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

股票代號：2105

2023 年報

中華民國一一三年二月二十九日刊印

正新公司年報網址：https://www.cst.com.tw/

公開資訊觀測站網址：https://mops.twse.com.tw/

(一)本公司發言人、代理發言人

發言人	代理發言人
姓　名：羅永勵	姓　名：廖正耀
職　稱：財務部副總經理	職　稱：國內部副總經理
電　話：(04)8525151-60	電　話：(04)8525151-60
e-mail：yllo@tw.maxxis.com	e-mail: cyliao@tw.maxxis.com

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

公司名稱	地　　址	電　　話
總 公 司	彰化縣大村鄉黃厝村美港路215號	(04)8525151-60
第 二 廠	彰化縣大村鄉美港村中山路一段199號	(04)8520133
第 三 廠	彰化縣大村鄉村上村中山路二段146號	(04)8524146
中 庄 廠	彰化縣花壇鄉中庄村中山路一段38號	(04)7863779
溪 州 廠	彰化縣溪州鄉溪厝村中山路二段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	台北市新生南路一段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股務代理部

地　　址：台北市大同區承德路三段210號B1

電　　話：(02)2586-5859

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：吳郁隆、周建宏

地　　址：台北市松山區基隆路一段333號27樓

電　　話：(02)2729-6666

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 1
一、 一一二年度營業報告 1
二、 一一三年度營業計劃概要 3
三、 未來公司發展策略 4
四、 受外部競爭、總體經營環境之影響 4
五、 受法規環境之影響 5
貳、 公司簡介 6
一、 公司設立登記日期 6
二、 公司沿革 6
參、 公司治理報告 11
一、 組織系統 11
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 13
三、 最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金 21
四、 公司治理運作情形 28
五、 簽證會計師公費資訊 73
六、 更換會計師資訊 73
七、 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 73
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、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 74
九、 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 76
十、 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 77
肆、 募資情形 78
一、 資本及股份應記載事項 78
二、 公司債辦理情形 82
三、 特別股辦理情形 83
四、 海外存託憑證辦理情形 83
五、 員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形 83
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 83

七、 資金運用計畫執行情形應記載事項 83
伍、 營運概況 84
一、 業務內容 84
二、 市場及產銷概況 87
三、 最近二年度從業員工分析 95
四、 環保支出資訊 95
五、 勞資關係 95
六、 資通安全管理 98
七、 重要契約 99
陸、 財務概況 100
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 100
二、 最近五年度財務分析 104
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告 107
四、 最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告 108
五、 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 189
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 276
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 276
一、 財務狀況之檢討與分析 276
二、 財務績效檢討與分析 277
三、 現金流量檢討與分析 278
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 278
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 279
六、 風險事項分析與評估 279
七、 其他重要事項 285
捌、 特別記載事項 286
一、 關係企業相關資料 286
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 296
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 296
四、 其他必要補充說明事項 296
五、 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 296

壹、致股東報告書

2023 年迎來後疫情時代，受升息、通膨影響下，公司全年營收表現略低於去年同期，但正新經營團隊管理領導下，精進產品組合、降低成本、提升獲利，2023 年本期淨利新台幣 7,197,962 仟元，較去年同期成長 44.18 %。

全球車市隨著供應問題的緩解和持續的需求推動下，恢復成長動能，其中又以電動車銷量最為顯著，正新也不缺席，除了是多家 OE 車廠原廠胎供應商，RE 售後市場也持續推出電動車專用輪胎，其優異輪胎性能深獲各界肯定，並接連獲得多項國際大獎肯定。正新專注於輪胎研發製造，持續提供創新技術與高品質的輪胎，滿足客戶需求，成功打造台灣國際品牌「MAXXIS」推廣銷售全球超過 180 個國家。

感謝全體股東、客戶與員工對正新的支持與信任，我們以「守正創新」作為核心價值，以「100%品質、100%服務、100%信賴」為企業文化，落實 ESG 承諾，與各位夥伴們共同成長，創造更好的未來與價值。

一、一一二年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

1.產銷情形：　　單位：仟條；%

年度 主要商品	112 年度生產	112 年度銷售	111 年度銷售	增減比例
輻射層汽車外胎	30,036	30,560	29,091	5.05%
輻射層卡車外胎	3,202	3,203	2,845	12.60%
機車外胎	43,610	44,220	44,587	-0.82%
自行車外胎	71,651	73,681	82,957	-11.18%
內胎	76,367	79,246	121,274	-34.66%
其他輪胎	15,052	14,239	16,823	-15.36%

