104年12月31日</u>  | <u>103年12月31日</u>  |
|----------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 1,551,557       | \$ 1,553,019       |
| 計畫資產公允價值 | ( <u>684,402</u> ) | ( <u>713,459</u> ) |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 867,155</u>  | <u>\$ 839,560</u>  |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|          | 確定福利義務現值            | 計畫資產公允價值            | 淨確定福利負債           |
|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 104年度    |                     |                     |                   |
| 1月1日餘額   | \$ 1,553,019        | (\$ 713,459)        | \$ 839,560        |
| 當期服務成本   | 30,533              | -                   | 30,533            |
| 利息費用(收入) | 31,060              | (14,269)            | 16,791            |
|          | <u>1,614,612</u>    | <u>(727,728)</u>    | <u>886,884</u>    |
| 再衡量數：    |                     |                     |                   |
| 財務假設變動   |                     |                     |                   |
| 影響數      | 51,251              | -                   | 51,251            |
| 經驗調整     | (13,637)            | -                   | (13,637)          |
| 計畫資產報酬   | -                   | (5,583)             | (5,583)           |
|          | <u>37,614</u>       | <u>(5,583)</u>      | <u>32,031</u>     |
| 提撥退休基金   | (94,477)            | 48,909              | (45,568)          |
| 支付退休金    | (6,192)             | -                   | (6,192)           |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 1,551,557</u> | <u>(\$ 684,402)</u> | <u>\$ 867,155</u> |
| 103年度    |                     |                     |                   |
| 1月1日餘額   | \$ 1,562,273        | (\$ 739,867)        | \$ 822,406        |
| 當期服務成本   | 32,896              | -                   | 32,896            |
| 利息費用(收入) | 31,246              | (14,798)            | 16,448            |
|          | <u>1,626,415</u>    | <u>(754,665)</u>    | <u>871,750</u>    |
| 再衡量數：    |                     |                     |                   |
| 經驗調整     | 28,609              | -                   | 28,609            |
| 計畫資產報酬   | -                   | (2,750)             | (2,750)           |
|          | <u>28,609</u>       | <u>(2,750)</u>      | <u>25,859</u>     |
| 提撥退休基金   | (95,057)            | 43,956              | (51,101)          |
| 支付退休金    | (6,948)             | -                   | (6,948)           |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 1,553,019</u> | <u>(\$ 713,459)</u> | <u>\$ 839,560</u> |

(4)本公司之確定福利退休計畫資產，係由臺灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依臺灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

民國 104 年及 103 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 19,852 仟元及 17,548 仟元。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 104年度 | 103年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.70% | 2.00% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率          |            | 未來薪資增加率    |              |
|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
|              | 增加1%         | 減少1%       | 增加1%       | 減少1%         |
| 104年12月31日   |              |            |            |              |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 161,578) | \$ 190,433 | \$ 170,004 | (\$ 148,367) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 153,213 仟元。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

|      |    |           |
|------|----|-----------|
| 短於1年 | \$ | 141,689   |
| 2-5年 |    | 234,939   |
| 6年以上 |    | 1,763,204 |
|      | \$ | 2,139,832 |

2.(1)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。

(2)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 106,882 仟元及 100,058 仟元。

#### (十六)股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額及實收資本額均為 32,414,155 仟元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公

積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

(十八) 保留盈餘

1. 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 10%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 10% 以上。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司民國 104 年及 103 年度認列為分配予股東之股利均為 9,724,246 仟元(現金股利每股 3 元)。
5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十九) 其他權益項目

|             | 104 年 度             |                  |                     |
|-------------|---------------------|------------------|---------------------|
|             | 外幣換算                | 備供出售投資           | 總計                  |
| 1月1日        | \$ 3,402,402        | \$ 44,370        | \$ 3,446,772        |
| 評價調整－本公司    | －                   | 41,124           | 41,124              |
| 評價調整－關聯企業   | －                   | ( 10,794)        | ( 10,794)           |
| 外幣換算差異數：    |                     |                  | －                   |
| 子公司及關聯企業－稅前 | ( 1,997,691)        | －                | ( 1,997,691)        |
| 子公司及關聯企業－稅額 | 339,608             | －                | 339,608             |
| 12月31日      | <u>\$ 1,744,319</u> | <u>\$ 74,700</u> | <u>\$ 1,819,019</u> |
|             | 103 年 度             |                  |                     |
|             | 外幣換算                | 備供出售投資           | 總計                  |
| 1月1日        | \$ 734,974          | \$ 31,933        | \$ 766,907          |
| 評價調整－本公司    | －                   | 13,723           | 13,723              |
| 評價調整－關聯企業   | －                   | ( 1,286)         | ( 1,286)            |
| 外幣換算差異數：    |                     |                  |                     |
| 子公司及關聯企業－稅前 | 3,215,975           | －                | 3,215,975           |
| 子公司及關聯企業－稅額 | ( 548,547)          | －                | ( 548,547)          |
| 12月31日      | <u>\$ 3,402,402</u> | <u>\$ 44,370</u> | <u>\$ 3,446,772</u> |

## (二十)其他收入

|           | 104 年 度             | 103 年 度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 技術報酬金收入   | \$ 547,736          | \$ 592,079          |
| 商標權利金收入   | 390,565             | 422,611             |
| 佣金收益      | 283,663             | 340,925             |
| 利息收入-背書保證 | 12,720              | 16,403              |
| 利息收入      | 66,765              | 63,278              |
| 投資收入      | 15,769              | 13,418              |
| 其他        | 79,694              | 101,200             |
|           | <u>\$ 1,396,912</u> | <u>\$ 1,549,914</u> |

## (二十一)其他利益及損失

|                        | 104 年 度           | 103 年 度           |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 淨外幣兌換利益                | \$ 369,615        | \$ 347,955        |
| 處分不動產、廠房及設備利益          | 238,298           | 281,250           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 | 14,992            | 12,881            |
| 投資損失                   | -                 | ( 7,485)          |
| 什項收入(支出)               | 77                | ( 82,289)         |
|                        | <u>\$ 622,982</u> | <u>\$ 552,312</u> |

## (二十二)財務成本

|                | 104年度             | 103年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 利息費用：          |                   |                   |
| 銀行借款           | \$ 224,891        | \$ 204,216        |
| 公司債            | 144,500           | 150,275           |
| 金融工具之公允價值損益：   |                   |                   |
| 利率交換合約         | <u>21,425</u>     | <u>19,420</u>     |
|                | 390,816           | 373,911           |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | ( 12,793)         | ( 13,094)         |
| 財務成本           | <u>\$ 378,023</u> | <u>\$ 360,817</u> |



(二十三)費用性質之額外資訊

|               | 104年度                |                     |                      |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|               | 屬營業成本者               | 屬營業費用者              | 合計                   |
| 員工福利費用        |                      |                     |                      |
| 薪資費用          | \$ 2,227,274         | \$ 1,017,108        | \$ 3,244,382         |
| 勞健保費用         | 199,497              | 85,549              | 285,046              |
| 退休金費用         | 107,053              | 47,154              | 154,207              |
| 其他用人費用        | 84,566               | 33,345              | 117,911              |
|               | 2,618,390            | 1,183,156           | 3,801,546            |
| 耗用之原料及物料      | 8,639,553            | -                   | 8,639,553            |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 1,384,000            | 165,388             | 1,549,388            |
|               | <u>\$ 12,641,943</u> | <u>\$ 1,348,544</u> | <u>\$ 13,990,487</u> |
|               | 103年度                |                     |                      |
|               | 屬營業成本者               | 屬營業費用者              | 合計                   |
| 員工福利費用        |                      |                     |                      |
| 薪資費用          | \$ 2,171,445         | \$ 975,120          | \$ 3,146,565         |
| 勞健保費用         | 192,616              | 79,668              | 272,284              |
| 退休金費用         | 104,988              | 44,414              | 149,402              |
| 其他用人費用        | 91,588               | 35,651              | 127,239              |
|               | 2,560,637            | 1,134,853           | 3,695,490            |
| 耗用之原料及物料      | 10,459,504           | -                   | 10,459,504           |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 1,359,437            | 162,181             | 1,521,618            |
|               | <u>\$ 14,379,578</u> | <u>\$ 1,297,034</u> | <u>\$ 15,676,612</u> |

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日員工人數分別為 5,359 人及 5,076 人。

1. 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，應先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 10%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 10%以上。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 11 月 10 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提報民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為