2.營業概況：

合併：　　單位：新台幣仟元；%

年度 項目	112 年度	111 年度	增(減)比例
營業收入淨額	96,201,313	98,622,877	-2.46%
營業成本	72,812,628	77,639,710	-6.22%
營業費用	13,030,879	13,608,989	-4.25%
營業利益	10,357,806	7,374,178	40.46%
稅後淨利	7,197,962	4,992,260	44.18%

個體：　　單位：新台幣仟元；%

項目＼年度	112 年度	111 年度	增(減)比例
營業收入淨額	17,446,799	20,409,294	-14.52%
營業成本	12,259,953	14,436,516	-15.08%
營業費用	3,117,712	3,139,024	-0.68%
營業利益	2,020,789	2,861,112	-29.37%
稅後淨利	7,182,382	4,961,369	44.77%

(二)預算執行情形

本公司 112 年度實際營業金額為新台幣玖佰陸拾貳億元，目標達成率為 87%。

(三)財務收支及獲利能力分析

合併:　　單位：新台幣仟元；%

項目＼年度			112 年度	111 年度	增(減)比例
財務收支	營業收入		96,201,313	98,622,877	-2.46%
	營業毛利		23,388,685	20,983,167	11.46%
	稅後淨利		7,197,962	4,992,260	44.18%
獲利能力分析	資產報酬率(%)		5.67	3.80	49.21%
	股東權益報酬率(%)		8.45	6.02	40.37%
	占實收資本比率(%)	營業利益	31.95	22.75	40.44%
		稅前純益	32.41	21.51	50.67%
	純益率(%)		7.48	5.06	47.83%
	每股盈餘(元)		2.22	1.53	45.10%

個體:　　單位：新台幣仟元；%

項目＼年度			112 年度	111 年度	增(減)比例
財務收支	營業收入		17,446,799	20,409,294	-14.52%
	營業毛利		5,186,846	5,972,778	-13.16%
	稅後淨利		7,182,382	4,961,369	44.77%
獲利能力分析	資產報酬率(%)		6.36	4.43	43.57%
	股東權益報酬率(%)		8.49	6.02	41.03%
	占實收資本比率(%)	營業利益	6.23	8.83	-29.45%
		稅前純益	28.28	19.58	44.43%
	純益率(%)		41.17	24.31	69.35%
	每股盈餘(元)		2.22	1.53	45.10%

(四)研究發展狀況

高端旅途用四季型轎車輪胎產品開發	4X4 輪胎產品開發-全地形&崎嶇地形
超高性能轎車輪胎產品開發-夏季型&四季型	超高性能夏季型電動休旅車輪胎產品開發
競賽型轎車輪胎產品開發	日系 OE 商用車用輕型卡車胎產品開發
韓系 OE 休旅車用四季胎產品開發	MCR 50/50 多功能車胎產品開發
ATV Non-steel belt 產品開發	第二代礫石車胎產品開發
卡客車新一代(19")全鋼絲胎開發	電動巴士產品開發
MC 50/50ADV 多功能車胎開發案	SYM ADV 車型開發案
MA-SP(L) 輕檔車開發案	MA-MBA Big Scooter 開發案

二、一一三年度營業計劃概要

(一)經營方針

推行正新文化，落實 ESG 精神-守正創新、堅守正業、落實執行說、寫做一致，提升遵守度。搭配多元品牌行銷策略，提供客戶更優質產品。秉持尊重、關懷、感恩之心，追求永續成長，強化環境、安全、衛生及能源管理。以系統化的方法，建立公司成長引擎，達成營業目標。

- 開創新市場及優化既有通路，創造產品新價值，提升營業額與獲利
- 結合 SAP(速度、當責、績效)，建立公司系統化成長引擎
- 堅守安全第一的承諾，遵循永續發展政策

(二)預期銷售數量及其依據

本公司一一三年度預計銷售情形如下：

合併: 單位：仟條

年度 項目	113 年度預計數 銷售量
輻射層汽車外胎	29,746
輻射層卡車外胎	3,647
機車外胎	80,412
自行車外胎	52,822
內胎	75,103
其他輪胎	18,956
合　　計	260,686

個體:　　單位：仟條

年度 項目	113 年度預計數 銷售量
輻射層汽車外胎	3,685
輻射層卡車外胎	163
機車外胎	4,025
自行車外胎	4,872
內胎	2,619
其他輪胎	5,043
合　　計	20,407