321,913 仟元及 288,281 仟元；董監酬勞估列金額分別為 357,324 仟元及 432,421 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依截至當期止之獲利情況，分別以不低於 2%及不高於 3%估列，董事會決議實際配發金額為 321,913 仟元及 357,324 仟元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以不低於 2%及不高於 3%為基礎估列。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞(決議 2.22%)與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅 288,281 仟元及董監酬勞(提列 3%)432,421 仟元之差異為 112,429 仟元，主要係調整董監酬勞估列成數，該差異業已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 104年度        | 103年度        |
|---------------|--------------|--------------|
| 當期所得稅：        |              |              |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 1,774,883 | \$ 1,878,627 |
| 以前年度所得稅低估     | 405,527      | 78,502       |
| 未分配盈餘加徵10%稅額  | 466,786      | 704,756      |
| 當期所得稅總額       | 2,647,196    | 2,661,885    |
| 遞延所得稅：        |              |              |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 7,423)     | ( 175,674)   |
| 所得稅費用         | \$ 2,639,773 | \$ 2,486,211 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|              | 104年度      | 103年度        |
|--------------|------------|--------------|
| 國外營運機構換算差額   | \$ 339,608 | (\$ 548,547) |
| 確定福利義務之再衡量數  | 5,445      | 4,396        |
| 其他綜合損益之所得稅金額 | \$ 345,053 | (\$ 544,151) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                  | 104年度        | 103年度        |
|------------------|--------------|--------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$ 2,620,793 | \$ 3,145,306 |
| 按法令規定不得認列項目影響數   | 65,277       | 68,188       |
| 依準則規定不認列遞延所得稅負債數 | ( 804,947)   | ( 1,406,910) |
| 五年免稅所得稅影響數       | ( 113,663)   | ( 103,631)   |
| 以前年度低估影響數        | 405,527      | 78,502       |
| 未分配盈餘加徵10%稅額     | 466,786      | 704,756      |
| 所得稅費用            | \$ 2,639,773 | \$ 2,486,211 |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 104年度                 |                       |                    |                     |                       |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
|                       | 1月1日                  | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜合淨利       | 12月31日                |
| 暫時性差異：                |                       |                    |                     |                       |
| -遞延所得稅資產：             |                       |                    |                     |                       |
| 未實現聯屬公司間利益            | \$ 149,851            | (\$ 13,403)        | \$ -                | \$ 136,448            |
| 確定福利義務之再衡量數           | 130,997               | -                  | 5,445               | 136,442               |
| 金融資產及負債未實現<br>評價損失    | 3,810                 | ( 2,549)           | -                   | 1,261                 |
| 其他                    | 12,489                | 330                | -                   | 12,819                |
| 小計                    | <u>\$ 297,147</u>     | <u>(\$ 15,622)</u> | <u>\$ 5,445</u>     | <u>\$ 286,970</u>     |
| -遞延所得稅負債：             |                       |                    |                     |                       |
| 國外長期投資收益              | (\$ 986,433)          | (\$ 8,081)         | \$ -                | (\$ 994,514)          |
| 土地增值稅調整               | ( 514,733)            | -                  | -                   | ( 514,733)            |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | ( 1,218,237)          | -                  | 339,608             | ( 878,629)            |
| 未實現兌換損益               | ( 19,969)             | 9,285              | -                   | ( 10,684)             |
| 其他                    | ( 38,832)             | 21,841             | -                   | ( 16,991)             |
| 小計                    | <u>(\$ 2,778,204)</u> | <u>\$ 23,045</u>   | <u>\$ 339,608</u>   | <u>(\$ 2,415,551)</u> |
| 合計                    | <u>(\$ 2,481,057)</u> | <u>\$ 7,423</u>    | <u>\$ 345,053</u>   | <u>(\$ 2,128,581)</u> |
| 103年度                 |                       |                    |                     |                       |
|                       | 1月1日                  | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜合淨利       | 12月31日                |
| 暫時性差異：                |                       |                    |                     |                       |
| -遞延所得稅資產：             |                       |                    |                     |                       |
| 未實現聯屬公司間利益            | \$ 152,152            | (\$ 2,301)         | \$ -                | \$ 149,851            |
| 確定福利計畫之精算損益           | 126,601               | -                  | 4,396               | 130,997               |
| 金融資產及負債未實現<br>評價損失    | 5,999                 | ( 2,189)           | -                   | 3,810                 |
| 其他                    | 12,126                | 363                | -                   | 12,489                |
| 小計                    | <u>\$ 296,878</u>     | <u>(\$ 4,127)</u>  | <u>\$ 4,396</u>     | <u>\$ 297,147</u>     |
| -遞延所得稅負債：             |                       |                    |                     |                       |
| 國外長期投資收益              | (\$ 1,172,859)        | \$ 186,426         | \$ -                | (\$ 986,433)          |
| 土地增值稅調整               | ( 514,733)            | -                  | -                   | ( 514,733)            |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | ( 669,690)            | -                  | ( 548,547)          | ( 1,218,237)          |
| 未實現兌換損益               | ( 4,795)              | ( 15,174)          | -                   | ( 19,969)             |
| 其他                    | ( 47,381)             | 8,549              | -                   | ( 38,832)             |
| 小計                    | <u>(\$ 2,409,458)</u> | <u>\$ 179,801</u>  | <u>(\$ 548,547)</u> | <u>(\$ 2,778,204)</u> |
| 合計                    | <u>(\$ 2,112,580)</u> | <u>\$ 175,674</u>  | <u>(\$ 544,151)</u> | <u>(\$ 2,481,057)</u> |

4. 本公司於民國 98 年辦理增資擴展生產膠製品之投資計畫，業已符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12

月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，得自民國 103 年至民國 107 年度止，針對新增投資連續五年享受免徵營利事業所得稅。

5. 經本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，予以估列遞延所得稅負債，經評估結果，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 36,249,586 仟元及 34,825,770 仟元。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
7. 未分配盈餘相關資訊

|        | 104年12月31日           | 103年12月31日           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 86年度以前 | \$ 26,215            | \$ 26,215            |
| 87年度以後 | 40,566,997           | 39,143,061           |
| 合計     | <u>\$ 40,593,212</u> | <u>\$ 39,169,276</u> |

8. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 3,795,530 仟元及 1,757,426 仟元，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.77%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 9.36%。

(二十五) 每股盈餘

|                              | 104年度                |                    |                |
|------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
|                              | 稅後金額                 | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元)    |
| <u>基本每股盈餘</u>                |                      |                    |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | <u>\$ 12,776,655</u> | <u>3,241,416</u>   | <u>\$ 3.94</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |                      |                    |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | 12,776,655           | 3,241,416          |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工酬勞       | <u>-</u>             | <u>8,323</u>       |                |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 12,776,655</u> | <u>3,249,739</u>   | <u>\$ 3.93</u> |

|                              | 103年度         |                    |             |
|------------------------------|---------------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額          | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |               |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | \$ 16,015,591 | 3,241,416          | \$ 4.94     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |               |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利         | 16,015,591    | 3,241,416          |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工分紅       | -             | 6,014              |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 16,015,591 | 3,247,430          | \$ 4.93     |

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 104年度        | 103年度        |
|-------------|--------------|--------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 1,709,518 | \$ 1,939,029 |
| 加：期初應付設備款   | 408,189      | 266,830      |
| 減：期末應付設備款   | (327,348)    | (408,189)    |
| 本期支付現金      | \$ 1,790,359 | \$ 1,797,670 |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

| 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       |
| 天津大豐橡膠工業有限公司                              | 本公司之孫公司       |
| 廈門正新海燕輪胎有限公司                              | 本公司之孫公司       |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 廈門正新實業有限公司                                | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司                        | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 正新(漳州)橡膠工業有限公司                            | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 益新(漳州)勞務派遣有限公司                            | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 正新(廈門)物流有限公司                              | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 廣西欽州正新實業有限公司                              | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 正新(漳州)機電工程有限公司                            | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 廈門正新房地產有限公司                               | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 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                                | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 正東機械昆山有限公司                                | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 正新橡膠(重慶)有限公司                              | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 昆山瑪吉斯輪胎有限公司                               | 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. | 本公司之孫公司       |
| Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind Co., Ltd. | 本公司之孫公司       |
| PT MAXXIS International Indonesia         | 本公司之子公司       |
| MAXXIS Rubber India Private Limited       | 本公司之子公司       |
| 喬新興業股份有限公司                                | 本公司之子公司       |
| 正新橡膠加拿大有限公司                               | 本公司之子公司       |
| 正新橡膠美國有限公司                                | 本公司之子公司       |
| MAXXIS Tech Center Europe B. V.           | 本公司之子公司       |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|        | 104年度               | 103年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售：  |                     |                     |
| — 子公司  | \$ 4,734,685        | \$ 4,610,409        |
| — 關聯企業 | 251,600             | 342,230             |
|        | <u>\$ 4,986,285</u> | <u>\$ 4,952,639</u> |

本公司銷售予關係人之價格與一般銷售價格無重大差異。外銷貨款與一般銷貨條件相同於 60~90 天內收款。

2. 進 貨

|        | 104年度             | 103年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售：  |                   |                   |
| — 子公司  | \$ 165,564        | \$ 265,683        |
| — 關聯企業 | 281               | 681               |
|        | <u>\$ 165,845</u> | <u>\$ 266,364</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

(1) 出售財產交易價款及處分(損)益：

|     | 104年度             |                   | 103年度               |                   |
|-----|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|     | 出售價款              | 處分(損)益            | 出售價款                | 處分(損)益            |
| 子公司 | <u>\$ 800,797</u> | <u>\$ 122,711</u> | <u>\$ 1,002,303</u> | <u>\$ 153,389</u> |

(2) 出售財產交易之期末應收餘額：

|     | 104年12月31日      | 103年12月31日        |
|-----|-----------------|-------------------|
| 子公司 | <u>\$ 3,360</u> | <u>\$ 238,333</u> |

上述出售固定資產予關係人之款項，皆係於出售設備後 60~90 天內收款。

4. 技術權利金收入(表列其他收入)及其他應收款

(1) 技術權利金收入：

|     | 104年度             | 103年度             |
|-----|-------------------|-------------------|
| 子公司 | <u>\$ 547,736</u> | <u>\$ 592,079</u> |