依據本公司銷售會議(113.02.06)評估結果。

(三)重要之產銷政策

本公司以「客戶滿意、品質第一」為訴求，優化生產流程與系統化管理，提高整體產能利用率，降低生產成本。銷售方面以客戶導向，開創新市場及優化既有通路，創造產品新價值，提升營業額與獲利成長。

三、未來公司發展策略

正新公司本著創辦人　羅結董事長創業時的信念，誠實(Honesty)及正派(Integrity)是本公司最基本、最重要的理念，更是公司在追求永續經營中，不變的最高指導原則。除此之外，我們更以 Maxxis Family 為中心、安全至上為基礎，落實於企業永續發展之經濟、環境與社會三大面向。

1.落實公司治理：以守正創新，堅守正業開創新機來實踐誠信正直、持續創新之企業文化，作為本公司永續健全發展之關鍵因素之一，並督促本公司相關成員於執行職務時，均能秉持誠實正派的優良傳統，當責於本業。

2.發展永續環境：積極響應環保，研發設計「綠能環保胎」，訴求「安全、省油、寧靜、環保」。並在廠房與製程中盡力做到節能減碳，為地球環境盡一份心力。

3.維護員工權利：用心營造豐富的學習環境，並提升員工企業倫理觀念。

4.參與社會公益：致力與供應商一同善盡社會責任提升，與社會和諧共榮。

四、受外部競爭、總體經營環境之影響

新冠疫情期間，各國釋出寬鬆貨幣政策並提高財政支出，全球經濟復甦後，俄烏戰爭導致全球通膨居高不下的處境。一旦戰事拖久，將使通膨持續，甚至產生停滯膨脹，即經濟停滯但通膨嚴重並存的現象的可能性，同時對經濟成長產生一定的衝擊。同時間，歐美對俄羅斯的經濟制裁，是否引發另一波金融危機，亦是未來幾年需持續關注的挑戰。

正新與供應商及客戶間運籌帷幄，憑藉過往累積的合作經驗，互助互惠，進而能在瞬息萬變的市場中提升規模及營業額。正新輪胎密切注意市場供給與需求波動並即時與各區域經銷商取得市場脈動，適時發布價格調整。同時，正新也持續進行新舊世代產品整合，以高附加價值與產能利用率高的產品取代，以因應今日不斷增加的市場需求但卻瞬息萬變的嚴苛挑戰。

面對 2024 年及未來三至五年經營環境，變動將會更加劇烈，需快速提升應變及核心能力及競爭力，唯有提升至世界級能力及競爭力，才能面對今後複雜又多變的市場。所以，未來公司以技術力、營銷力、生產力、管理力，建構核心能力，達到全球在地化(Glocalization)，強化各區域的銷售及技術支持，使全球集團總部和區域緊密配合，透過在地生產，強化與地方的連結。

五、受法規環境之影響

輪胎是各式車輛的重要保安零件，各國法規對於輪胎的標準、規格及要求皆有明確及嚴格的規定。而在銷售與行銷上，也必須遵守相關的法令規範，不得有違反競爭行為或是行銷法令之情形。

相關之環保法規規範標準更加嚴格，如：空氣污染防治法、水污染防治費徵收等等，無形中將增加企業營運之成本。本公司堅持專注於核心經營價值及新產品開發，並關注於環境保護與綠能產品研究，產品通過歐盟及客戶要求之認證，符合化學限用物質規範，確保對環境不會造成永續傷害，在與 Degussa、ExxonMobil 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，隨著時代的推衍和科技的進步，本公司產品目前以「耐磨節能」、「安全舒適」、「低滾動阻力」為主軸，減少車輛油耗空污所排放之二氧化碳。

最後，正新落實核心文化「100%品質、100%服務、100%信賴」於工作中，以人為本，秉持尊重與關懷，再加上感恩的心，堅守安全第一的承諾，落實推動 ESG 計畫，遵循永續發展政策。

正新橡膠工業股份有限公司

董事長　陳榮華

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。於美國洛杉機設立辦事處，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ＪＩＳ表示承認書，開始產銷鋼絲輻射層轎車胎，並拓展外銷市場。資本額增至九億一仟八十萬元，內外銷總營業額二十八億九仟萬元。
民國 75 年	內外銷總營業額達三十七億七仟萬元，自行車外胎銷售數量突破二仟萬條，進行新混合機投資以增加生產力。
民國 76 年	增建溪州廠，預定先生產自行車外胎。資本額達十三億三仟二百零四萬五仟元。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ＪＩＳ日本工業規格標記。12 月 7 日股票上市。

民國 77 年	溪州廠正式生產自行車外胎。本廠擴增鋼絲輻射層輪胎廠。資本額增至十六億二仟五百零九萬四仟九百元，同時與日本株式會社共和於大阪成立正新輪胎販賣株式會社，擴大對日輸出，並轉投資於國內太平洋綜合證券商，將投資管道趨於多角化。
民國 78 年	本廠繼續擴增輻射層輪胎生產之設備，資本額增至二十億三仟一百三十六萬八仟六百三十元，並投資設立正新橡膠香港有限公司。
民國 79 年	營業額突破五十一億，實收資本額增至二十四億三仟七百六十四萬元，投資設立正新橡膠美國公司，投資三越紡織工業股份有限公司。
民國 80 年	正新德國公司，於三月份正式成立，九月十六日遷至荷蘭並更名為正新橡膠(歐洲)股份有限公司，以加強拓展對歐貿易。實收資本額增至二十六億三仟二百六十五萬三仟七百五十元。十月十七日經濟部函准本公司透過正新橡膠香港有限公司增資美金二仟萬元，間接轉投資設立廈門正新橡膠工業有限公司。
民國 81 年	營業額突破六十億元。實收資本額增至三十一億五仟九百一十八萬四仟五百元。積極進行輻射胎之產能擴充計劃。總經理陳榮華 8 月 1 日上任。撤銷正新橡膠（歐洲）股份有限公司。
民國 82 年	實收資本額增至三十六億三仟三百零陸萬二仟一百八十元。自動倉儲七月完工使用。輻射層輪胎擴充計劃完成，開始試車生產。十一月經投審會核准於維京群島設立 CST TRADING LTD.間接投資大陸設立「正新橡膠（中國）有限公司」。 十二月榮獲國際標準品質保證制度 ISO 9001 認證合格為中華民國第一家輪胎業獲該項認證合格之廠商。
民國 83 年	實收資本額增至四十二億一仟四百三十五萬二仟一百三十元。八月經投審會核准匯出美金一仟五百萬元作為廈門正新公司之增資股本。十一月榮獲福特汽車 Q1 品質獎頒證。
民國 84 年	實收資本額增至五十億一仟五百零七萬九仟零三十元。四月經投審會核准匯出美金三仟萬元作為正新橡膠（中國）有限公司之增資股本。
民國 85 年	實收資本額增至五十五億一仟五百零七萬九仟元。一月日本東洋橡膠公司加入正新橡膠(中國)有限公司之投資，使資本額增至美金七仟二百萬元，東洋占 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，本公司占 50%。廈門正新二期工程完成，正式投入生產。
民國 86 年	實收資本額增至六十億六仟八百二十四萬五仟六百二十元。5 月 29 日通過 QS9000 之品質認證。七月中國正新建廠完成，正式投入生產營運。七月經投審會核准於開曼群島設立 MAXXIS INTERNATIONAL CO., LTD.間接投資廈門正新橡膠工業有限公司。
民國 87 年	實收資本額增至六十七億九仟六百四十三萬五仟零九十元。十月經投審會核准經由子公司 MAXXIS INTERNATIONAL CO., LTD.間接投資天津大豐橡膠工業有限公司，資本額壹仟貳佰萬美元。十月二十日本公司溪州分廠榮獲日本 TPM 第一類優秀賞。

民國 88 年	實收資本額增至七十四億七仟六百零七萬八仟六百元。十一月經由子公司美國正新公司於美國成立技術中心。
民國 89 年	實收資本額增至七十八億四仟九百八十八萬二仟五百三十元。十月榮獲中華民國國家品質獎。十一月榮獲經濟部工業局頒發工業減廢推行優良獎。十二月榮獲中華民國提案協會頒發團體金獎。
民國 90 年	實收資本額增至八十三億六仟一十二萬四仟八百九十元。十二月本公司溪州廠榮獲日本 TPM 第一類優秀繼續賞。
民國 91 年	3 月 26 日投審會核准本公司經由子公司 CST TRADING LTD.間接增資正新橡膠(中國)有限公司美金 2,000 萬元。MAXXIS 輪胎榮獲富比士雜誌評選為 2002 年全球優良經營企業獎。資本額增至八十八億六仟一百七十三萬二仟三百八十元。十一月一日投審會核准間接投資設立廈門正新海燕輪胎有限公司，十二月三十一日核准投資設立泰國正新公司 (MAXXIS INTERNATIONAL (THAILAND) CO., LTD.)。
民國 92 年	3 月 6 日泰國正新(MIT)正式破土建廠。9 月 23 日本公司 MAXXIS 品牌榮登由經濟部及國際品牌顧問公司(INTERBRAND GROUP)策劃的台灣二十大國際品牌，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 台灣二十大國際品牌第六名，品牌價值 2.64 億美元。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 台灣二十大國際品牌，品牌價值 2.64 億美元。此外，本公司實收資本額增至一百一十三億八千一百零五萬九仟零八十元。
民國 95 年	台灣正新研發中心新建完工即將落成使用。泰國正新及廈門正新海燕產能已擴充完成。越南正新開始建廠。MAXXIS 品牌再度榮獲 2006 年台灣二十大國際品牌，品牌價值為美金 2.71 億元。本公司實收資本額增至一百二十一億七千七百七十三萬三仟二百二十元。
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 台灣二十大國際品牌，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 台灣二十大國際品牌，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。