(2) 期末應收技術權利金餘額：

|     | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 子公司 | <u>\$ 154,099</u> | <u>\$ 167,795</u> |

上述技術權利金收入係以純銷售金額乘以約定比率計算，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。



5. 背書保證利息收入(表列其他收入)及其他應收款

(1)背書保證利息收入：

|     | 104年度     | 103年度     |
|-----|-----------|-----------|
| 子公司 | \$ 12,720 | \$ 16,403 |

(2)期末應收背書保證利息餘額：

|     | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 2,884   | \$ 3,657   |

上述背書保證利息收入係以擔保金額乘以約定比率計算，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。

6. 佣金收入(表列其他收入)及其他應收款

(1)佣金收入：

|     | 104年度      | 103年度      |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 283,663 | \$ 340,925 |

(2)期末應收佣金餘額：

|     | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 62,377  | \$ 71,550  |

上述佣金收入係以銷售金額之一定比率計價，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。

7. 商標權利金收入(表列其他收入)及其他應收款

(1)商標權利金收入：

|     | 104年度      | 103年度      |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 390,222 | \$ 422,538 |

(2)期末應收商標權利金餘額：

|     | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 90,573  | \$ 96,378  |

上述商標權利金收入係以銷售金額之一定比率計價，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。

8. 應收帳款

|        | 104年12月31日 | 103年12月31日   |
|--------|------------|--------------|
| 應收帳款   |            |              |
| — 子公司  | \$ 886,492 | \$ 1,279,798 |
| — 關聯企業 | 48,098     | 53,138       |
|        | \$ 934,590 | \$ 1,332,936 |

9. 應收票據

|      | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 關聯企業 | \$ 433     | \$ 5,698   |

10. 應付帳款

|     | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 14,945  | \$ 18,344  |

11. 其他應付款

|     | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 子公司 | \$ 38,606  | \$ 37,236  |

上述款項係關係人代本公司支付廣告費及贊助車手之款項。

12. 保證事項

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司與金融機構約定，授予本公司之子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104年12月31日止<br>已使用之金額 |
|------|--------------|---------------------------|
| 子公司  | 美金 545,000仟元 | 美金 338,373仟元              |
| 被保證人 | 保證額度         | 截至民國103年12月31日止<br>已使用之金額 |
| 子公司  | 美金 722,216仟元 | 美金 438,600仟元              |
|      | 泰銖 600,000仟元 | 泰銖 300,500仟元              |
|      |              | 日幣 394,475仟元              |

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已使用之背書保證金額均未超過保證額度。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 104年度      | 103年度      |
|-------------|------------|------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 503,055 | \$ 589,762 |
| 退職後福利       | 4,864      | 5,582      |
| 總計          | \$ 507,919 | \$ 595,344 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                | 帳面<br>104年12月31日 | 價值<br>103年12月31日 | 擔保用途        |
|---------------------|------------------|------------------|-------------|
| 定期存款<br>(表列其他非流動資產) | \$ 14,766        | \$ 15,239        | 保固保證金及產品責任險 |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

關係人保證事項請參閱附註七之說明。

### (二)承諾事項

#### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出：

|           | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 122,790 | \$ 121,823 |

#### 2. 已開狀未使用之信用狀金額：

|             | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 已開狀未使用信用狀金額 | \$ 22,877  | \$ 25,270  |

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司之子公司正新橡膠中國有限公司，為改善倉儲自產輪胎於民國 105 年 1 月 22 日經董事會決議通過自地委建智能物流倉庫，依契約預計投入人民幣 200,000 仟元，折合約新台幣 1,012,500 仟元，截至 105 年 3 月 24 日止，上述款項尚未支付。
2. 本公司之子公司正新橡膠中國有限公司，為提升輪胎研發及測試能力於民國 105 年 3 月 11 日經董事會決議通過自地委建研發中心二期，依契約預計投入人民幣 300,000 仟元，折合約新台幣 1,485,870 仟元，截至 105 年 3 月 24 日止，上述款項尚未支付。
3. 本公司為專心致力於產品研發與製造以及國際品牌之塑造暨海外市場之拓展，將國內銷售(營業)事業部門相關業務分割予 100%持有子公司瑪吉斯貿易股份有限公司，已於民國 105 年 3 月 24 日經董事會決議通過，截至報告日止尚未向主管機關提出申請。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本公司利用負債權益比率來監控資本結構，該比率係按總負債除以有形權益計算－總負債之計算為個體資產負債表所列報之「負債總計」數，有形權益之計算為「股東權益總計」扣除「無形資產」。

本公司於民國 104 年之策略與民國 103 年相同，將負債權益比率維持在不超過 2 倍。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司之負債權益比率如下：

|        | 104年12月31日    | 103年12月31日    |
|--------|---------------|---------------|
| 總負債    | \$ 33,290,151 | \$ 33,725,220 |
| 總權益    | \$ 89,161,137 | \$ 87,763,394 |
| 減：無形資產 | —             | —             |
| 有形權益   | \$ 89,161,137 | \$ 87,763,394 |
| 負債權益比率 | 37.34%        | 38.43%        |

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及關係人、其他應收款(表列其他流動資產)、短期借款、應付帳款及關係人及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

### 2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理程序，並將覆核結果報告予董事會。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年12月31日

**(外幣:功能性貨幣)**金融資產貨幣性項目

|         |    |            |         |    |           |    |    |        |    |   |
|---------|----|------------|---------|----|-----------|----|----|--------|----|---|
| 美金：新台幣  | \$ | 166,302    | 33.058  | \$ | 5,497,612 | 1% | \$ | 54,976 | \$ | - |
| 歐元：新台幣  |    | 13,564     | 35.680  |    | 483,964   | 1% |    | 4,840  |    | - |
| 泰銖：新台幣  |    | 156,431    | 0.911   |    | 142,509   | 1% |    | 1,425  |    | - |
| 日幣：新台幣  |    | 327,667    | 0.273   |    | 89,453    | 1% |    | 895    |    | - |
| 人民幣：新台幣 |    | 207,177    | 5.074   |    | 1,051,216 | 1% |    | 10,512 |    | - |
| 英鎊：新台幣  |    | 1,902      | 48.413  |    | 92,082    | 1% |    | 921    |    | - |
| 越南盾：新台幣 |    | 30,256,402 | 0.00150 |    | 45,385    | 1% |    | 454    |    | - |

非貨幣性項目

|        |           |        |        |    |      |       |
|--------|-----------|--------|--------|----|------|-------|
| 日幣：新台幣 | \$ 24,597 | 0.273  | 6,715  | 1% | \$ - | \$ 67 |
| 英鎊：新台幣 | 508       | 48.413 | 24,594 | 1% | -    | 246   |
| 歐元：新台幣 | 132       | 35.680 | 4,710  | 1% | -    | 47    |

採用權益法之投資

|         |               |         |              |    |      |           |
|---------|---------------|---------|--------------|----|------|-----------|
| 美金：新台幣  | \$ 73,064     | 33.058  | \$ 2,415,350 | 1% | \$ - | \$ 24,154 |
| 加幣：新台幣  | 18,302        | 23.844  | 436,393      | 1% | -    | 4,364     |
| 印尼盾：新台幣 | 1,012,026,181 | 0.00243 | 2,459,224    | 1% | -    | 24,592    |
| 歐元：新台幣  | 1,881         | 35.680  | 67,114       | 1% | -    | 671       |
| 盧比：新台幣  | 3,682,332     | 0.49970 | 1,840,061    | 1% | -    | 18,401    |

金融負債貨幣性項目

|        |           |        |            |    |          |      |
|--------|-----------|--------|------------|----|----------|------|
| 美金：新台幣 | \$ 15,500 | 33.058 | \$ 512,399 | 1% | \$ 5,124 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 30,567    | 0.273  | 8,345      | 1% | 83       | -    |

103年12月31日

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

|         |            |         |              |    |           |      |
|---------|------------|---------|--------------|----|-----------|------|
| 美金：新台幣  | \$ 148,894 | 31.625  | \$ 4,708,773 | 1% | \$ 47,088 | \$ - |
| 歐元：新台幣  | 15,685     | 38.207  | 599,277      | 1% | 5,993     | -    |
| 泰銖：新台幣  | 167,608    | 0.960   | 160,904      | 1% | 1,609     | -    |
| 日幣：新台幣  | 2,419,128  | 0.264   | 638,650      | 1% | 6,387     | -    |
| 人民幣：新台幣 | 361,191    | 5.118   | 1,848,576    | 1% | 18,486    | -    |
| 英鎊：新台幣  | 4,058      | 49.200  | 199,654      | 1% | 1,997     | -    |
| 越南盾：新台幣 | 29,554,852 | 0.00150 | 44,332       | 1% | 443       | -    |

非貨幣性項目

|        |           |        |        |    |      |       |
|--------|-----------|--------|--------|----|------|-------|
| 日幣：新台幣 | \$ 25,502 | 0.264  | 6,733  | 1% | \$ - | \$ 67 |
| 英鎊：新台幣 | 500       | 49.200 | 24,600 | 1% | -    | 246   |
| 歐元：新台幣 | 123       | 38.207 | 4,699  | 1% | -    | 47    |

採用權益法之投資

|         |             |         |              |    |      |           |
|---------|-------------|---------|--------------|----|------|-----------|
| 美金：新台幣  | \$ 71,029   | 31.650  | \$ 2,248,068 | 1% | \$ - | \$ 22,481 |
| 加幣：新台幣  | 14,281      | 27.268  | 389,414      | 1% | -    | 3,894     |
| 印尼盾：新台幣 | 687,885,271 | 0.00258 | 1,774,744    | 1% | -    | 17,747    |
| 歐元：新台幣  | 1,770       | 38.207  | 67,626       | 1% | -    | 676       |

金融負債

貨幣性項目

|        |           |        |            |    |          |      |
|--------|-----------|--------|------------|----|----------|------|
| 美金：新台幣 | \$ 23,667 | 31.625 | \$ 748,469 | 1% | \$ 7,485 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 38,451    | 0.264  | 10,151     | 1% | 102      | -    |

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 369,615 仟元及利益 347,955 仟元。

#### 價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散方式係依據本公司設定之限額進行。本公司主要投資於國內上市櫃及非上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 74 仟元及 224 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 1,582 仟元及 1,171 仟元。

#### 利率風險

- A. 本公司之利率風險來自以浮動利率計息之長短期借款，按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，其中，部份風險已被按浮動利率持有之銀行存款抵銷。此外，以固定利率計息之長期普通公司債，則不受影響利率變動之擾。於民國 104 年及 103 年度，本公司按浮動利率計算之借款以新台幣計價。
- B. 本公司使用以浮動利率換固定利率之利率交換合約來管理現金流量利率風險，原則上以不超過 1/3 的相對應幣別借款部位為避險上限。本公司與其他交易對手協議按特定期間(主要為每季)進行利率交換，計算方式為按名目本金計算合約固定利率與浮動利率兩者間所產生之差額。
- C. 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將減少或增加 13,601 仟元及 11,291 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

#### (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定收付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，以及尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階

層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)及六(五)說明。

D. 本公司業已發生減損之金融資產的分析請詳附註六(四)及六(五)說明。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 90天以內      | 91天~180天 | 181天~365天 | 1年以上       | 合計數        |
|------------|------------|----------|-----------|------------|------------|
| 應付帳款(含關係人) | \$ 979,313 | \$ -     | \$ -      | \$ -       | \$ 979,313 |
| 其他應付款      | 1,475,521  | 288,281  | 415,465   | 321,914    | 2,501,181  |
| 存入保證金      | -          | -        | -         | 8,200      | 8,200      |
| 長期借款       | -          | -        | 635,807   | 16,217,078 | 16,852,885 |
| 應付公司債      | -          | -        | 126,100   | 8,889,950  | 9,016,050  |

非衍生金融負債：

| 103年12月31日 | 90天以內     | 91天~180天 | 181天~365天 | 1年以上       | 合計數        |
|------------|-----------|----------|-----------|------------|------------|
| 短期借款       | \$ 54,394 | \$ -     | \$ -      | \$ -       | \$ 54,394  |
| 應付帳款(含關係人) | 1,219,167 | -        | -         | -          | 1,219,167  |
| 其他應付款      | 2,460,629 | -        | 67,342    | 288,281    | 2,816,252  |
| 存入保證金      | -         | -        | -         | 8,499      | 8,499      |
| 長期借款       | -         | -        | -         | 13,967,882 | 13,967,882 |
| 應付公司債      | -         | -        | 2,153,700 | 9,016,050  | 11,169,750 |

衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 90天以內 | 91天~180天 | 181天~365天 | 1年以上 | 合計數      |
|------------|-------|----------|-----------|------|----------|
| 利率交換       | \$ -  | \$ 7,414 | \$ -      | \$ - | \$ 7,414 |
| 遠期外匯合約     | 1     | -        | -         | -    | 1        |



衍生金融負債：

| 103年12月31日 | 90天以內 | 91天~180天 | 181天~365天 | 1年以上      | 合計數       |
|------------|-------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 利率交換       | \$ -  | \$ -     | \$ -      | \$ 22,407 | \$ 22,407 |

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之大部分衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
3. 民國104年及103年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

|                | 104 年      | 12 月     | 31 日      |
|----------------|------------|----------|-----------|
|                | 第一等級       | 第二等級     | 第三等級      |
| 資產：            |            |          |           |
| <u>重複性公允價值</u> |            |          |           |
| 備供出售金融資產       | \$ 100,055 | \$ -     | \$ 58,187 |
| 負債：            |            |          |           |
| <u>重複性公允價值</u> |            |          |           |
| 透過損益按公允價值      |            |          |           |
| 衡量之金融負債：       |            |          |           |
| －利率交換合約        | \$ -       | \$ 7,414 | \$ -      |
| －遠期外匯合約        | -          | 1        | -         |
|                | \$ -       | \$ 7,415 | \$ -      |

|           | 103 年     | 12 月      | 31 日      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
|           | 第一等級      | 第二等級      | 第三等級      |
| 資產：       |           |           |           |
| 重複性公允價值   |           |           |           |
| 透過損益按公允價值 |           |           |           |
| 衡量之金融資產：  |           |           |           |
| 備供出售金融資產  | \$ 58,931 | \$ -      | \$ 58,187 |
| 負債：       |           |           |           |
| 重複性公允價值   |           |           |           |
| 透過損益按公允價值 |           |           |           |
| 衡量之金融負債：  |           |           |           |
| －利率交換合約   | \$ -      | \$ 22,407 | \$ -      |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司針對第一等級係採用市場報價作為公允價輸入值，依工具之特性，上市(櫃)公司股票及平衡型基金均為收盤價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
- (3) 第二等級：當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及(二十一)及附註十二、(二)。

截至民國 104 年 12 月 31 日止，子公司尚未到期衍生性金融商品資訊如下：

| 被 投 資 公 司  | 衍生性金融商品 | 合約金額(仟元)   | 到 期 日               | 帳面價值        | 公平價值        |
|------------|---------|------------|---------------------|-------------|-------------|
| 正新橡膠中國有限公司 | 利率交換合約  | USD 40,000 | 100.07.14~105.07.29 | (\$ 11,758) | (\$ 11,758) |

10. 母公司與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：請詳附表八。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表十。
3. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

本公司民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附表六、七、八。

正新橡膠工業股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要                    | 金 額                 |
|----------|------------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 |                        | \$ 550              |
| 銀行存款     |                        |                     |
| 支票存款     |                        | 3,488               |
| 活期存款     |                        | 3,994,622           |
| 外幣存款     |                        | 3,440,615           |
|          | 美金 84,447 仟元 匯率33.058  |                     |
|          | 歐元 8,524 仟元 匯率35.680   |                     |
|          | 日幣 153,987 仟元 匯率0.273  |                     |
|          | 泰銖 58 仟元 匯率0.911       |                     |
|          | 英鎊 745 仟元 匯率48.413     |                     |
|          | 人民幣 52,537 仟元 匯率5.074  |                     |
| 定期存款     | 美金 13,000 仟元 匯率33.058  | 1,094,461           |
|          | 期間 104.10.19~105.2.18  |                     |
|          | 利率 0.56% ~ 0.67%       |                     |
|          | 人民幣 131,000 仟元 匯率5.074 |                     |
|          | 期間 104.12.21~105.1.25  |                     |
|          | 利率 4.39% ~ 6.48%       |                     |
| 商業本票     | 新台幣 399,312 仟元 匯率1     | 399,312             |
|          | 期間 104.12.24~105.1.7   |                     |
|          | 利率 0.42%               |                     |
|          |                        | <u>\$ 8,933,048</u> |

正新橡膠工業股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| <u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u> | <u>摘</u> <u>要</u> | <u>金</u> <u>額</u>   | <u>備</u> <u>註</u> |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Nissan North America, Inc.          |                   | \$ 239,151          |                   |
| Ford Espana S.L                     |                   | 115,020             |                   |
| Maxxis International GMBH           |                   | 95,239              | 每一零星客戶餘額均         |
| 其          他                        |                   | <u>968,561</u>      | 未超過本科目金額5%        |
|                                     |                   | 1,417,971           |                   |
| 減：備抵呆帳                              |                   | ( <u>11,718</u> )   |                   |
|                                     |                   | <u>\$ 1,406,253</u> |                   |

（以下空白）

正新橡膠工業股份有限公司  
存貨  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

|             |   |   | 金 | 額  | 備         | 註  |           |        |
|-------------|---|---|---|----|-----------|----|-----------|--------|
| 項           | 目 | 摘 | 要 | 成  | 本         | 市  | 價         | 市價決定方式 |
| 原           | 料 |   |   | \$ | 1,193,571 | \$ | 1,119,028 | 淨變現價值  |
| 在           | 製 |   |   |    | 116,765   |    | 116,441   | 淨變現價值  |
| 製           | 成 |   |   |    | 781,454   |    | 1,100,895 | 淨變現價值  |
|             |   |   |   |    | 2,091,790 |    |           |        |
|             |   |   |   |    |           | \$ | 2,336,364 |        |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 |   |   |   | (  | 13,904)   |    |           |        |
|             |   |   |   | \$ | 2,077,886 |    |           |        |