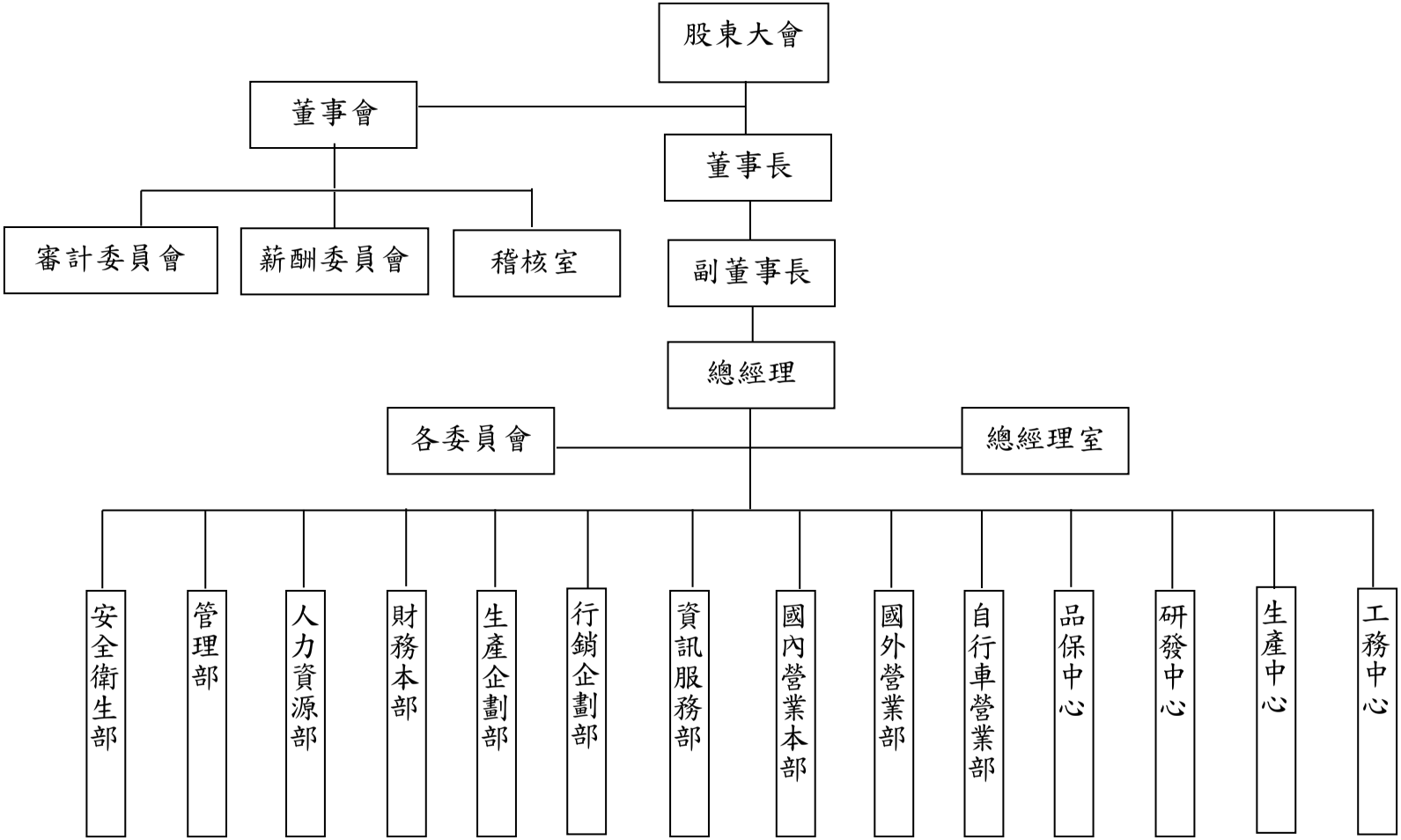
民國 98 年	泰國正新(MIT)B 廠第一階段已完工，於 3 月份開始試投產，5 月份正式投產。11 月 13 日投審會核准本公司經由 MAXXIS International Co.,Ltd.間接投資設立正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司美金 2,000 萬元。12 月 16 日投審會核准本公司之子公司承購日商東洋橡膠株式會社持有正新橡膠(中國)有限公司 22.36%之股權。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2009 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.45 億美元。本公司實收資本額增至一百六十四億八千三百一十七萬零七百九十元。
民國 99 年	4 月 16 日投審會核准本公司經由子公司 MAXXIS 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 台灣二十大國際品牌，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 台灣二十大國際品牌，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 台灣二十大國際品牌，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	10 月 15 日董事會決議通過新增投資印尼地區。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 台灣二十大國際品牌，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 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.67 億美元。
民國 104 年	本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2015 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.48 億美元。
民國 105 年	11 月 9 日董事會通過設立 PT. MAXXIS TRADING INDONESIA。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2016 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.17 億美元。
民國 106 年	6 月 15 日本公司成立第一屆審計委員會。7 月 6 日董事會通過自有資金增資 Maxxis Rubber India Private Limited INR1,799,985,410 元，並於於 2017 年 8 月正式投產。PT MAXXIS Internaitonal Indonesia 於 2017 年 10 月正式投產。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2017 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.24 億美元。