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司  
採用權益法之投資變動  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名 稱                                 | 期 初 餘 額     |               | 本 期 增 加     |               | 本 期 減 少 |                |    | 期 末 餘 額     |               | 市 價 或 股 權 淨 值 |               | 提供擔    |
|-------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------|----------------|----|-------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                     | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股 數     | 金 額            |    | 股 數         | 金 額           | 單 價(元)        | 總 價           | 保或質押情形 |
| MAXXIS International Co., Ltd.      | 35,050,000  | \$ 47,489,139 | -           | \$ 3,321,962  | -       | (\$ 4,432,003) | 註1 | 35,050,000  | \$ 46,379,098 | \$ 1,323      | \$ 46,379,098 | 無      |
| CST Trading Ltd.                    | 72,900,000  | 24,913,627    | -           | 4,503,958     | -       | ( 2,950,314)   | 註1 | 72,900,000  | 26,467,271    | 363           | 26,467,271    | 無      |
| MAXXIS Trading Ltd.                 | 237,811,720 | 10,452,143    | -           | 494,780       | -       | ( 726,935)     | 註1 | 237,811,720 | 10,219,988    | 43            | 10,219,988    | 無      |
| PT MAXXIS International Indonesia   | 55,000,000  | 1,774,744     | 24,997,000  | 787,705       | -       | ( 108,286)     |    | 79,997,000  | 2,454,163     | 42            | 2,454,163     | 無      |
| 正新橡膠美國有限公司                          | 1,800,000   | 2,248,057     |             | 323,052       | (       | 155,770)       | 註1 | 1,800,000   | 2,415,339     | 1,342         | 2,415,339     | 無      |
| MAXXIS Rubber India Private Limited | -           | -             | 369,997,000 | 1,840,061     | -       | -              |    | 369,997,000 | 1,840,061     | 5             | 1,840,061     | 無      |
| 正新橡膠加拿大有限公司                         | 1,000,000   | 389,403       | -           | 78,136        | -       | ( 31,154)      | 註1 | 1,000,000   | 436,385       | 436           | 436,385       | 無      |
| 洋新工業股份有限公司                          | 4,999,960   | 161,043       | -           | 34,965        | -       | ( 27,500)      | 註1 | 4,999,960   | 168,508       | 34            | 168,508       | 無      |
| 喬新興業股份有限公司                          | 9,700,000   | 176,666       | -           | -             | -       | ( 10,268)      |    | 9,700,000   | 166,398       | 17            | 166,398       | 無      |
| MAXXIS Tech Center Europe B.V.      | 1,000,000   | 53,360        | -           | 601           | -       | -              |    | 1,000,000   | 53,961        | 54            | 53,961        | 無      |
| Cheng Shin Holland B.V.             | 9,708       | 14,282        | -           | 5,267         | -       | ( 6,388)       | 註1 | 9,708       | 13,161        | 1,356         | 13,161        | 無      |
|                                     |             | \$ 87,672,464 |             | \$ 11,390,487 |         | (\$ 8,448,618) |    |             | \$ 90,614,333 |               |               |        |

註1：係本期現金股利分配數。

正新橡膠工業股份有限公司  
長期借款  
民國 104 年 12 月 31 日

明細表五

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> |
|--------------|----------------------|-------------------------|------------|--------------|------------|
| 第一商業銀行       | \$ 4,004,000         | 100.04.29~<br>110.10.06 | 註          | 無            |            |
| 彰化銀行         | 3,760,000            | 100.09.09~<br>110.10.06 | 註          | 無            |            |
| 華南銀行         | 1,625,000            | 100.09.08~<br>107.09.08 | 註          | 無            |            |
| 兆豐國際商業銀行     | 1,000,000            | 99.12.15~<br>109.5.15   | 註          | 無            |            |
| 日商瑞穗銀行       | 1,000,000            | 103.08.28<br>106.08.28  | 註          | 無            |            |
| 合作金庫         | 1,000,000            | 101.12.27<br>109.5.28   | 註          | 無            |            |
| 匯豐銀行         | 1,000,000            | 104.8.27~<br>105.8.25   | 註          | 無            |            |
| 中華開發商業銀行     | 800,000              | 103.09.30~<br>106.09.30 | 註          | 無            |            |
| 中國信託商業銀行     | 698,000              | 103.05.31~<br>106.05.31 | 註          | 無            |            |
| 三菱東京銀行       | 500,000              | 103.09.23~<br>106.09.23 | 註          | 無            |            |
| 上海商業銀行       | 500,000              | 104.10.8~<br>109.10.8   | 註          | 無            |            |
| 盤谷銀行         | 500,000              | 104.8.20~<br>109.8.20   | 註          | 無            |            |
|              | 16,387,000           |                         |            |              |            |
| 減：一年到期部分 (   | 520,000)             |                         |            |              |            |
|              | <u>\$ 15,867,000</u> |                         |            |              |            |

註：民國104年度借款利率區間為0.97%~1.55%。



正新橡膠工業股份有限公司  
銷貨收入淨額  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 數 量 (千條) | 金 額                  | 備 註                 |
|-----------|----------|----------------------|---------------------|
| 客車輻射外胎    | 7,950    | \$ 11,567,567        |                     |
| 機車外胎      | 6,017    | 3,907,706            |                     |
| 汽車外胎      | 2,677    | 2,968,445            |                     |
| 自行車外胎     | 7,806    | 1,750,000            |                     |
| 工業用外胎     | 155      | 508,916              |                     |
| 自行車內胎     | 9,433    | 456,660              |                     |
| 人力用外胎     | 573      | 162,179              |                     |
| 其 他       |          | 99,695               | 每一零星項目餘額<br>均未超過1億元 |
|           |          | <u>21,421,168</u>    |                     |
| 減：銷貨退回及折讓 |          | ( <u>72,688</u> )    |                     |
|           |          | <u>\$ 21,348,480</u> |                     |

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司

銷貨成本

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額                  |
|----------|----------------------|
| 直接原料     |                      |
| 期初原料     | \$ 1,656,521         |
| 加：本期進料   | 8,367,543            |
| 減：原料成本差異 | 9,097                |
| 出售原料     | 253,019              |
| 轉列費用     | 90,141               |
| 期末存料     | <u>1,193,571</u>     |
| 原料耗用     | 8,478,236            |
| 直接人工     | 1,526,075            |
| 製造費用     | <u>4,255,721</u>     |
| 製造成本     | 14,260,032           |
| 加：期初在製品  | 115,079              |
| 減：出售在製品  | 51,412               |
| 轉列費用     | 1,090                |
| 在製品盤損    | 225                  |
| 期末在製品    | <u>116,765</u>       |
| 製成品成本    | 14,205,619           |
| 加：期初製成品  | 320,136              |
| 購入製成品    | 196,494              |
| 減：轉列製造費用 | 155,779              |
| 期末製成品    | <u>781,454</u>       |
| 本期製銷成本   | 13,785,016           |
| 出售原料成本   | 253,019              |
| 出售在製品成本  | 51,412               |
| 出售包材成本   | <u>25</u>            |
| 產銷成本     | 14,089,472           |
| 加：存貨報廢   | 1,526                |
| 存貨盤損     | 225                  |
| 減：出售下腳收益 | ( 27,316 )           |
| 銷貨成本合計   | <u>\$ 14,063,907</u> |

正新橡膠工業股份有限公司  
製造費用  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表八

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     |          |          |          | \$       | 1,384,000        |          |          |
| 薪資費用     |          |          |          |          | 771,461          |          |          |
| 水電費      |          |          |          |          | 630,898          |          |          |
| 燃料費      |          |          |          |          | 472,180          |          |          |
| 修理保養費    |          |          |          |          | 296,749          |          |          |
| 保險費      |          |          |          |          | 213,515          |          |          |
| 其他費用     |          |          |          |          | 486,918          |          |          |
|          |          |          |          |          |                  |          |          |
|          |          |          |          | \$       | <u>4,255,721</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  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表九

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       |          |          |          | \$       | 841,730          |          |                     |
| 品牌形象費    |          |          |          |          | 504,930          |          |                     |
| 薪資支出     |          |          |          |          | 295,437          |          |                     |
| 廣告費      |          |          |          |          | 271,464          |          |                     |
| 運費       |          |          |          |          | 144,079          |          |                     |
| 其他費用     |          |          |          |          | 450,897          |          |                     |
|          |          |          |          |          |                  |          | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
|          |          |          |          | \$       | <u>2,508,537</u> |          |                     |

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司

管理費用

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘 | 要 | 金       | 額       | 備 | 註 |
|------|---|---|---|---------|---------|---|---|
| 薪資支出 |   |   |   | 483,614 |         |   |   |
| 其他費用 |   |   |   | 161,097 |         |   |   |
|      |   |   |   |         |         |   |   |
|      |   |   |   | \$      | 644,711 |   |   |

每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%

(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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                            | 104 年度       | 103 年度       | 差異         |         |
|------------------------------------|--------------|--------------|------------|---------|
|                                    |              |              | 金額         | %       |
| 流動資產                               | \$52,347,130 | \$55,176,245 | -2,829,115 | -5.13%  |
| 不動產、廠房設備                           | 106,476,804  | 109,430,271  | -2,953,467 | -2.70%  |
| 無形資產                               | 0            | 0            | 0          | 0       |
| 其他資產                               | 7,134,288    | 5,263,851    | 1,870,437  | 35.53%  |
| 資產總額                               | 165,958,222  | 169,870,367  | -3,912,145 | -2.30%  |
| 流動負債                               | 37,390,371   | 40,585,092   | -3,194,721 | -7.87%  |
| 非流動負債                              | 38,615,267   | 40,728,250   | -2,112,983 | -5.19%  |
| 負債總額                               | 76,005,638   | 81,313,342   | -5,307,704 | -6.53%  |
| 股本                                 | 32,414,155   | 32,414,155   | 0          | 0       |
| 資本公積                               | 52,576       | 52,576       | 0          | 0       |
| 保留盈餘                               | 54,875,387   | 51,849,891   | 3,025,496  | 5.84%   |
| 其他權益                               | 1,819,019    | 3,446,772    | -1,627,753 | -47.23% |
| 庫藏股票                               | -            | -            | -          | -       |
| 非控制權益                              | 791,447      | 793,631      | -2,184     | -0.28%  |
| 權益總額                               | 89,952,584   | 88,557,025   | 1,395,559  | 1.58%   |
| 增減比率變動 20%以上且金額達 1,000 萬元者分析說明：    |              |              |            |         |
| (1) 其他資產增加：因取得印尼及印度之土地使用權所致。       |              |              |            |         |
| (2) 其他權益減少：因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 |              |              |            |         |

## 二、經營結果分析

### (一)財務績效分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                         | 104 年度       | 103 年度       | 增(減)金額      | 變動比例(%)    |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 營業收入                                            | 116,726,293  | 129,014,062  | -12,287,769 | -9.52%     |
| 營業成本                                            | (81,168,501) | (93,113,558) | -11,945,057 | -12.83%    |
| 營業毛利                                            | 35,557,792   | 35,900,504   | -342,712    | -0.95%     |
| 營業費用                                            | (16,937,412) | (14,710,765) | 2,226,647   | 15.14%     |
| 營業利益                                            | 18,620,380   | 21,189,739   | -2,569,359  | -12.13%    |
| 營業外收入及支出                                        | (1,144,177)  | 81,057       | -1,225,234  | -1,511.57% |
| 稅前淨利                                            | 17,476,203   | 21,270,796   | -3,794,593  | -17.84%    |
| 所得稅費用                                           | (4,636,989)  | (5,159,179)  | -522,190    | -10.12%    |
| 本期淨利                                            | 12,839,214   | 16,111,617   | -3,272,403  | -20.31%    |
| 本期其他綜合利益(損失)<br>之稅後淨額                           | (1,719,409)  | 2,770,166    | -4,489,575  | -162.07%   |
| 本期綜合利益總額                                        | 11,119,805   | 18,881,783   | -7,761,978  | -41.11%    |
| 增減比率變動 20%以上且金額達 1,000 萬元分析說明：                  |              |              |             |            |
| (1) 營業外收入及支出減少：因外幣淨兌換損失增加所致。                    |              |              |             |            |
| (2) 本期淨利減少：因營業費用增加所致。                           |              |              |             |            |
| (3) 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額減少：因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 |              |              |             |            |
| (4) 本期綜合利益總額減少：因營業費用增加及外幣淨兌換損失增加所致。             |              |              |             |            |

(二) 營業毛利變動分析：本期營業毛利增加主要係因主要原料及燃料之價格下跌，使本期銷貨成本減少所致。

(三) 本公司 104 年度之營收較 103 減少 9.52%，主要營業內容並無重大改變。

未來之因應計畫：雙印建廠進度超前有助於集團產能持續擴充，以因應逐步回溫之全球市場需求，進而擴大市場佔有率。

## 三、現金流量

### (一)最近二年度流動性分析

| 項目 \ 年度               | 104 年度 | 103 年度 | 增(減)比例 |
|-----------------------|--------|--------|--------|
| 現金流量比率(%)             | 74.32  | 63.08  | 17.81% |
| 現金流量允當比率(%)           | 89.95  | 78.65  | 14.37% |
| 現金再投資比率(%)            | 8.98   | 8.20   | 9.49%  |
| 增減比率變動說明：(前後期變動達 20%) |        |        |        |
| 無。                    |        |        |        |

(二)未來一年現金流動性分析

| 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 |
| \$22,381,482                                                                                                                                                    | \$24,881,919       | \$23,190,118 | \$24,073,283            | -            | -    |
| 1.預計未來一年現金流量變動情形：<br>營業活動：本集團核心業務獲利穩健，預估營業活動的淨現金流入波動不大。<br>投資活動：本集團持續投資海外子公司並且對機器設備汰舊換新，預計投資活動淨現金流出將持續增加。<br>融資活動：主要為發放現金股利以及償還借款。<br>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  |              |
|---------|------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
|         |            |           |              | 104 年度       | 105 年        |
| 增設及更新設備 | 銀行借款及自有資金  | 104 年度    | \$11,521,974 | \$11,521,974 |              |
| 增設及更新設備 | 銀行借款及自有資金  | 105 年度    | \$17,641,000 |              | \$17,641,000 |

(二) 預期可能產生效益：

1.主要可增加機車胎及內胎每日產能。

2.預計可產生其他效益說明：

海外新廠如印尼廠及印度廠設置完成與原有各廠設備之增設及更新可增加集團每日產能、提高全球輪胎市場佔有率。

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：

(一)本公司轉投資政策皆以長期投資為首要目的，負有製造功能的子公司係直接或間接100%持有，深耕當地市場；銷售功能的轉投資子公司則兼以直接投資或與策略合作夥伴合資，穩固在地經銷網絡。除印尼廠及印度廠尚處於建廠階段，餘主要轉投資子公司最近一年皆有獲利。

(二)未來一年投資計畫：主要投資計畫為印尼廠與印度廠，預計106年度第一季開始陸續投產。廈門正新集美廠、正新漳州與正新重慶第二期生產線的擴增亦陸續進行中。



## 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：

影響：

#### (1) 利率變動

目前僅美國聯準會於 2015 年底升息一碼，而台灣央行已三度降息，日本、歐洲央行更進一步實行負利率政策，低利率環境仍有助於公司籌措資金，節省利息，或增加發行固定利率的普通公司債以滿足長期資金需求。未來亦緊密關注任何升息的動態，並採取必要之避險對策。

#### (2) 匯率變動

本集團為跨國營運公司，海外子公司的財務報導幣別係採用所在國家的貨幣，因此面臨不同貨幣產生之匯率風險，集團持續密切注意匯率變動情形，但若所在投資國政治經濟情勢有所變動，亦會影響該子公司報導幣別兌台幣匯價之波動。

本集團之銷售與採購各主要幣別為人民幣、美元、台幣、泰銖，由於佔比相近，已抵消匯率變動風險。因投資海外而產生之匯率風險，主要來自人民幣、美元、泰銖；因擴廠而舉債的部位，主要有美元、人民幣、日幣、泰銖；另外，因新增印尼廠與印度廠兩廠，同時加入了印尼盾與盧比的匯兌損益。

#### (3) 通貨膨脹

面對全球經濟展望之不確定性，本公司無法預料未來通貨膨脹或通貨緊縮是否有重大變化。然而本公司所生產的輪胎係屬民生消費品，其與原物料價格、市場需求及對通貨膨脹或緊縮有中高度連動性，因此會有一定程度影響本公司之銷售結果，但對整體營運狀況不致產生重大不利之影響。

### (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：

本集團已制定「背書保證及資金貸予他人」作業程序以及「取得或處分資產處理程序」；相關交易皆依規定辦理。本集團無從事高風險、高槓桿投資，衍生性商品之交易全以避險為前提，適時降低匯率或利率變動之風險。

### (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 | 近期研發計劃項目                 | 目前研發進度                                                                  | 預計完成量產時間   |
|----|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1  | PCR 日向 LRR 6.0 產品技術力專案研究 | 1.LRR 配方開發研究<br>2.輕量化新材料開發研究<br>3.輕量化構造開發研究<br>4.低滾阻 profile/Pattern 研究 | 2016.12.31 |
| 2. | TBR 產品低滾阻技術專案研究          | 1.低滾阻配方開發研究<br>2.新鋼絲材料開發研究<br>3.輕量化構造開發研究                               | 2016.12.31 |

|    |                  |                                           |            |
|----|------------------|-------------------------------------------|------------|
| 3. | 700C 低滾動阻力公路車胎開發 | 1.低滾阻配方開發研究<br>2.特殊新材料開發研究<br>3.輕量化構造開發研究 | 2016.12.31 |
|----|------------------|-------------------------------------------|------------|