民國 107 年	1 月 24 日董事會通過自有資金增資 Maxxis Rubber India Private Limited INR999,991,890 元及自有資金增資 PT MAXXIS Internaitonal Indonesia 美金 29,998,875 元。3 月 20 日董事會通過設立歐洲銷售公司。11 月 8 日董事會通過設立墨西哥銷售公司。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2018 台灣二十大國際品牌，品牌價值 2.99 億美元。
民國 108 年	7 月 3 日董事會通過設立日本銷售公司。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2019 台灣二十大國際品牌，品牌價值 2.88 億美元。
民國 109 年	8 月 11 日董事會通過自有資金增資 Maxxis Rubber India Private Limited INR2,249,981,760 元及 11 月 12 日自有資金增資 PT MAXXIS Internaitonal Indonesia 美金 29,998,875 元。持續入選「FTSE4Good 臺灣指數公司臺灣永續指數」成份股企業。榮獲《台灣精品獎》殊榮。MAXXIS 品牌蟬連 2020 台灣二十大國際品牌，品牌價值 2.85 億美元。
民國 110 年	1 月 28 日董事會通過斗六三廠 ATV 胎建廠計畫案及 11 月 10 日董事會通過斗六三廠 BC 胎建廠計畫案。持續入選「FTSE4Good 臺灣指數公司臺灣永續指數」成份股企業。榮獲《台灣精品獎》殊榮。MAXXIS 品牌蟬連 2021 台灣二十大國際品牌，品牌價值 2.64 億美元。
民國 111 年	5 月 11 日董事會通過自有資金增資 Maxxis Rubber India Private Limited INR 2,309,981,270 元。11 月 10 日董事會通過自有資金增資 PT MAXXIS Internaitonal Indonesia 美金 29,998,875 元。MAXXIS 品牌蟬連 2022 台灣二十大國際品牌，品牌價值 2.50 億美元。
民國 112 年	3 月 14 日董事會通過成立墨西哥辦事處、自有資金增資 PT MAXXIS Internaitonal Indonesia 美金 29,998,875 元及 Maxxis Rubber India Private Limited INR5,809,952,940 元。MAXXIS 品牌蟬連 2023 台灣二十大國際品牌，品牌價值 2.53 億美元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織系統表