## 2. 預計投入之研發費用

預計一〇五年度研發投入費用約為當年度營收 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：

主要投資計畫為印尼廠與印度廠，預計 106 年度第一季開始陸續投產。

廈門正新集美廠、正新漳州與正新重慶第二期生產線擴建亦陸續進行中。

截至年報刊印止，尚在積極規劃生產產品，並且符合當初規劃的進程。

擴產的風險來自於市場需求發生劇烈變動，本公司經營團隊對未來市場需求一直保持高度關注，而目前產能擴充效益尚符合公司預期。

### (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貨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。

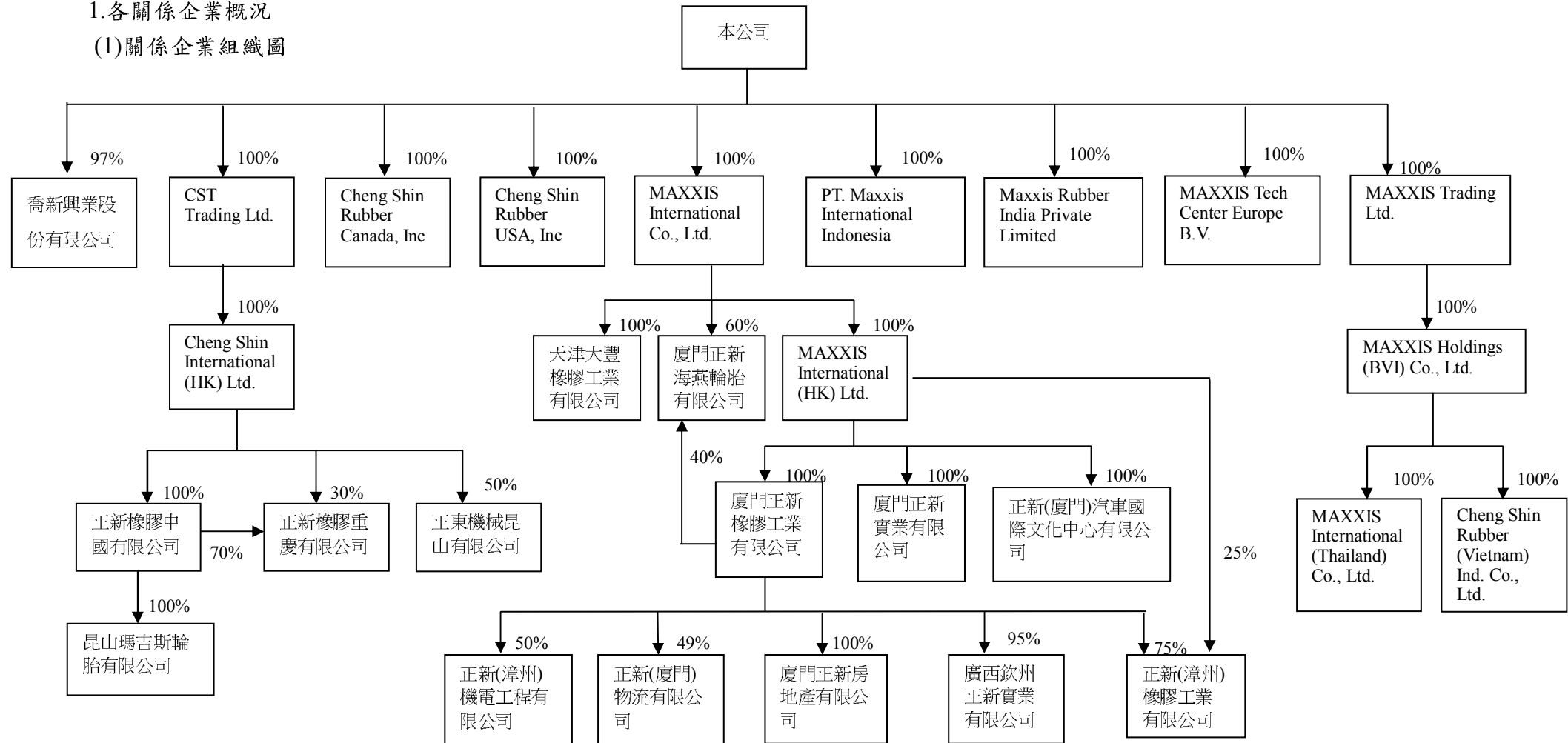
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.各關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)本公司與以下公司依公司法第三百六十九條之三推定有控制與從屬關係，且無公司法第三百六十九條之二規定之控制從屬公司，因此未編入關係企業合併財務報表，其相關股東及董事資料：無此情形。

(3)依公司法第三百六十九條之二第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

## 2.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     |
|-------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| 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\$ 175,000,000   | 生產及銷售各類車胎     |
| 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        |
| Cheng Shin Rubber USA, Inc                | 1990.05.11 | 545 OLD PEACHTREE ROAD,<br>SUWANEE,GA30024 USA                                              | US\$ 18,000,000    | 輪胎之進出口貿易商     |
| 正新(廈門)物流有限公司                              | 1993.03.25 | 廈門市海滄區新順路 11 號                                                                              | RMB\$14,411,765    | 國際集裝箱運輸業務     |
| CST Trading Ltd.                          | 1993.05.19 | P.O. BOX 116 ROAD TOWN TORTOLA BRITISH<br>VIRGIN ISLANDS                                    | US\$ 72,900,000    | 一般貿易及投資       |
| 正新橡膠中國有限公司                                | 1993.07.27 | 昆山市陸家鎮合丰路 8 號                                                                               | US\$ 225,000,000   | 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     |
| 正東機械昆山有限公司                                | 1996.03.20 | 江蘇省昆山開發區朝陽東路                                                                                | US\$ 8,500,000     | 生產及銷售卡、汽車輪胎模具 |
| MAXXIS International Co., Ltd.            | 1997.01.30 | P.O. BOX 31106 SMB, GRAND CAYMAN,<br>CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES.                    | US\$ 35,050,000    | 一般貿易及投資       |
| 廣西欽州正新實業有限公司                              | 1998.09.23 | 廣西欽州港經濟開發區勒沟作業區建港路 26 號                                                                     | RMB\$35,000,000    | 碼頭裝卸及倉儲       |
| Cheng Shin Rubber Canada, Inc             | 1999.01.31 | 400 CHRYSLER DRIVE, UNIT C<br>BRAMPTON,ONTARIO, L6S 5Z5 CANADA                              | CAD\$ 1,518,700    | 輪胎之進出口貿易商     |
| 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\$ 130,000,000   | 生產及銷售各類車胎     |
| MAXXIS Trading Ltd.                       | 2002.08.26 | P.O. BOX 957,OFFSHORE INCORPORATION<br>CENTRE,ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH<br>VIRGIN ISLANDS | US\$237,811,720    | 一般貿易及投資       |
| MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.           | 2002.08.27 | P.O. BOX 957,OFFSHORE INCORPORATION<br>CENTRE,ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH<br>VIRGIN ISLANDS | US\$237,811,720    | 一般貿易及投資       |
| MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 2002.11.05 | 300/1 MOO 1, TAMBOL TASITH, AMPHUR<br>PLUAKDAENG, RAONG PROVINCE 21140,<br>THAILAND         | THB\$6,500,000,000 | 生產及銷售各類車胎     |

| 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                    |
|-------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|
| 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                         |
| Cheng Shin Rubber (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\$62,000,000   | 生產及銷售各類車胎                    |
| MAXXIS International (HK) Ltd.            | 2007.12.20 | 香港灣仔港灣道 23 號鷹君中心 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 號鷹君中心 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                        | 2009.07.17 | 廈門市集美區岑東路 156 號 406 室                                                                                                                         | US\$20,000,000   | 汽車配套產品研發、測試及相關產品展示           |
| 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\$950,000,000 | 生產及銷售各類車胎                    |
| 正新橡膠重慶有限公司                                | 2010.05.17 | 重慶市長壽經濟技術開發區齊心大道 27 號                                                                                                                         | US\$100,000,000  | 生產及銷售各類車胎、橡膠製品、模具及其配件。       |
| 正新(漳州)機電工程有限公司                            | 2010.12.02 | 龍海市港尾鎮南太武高新技術產業區                                                                                                                              | RMB\$20,000,000  | 機電設備、電氣設備、通用機械設備、橡膠模具研發、製造等。 |
| 廈門正新房地產有限公司                               | 2013.08.21 | 廈門市集美區西濱路 15 號 16 號辦公樓 201 室                                                                                                                  | RMB\$240,000,000 | 員工住宅建造與買賣                    |
| PT. Maxxis International Indonesia        | 2014.08.27 | Kawasan Greenland International Industrial Center (GIIC) Blok CG No. 01, Kota Deltamas, Desa Pasirranji, Kec.Cikarang Pusat, Kabupaten Bekasi | US\$79,997,000   | 生產及銷售內外胎                     |
| Maxxis Rubber India Private Limited       | 2015.03.26 | A/1, 2nd Floor, Safal Profitaire, Corporate Road, Prahladnagar, Ahmedabad-380015, Gujarat, INDIA                                              | US\$59,999,700   | 機車胎及內胎製造及銷售                  |
| 昆山瑪吉斯貿易有限公司                               | 2015.09.28 | 昆山市陸家鎮合丰路 8 號                                                                                                                                 | RMB5,000,000     | 銷售各類車胎、橡膠製品、模具及其配件。          |

註：各關係企業報表日之兌換率係以年底匯率

(US\$1:NT\$32.825;EUR\$1:NT\$35.88;CAD\$1:NT\$23.64;RMB\$1:NT\$4.995;THB\$1:NT\$0.9146;VND\$1:NT\$0.00141;IDR\$1:NT\$0.00243;INR\$1:NT\$0.4997)換算之。

3.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。

4.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 Rubber (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、PT. Maxxis International Indonesia.、Maxxis Rubber India Private Limited、昆山瑪吉斯貿易有限公司 |
| 行銷輪胎製品       | Cheng Shin Rubber USA, Inc、Cheng Shin Rubber Canada, Inc                                                                                                                                                                                                          |
| 生產模具設備       | 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                                                                                                                                                                                                                                                |
| 國際集裝箱運輸業務    | 正新(廈門)物流有限公司                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 製造及銷售設備      | 正新(漳州)機電工程有限公司                                                                                                                                                                                                                                                    |