(二)各主要部門所營業務

部　　門	所　　營　　業　　務
總經理室	公司中、長期發展策略之規劃與各項採購等事項
稽核室	稽核、評估各部門機能運作及內部控制制度之實施
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
管理部	負責公司庶務、資財、營繕等公司財產管理
人力資源部	公司短、中、長期人力資源規劃，人事薪資福利及教育訓練事項
財務本部	營運資金管理及公司會計帳務、股務之管理事項
生產企劃部	生產及銷售計劃之協調管理及集團訂單調度與協調之管理事項
行銷企劃部	公司品牌與各項產品推廣專案、對外公益活動執行、廣宣品、企業文化推展及 ESG 永續發展工作推動小組專責單位。
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
國內營業本部	國內營業之政策擬訂及目標設定
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
自行車營業部	全球自行車胎 OE 廠及補修市場新客戶開發及市場銷售、服務事項
品保中心	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
研發中心	統籌各胎別產品開發、配方開發等研究及開發策略
生產中心	公司內外胎、各種膠料之排程生產、製造、交期、品質事項計畫執行
工務中心	機械設備之開發設計繪圖與製造管理

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1.董事資料(一)

113 年 2 月 29 日

職稱 姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	選(就)任日期 <初次選任日期>	任期 (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(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長 玖瞬投資(股)公司 代表人: 陳榮華	-	台北市	112.05.31 <106.06.15>	3 年	13,391,000	0.41%	13,391,000	0.41%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用			
	男 73	中華 民國	112.05.31 <112.05.31>		120,570,531	3.72%	179,952,531	5.56%	21,874,443	0.67%	13,391,000	0.41%	雲林科技大學管理學名譽博士	瑪吉斯貿易(股)公司董事長	董　事	陳秀雄 羅才仁	二親等 二親等	
副董事長 羅結紀念(股)公司 代表人: 羅才仁	-	彰化縣	112.05.31 <112.05.31>	3 年	324,430,630	10.01%	324,430,630	10.01%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用			
	男 70	中華 民國	112.05.31 <112.05.31>		91,662,430	2.83%	91,662,430	2.83%	27,829,793	0.86%	0	0%	涅乃克技術學院行銷與材料管理系畢業	正新橡膠中國有限公司董事長	董　事	陳榮華 陳秀雄 羅元隆	二親等 二親等 一親等	
董事 協瞬投資(股)公司 代表人: 陳秀雄	-	台北市	112.05.31 <106.06.15>	3 年	15,580,000	0.48%	15,580,000	0.48%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用			
	男 83	中華 民國	112.05.31 <112.05.31>		67,819,456	2.09%	67,819,456	2.09%	62,945,516	1.94%	31,280,000	0.97%	靜崗大學工業化學系畢業	本公司總裁、廈門正新集團董事長	董　事	陳榮華 羅才仁 陳涵琦	二親等 二親等 一親等	
董事 曾崧柱	男 66	中華 民國	112.05.31 <112.05.31>	3 年	21,993,000	0.68%	21,893,000	0.68%	0	0%	0	0%	政大企研所企家班 13 屆	美利達工業(股)公司董事長	無	無	無	
董　事 泓景投資(股)公司 代表人: 李進昌	-	彰化縣	112.05.31 <106.06.15>	3 年	33,331,000	1.03%	33,331,000	1.03%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用			
	男 63	中華 民國	112.05.31 <109.06.16>		24,874	0%	24,874	0%	5,725	0%	0	0%	大葉大學國際企業管理研究所碩士	本公司 總經理	無	無	無	
董事 羅結紀念(股)公司 代表人: 羅元隆	-	彰化縣	112.05.31 <112.05.31>	3 年	324,430,630	10.01%	324,430,630	10.01%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用			
	男 37	中華 民國	112.05.31 <112.05.31>		61,064,766	1.88%	61,064,766	1.88%	3,000	0%	0	0%	華盛頓大學物理博士	本公司協理	董　事	羅才仁	一親等	

職稱 姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	選(就)任日期 <初次選任日期>	任期 (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(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事 敏欣投資(股)公司 代表人:陳涵琦	-	台北市	112.05.31 <106.06.15>	3 年	6,425,000	0.20%	6,425,000	0.20%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用			
	女 52	中華民國	112.05.31 <106.06.15>		5,244,806	0.16%	5,136,806	0.16%	15,000	0%	0	0%	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	
董事 玖瞬投資(股)公司 代表人:吳軒妙	-	台北市	112.05.31 <106.06.15>	3 年	13,391,000	0.41%	13,391,000	0.41%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用			
	男 75	中華民國	112.05.31 <109.06.16>		0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學財稅系畢業	本公司顧問	無	無	無	
獨立董事 吳中書	男 65	中華民國	112.05.31 <112.05.31>	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國西北大學經濟學博士	飛宏科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事 朱博湧	男 68	中華民國	112.05.31 <112.05.31>	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國普渡大學企管博士	1.元太科技工業(股)公司獨立董事。 2.聚鼎科技(股)公司獨立董事。 3.新光鋼鐵(股)公司獨立董事。	無	無	無	
獨立董事 陳水金	男 55	中華民國	112.05.31 <106.06.16>	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中正大學企業管理研究所碩士	1.美利達工業(股)公司獨立董事兼薪酬委員。2.三能集團控投(股)公司獨立董事兼薪酬委員。3.聚隆纖維(股)公司獨立董事兼薪酬委員。4.凌嘉科技(股)公司監察人。5.達佛羅(股)公司監察人 6.台灣百和工業(股)公司董事。	無	無	無	