5.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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>法定代表人：陳秀雄             | -           | 95%     |
| 正新橡膠中國有限公司                     | 董事  | 正新橡膠工業股份有限公司<br>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<br>代表人：陳秀雄、羅才仁、陳榮華         | -           | 50%     |
| 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<br>代表人：陳秀雄、羅才仁、陳榮華、羅銘鈴     | -           | 60%     |
|                                |     | 廈門正新橡膠工業有限公司<br>代表人：許智明                 |             | 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<br>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<br>代表人：陳榮華                 | 237,811,720 | 100%    |

| 企業名稱                                      | 職 稱 | 姓名或代表人                                        | 持有股份        |         |
|-------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------|-------------|---------|
|                                           |     |                                               | 股 數         | 持股比例(%) |
| MAXXIS Holdings(BVI)Co., Ltd.             | 董事  | 正新橡膠工業股份有限公司<br>代表人：陳榮華                       | 237,811,720 | 100%    |
| MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 董事  | MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.<br>代表人：陳榮華    | 65,000,000  | 100%    |
| Cheng Shin Rubber (Vietnam)Ind.Co., Ltd.  | 董事  | MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.<br>代表人：陳榮華    | 62,000,000  | 100%    |
| MAXXIS Tech Center Europe B.V.            | 董事  | 正新橡膠工業股份有限公司<br>代表人：陳榮華、林震華                   | 1,000,000   | 100%    |
| MAXXIS International (HK) Ltd.            | 董事  | MAXXIS International Co., Ltd.<br>代表人：陳秀雄、陳榮華 | 226,801,983 | 100%    |
| Cheng Shin International (HK) Ltd.        | 董事  | CST Trading Ltd.<br>代表人：羅才仁、陳榮華               | 246,767,840 | 100%    |
| PT. Maxxis International Indonesia        | 代表人 | 正新橡膠工業股份有限公司<br>代表人：陳榮華                       | 79,997,000  | 100%    |
| Maxxis Rubber India Private Limited       | 代表人 | 正新橡膠工業股份有限公司<br>代表人：羅才仁                       | 59,999,700  | 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<br>代表人：陳秀雄、陳榮華、羅才仁               | -           | 100%    |
| 正新(廈門)物流有限公司                              | 代表人 | 廈門正新橡膠工業有限公司<br>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<br>代表人：羅才仁、陳秀雄、陳榮華、邱麗卿、李進昌       | -           | 100%    |
| 昆山瑪吉斯貿易有限公司                               | 代表人 | 正新橡膠中國有限公司<br>法定代表人：李進昌                       | -           | 100%    |
| 正新(漳州)機電工程有限公司                            | 代表人 | 廈門正新橡膠工業有限公司<br>法定代表人：陳秀雄                     | -           | 50%     |
| 廈門正新房地產有限公司                               | 代表人 | 廈門正新橡膠工業有限公司<br>法定代表人：陳秀雄                     | -           | 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<br>法定代表人：陳秀雄                     | -           | 100%    |



## (二) 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<br>（損失） | 本期損益<br>（稅後） | 每股盈餘<br>（元）（稅後） |
|----------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|-----------------|
| MAXXIS International Co., Ltd.               | 1,017,852 | 46,379,208 | 110        | 46,379,098 | -          | -259         | 4,225,507    | 120.56          |
| CST Trading Ltd.                             | 2,117,016 | 26,467,381 | 110        | 26,467,271 | -          | -237         | 4,998,023    | 68.56           |
| Cheng Shin Rubber USA, Inc                   | 590,850   | 3,451,265  | 1,035,926  | 2,415,339  | 5,288,262  | 419,252      | 270,286      | 150.16          |
| Cheng Shin Rubber Canada, Inc                | 35,902    | 993,874    | 557,489    | 436,385    | 2,493,798  | 218,924      | 176,753      | 176.75          |
| 喬新興業股份有限公司                                   | 100,000   | 166,744    | 346        | 166,398    | -          | -855         | 544          | 0.05            |
| 廣西欽州正新實業有限公司                                 | 224,775   | 183,311    | 5,555      | 177,756    | 12,047     | -12,919      | -12,061      | -               |
| 正新橡膠中國有限公司                                   | 8,933,402 | 33,962,237 | 9,301,520  | 24,660,717 | 25,087,975 | 4,738,019    | 4,609,323    | -               |
| 正東機械昆山有限公司                                   | 339,295   | 438,015    | 81,016     | 356,999    | 447,895    | 126,018      | 105,458      | -               |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                                 | 6,231,282 | 36,015,519 | 10,294,572 | 25,720,947 | 22,686,657 | 2,650,529    | 3,019,696    | -               |
| 天津大豐橡膠工業有限公司                                 | 738,068   | 2,317,924  | 234,062    | 2,083,862  | 2,683,727  | 177,900      | 129,373      | -               |
| 廈門正新海燕輪胎有限公司                                 | 4,820,978 | 15,927,856 | 2,441,834  | 13,486,022 | 10,367,779 | 57,512       | -7,749       | -               |
| MAXXIS Trading Ltd.                          | 6,906,052 | 10,219,988 | -          | 10,219,988 | -          | -            | 909,167      | 3.82            |
| MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.              | 6,906,052 | 10,674,158 | -          | 10,674,158 | -          | -            | 909,167      | 3.82            |
| 廈門正新實業有限公司                                   | 1,819,583 | 8,985,421  | 502,907    | 8,482,514  | 4,778,125  | 757,480      | 887,479      | -               |
| MAXXIS Tech Center Europe B.V.               | 35,880    | 61,453     | 7,492      | 53,961     | 72,397     | 4,119        | 4,119        | 4.12            |
| Cheng Shin Rubber<br>(Vietnam)Ind.Co.,Ltd    | 1,588,056 | 4,964,734  | 2,425,578  | 2,539,156  | 5,024,129  | 1,045,502    | 798,061      | 12.87           |
| MAXXIS International (Thailand)<br>Co., Ltd. | 5,944,900 | 18,472,052 | 10,340,438 | 8,131,614  | 14,734,075 | 620,047      | 110,978      | 1.71            |
| MAXXIS International (HK) Ltd.               | 6,586,330 | 36,271,923 | 27         | 36,271,896 | -          | -            | 4,096,884    | 18.06           |
| Cheng Shin International (HK) Ltd.           | 7,166,138 | 26,355,989 | -          | 26,355,989 | -          | -93          | 4,992,105    | 20.23           |
| PT. Maxxis International Indonesia           | 2,206,634 | 2,512,768  | 58,605     | 2,454,163  | -          | -19,485      | -9,797       | 0               |

| 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<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|-------------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|-----------------|
| 正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司                  | 666,321   | 728,797    | 164,279   | 564,518   | 661       | -30,459      | -39,620      | -               |
| 正新(廈門)物流有限公司                        | 71,987    | 238,651    | 41,876    | 196,775   | 427,863   | 44,402       | 39,323       | -               |
| 正新(漳州)橡膠工業有限公司                      | 4,745,250 | 12,741,539 | 6,725,839 | 6,015,700 | 6,510,352 | 1,257,101    | 917,069      | -               |
| 正新橡膠重慶有限公司                          | 3,257,269 | 12,270,091 | 7,535,518 | 4,734,573 | 6,927,446 | 1,602,270    | 1,058,541    | -               |
| 正新(漳州) 機電工程有限公司                     | 99,900    | 152,592    | 68,498    | 84,094    | 782,074   | 50,043       | -19,275      | -               |
| 廈門正新房地產有限公司                         | 1,198,800 | 1,174,835  | 295       | 1,174,540 | -         | -2,400       | -24,741      | -               |
| Maxxis Rubber India Private Limited | 1,848,890 | 1,862,494  | 22,433    | 1,840,061 | -         | -22,356      | -8,771       | -               |

註 1：資產負債科目係以年底匯率

(US\$1:NT\$32.825;EUR\$1:NT\$35.88;CAD\$1:NT\$23.64;RMB\$1:NT\$4.995;THB\$1:NT\$0.9146;VND\$1:NT\$0.00141;IDR\$1:NT\$0.00243;INR\$1:NT\$0.4997)

損益科目係以加權平均匯率

(US\$1:NT\$31.73902;EUR\$1:NT\$35.24305;CAD\$1:NT\$24.82681;RMB\$1:NT\$5.03297;THB\$1:NT\$0.93248;VND\$1:NT\$0.0014;IDR\$1:NT\$0.00238;INR\$1:NT\$0.49644)

註 2：係實收資本額。

(三)關係企業合併財務報表：

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。。

(四)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。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、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

四、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，發生證券交易法第三十六條第三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



# MAXXIS®

瑪吉斯輪胎

# HPS

## 濕滑挑戰 輕鬆駕馭



兼顧操控與舒適，讓您享受寧靜的高速馳騁！

專為渴望完美均衡操控性能及舒適性能追求者設計！

乾濕地操控性提升，確保優異的操控性能！

煞車性能提高，確保雨天行駛的安全性！

操控性能升級的同時擁有更低的油耗！

整體舒適性表現更優異、更靜音、更舒適！