備註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：無此情形

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
協瞬投資股份有限公司	陳涵馨(0.52%)；陳柏嘉(1.05%)；陳涵琦(0.52%)
玖瞬投資股份有限公司	陳麗榛(0.33%)；陳季盈(0.32%)；陳秉豪(0.72%)
泓景投資股份有限公司	邱麗卿(47.38%)；羅元佑(44.95%)
敏欣投資股份有限公司	陳涵琦(87.6%)
羅結紀念股份有限公司	羅才仁(57.66%)；邱麗卿(2.75%)

2.董事資料(二)

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
玖瞬投資股份有限公司代表人：陳榮華	1.經驗:曾任本公司營業部副經理、企劃部經理、總經理室協理及本公司總經理。 2.公司法第 30 條各款情事:無。	為持股前十名之自然人股東，故未具獨立性。	0
羅結紀念股份有限公司代表人：羅才仁	1.經驗:曾任廈門正新橡膠工業有限公司副總經理、正新橡膠(中國)有限公司總經理、董事長；正新集團副董事長、正新集團董事長。 2.公司法第 30 條各款情事:無。	與陳榮華董事及陳秀雄董事為二親等親屬，故未具獨立性。	0
協瞬投資股份有限公司代表人：陳秀雄	1.經驗:廈門正新集團董事長兼總經理、廈門經濟特區建設 30 週年傑出建設者。 2.公司法第 30 條各款情事:無。	為本公司總裁，且為持股前十名之自然人股東，與陳榮華董事及羅才仁董事為二親等親屬，故未具獨立性。	0
曾崧柱	1.經歷:政大企研所企家班 13 屆、臺灣自行車輸出業同業公會理事長。 2.經驗:具有公司業務所需之企業管理工作經驗及專業知識與技能。 3. 公司法第 30 條各款情事:無。	非本公司及關係企業受僱之員工，但與本公司有財務業務往來之特定公司，故未具獨立性。	0
泓景資股份有限公司代表人：李進昌	1.經驗:曾任本公司製造部經理；總經理室協理、副總經理、總經理。 2.公司法第 30 條各款情事:無。	選任前兩年至今為本公司總經理，且為法人代表人，故未具獨立性。	0
羅結紀念股份有限公司代表人：羅元隆	1.經驗:本公司總經理室協理、總經理室資深工程師。 2.公司法第 30 條各款情事:無。	選任前兩年至今為本公司受僱之員工，為法人代表人，與羅才仁董事為一親等之直系血親親屬，故未具獨立性。	0
敏欣投資股份有限公司代表人：陳涵琦	1.專業資格: (1)取得美國會計師證書 (2)取得台灣內部稽核師證書 (3)國際內部稽核師證書。 2.經驗:曾任本公司財務部副經理。 3.公司法第 30 條各款情事:無。	選任前兩年至今非為本公司及關係企業受僱之員工，但與陳秀雄董事為一親等之直系血親親屬，故未具獨立性。	0
玖瞬投資股份有限公司代表人：吳軒妙	1.經驗:曾任本公司財務部經理、協理及副總經理。 2.公司法第 30 條各款情事:無。	選任前兩年至今非為本公司及關係企業受僱之員工，但為法人代表人，故未具獨立性。	0

獨立董事兼審計委員會委員：吳中書	1.專業資格： (1) 商務、財務、會計所需相關科系之大專院校講師以上。 2.經驗： (1)國立臺灣大學經濟學系兼任教授。 (2)台灣亞太產業分析專業協進會理事長。 (3)台灣金融研訓院董事長。 (4)台灣經濟學會理事長。 (5)中華經濟研究院院長 (6)台灣證券交易所常駐監察人 (7)台灣人壽獨立董事 3.公司法 30 條所列之情事：無。	1.依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」,委任前二年及任期期間均無第 3 條第 1 項 1~9 款規定之各項情事。 2.最近 2 年提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。 3.三位獨立董事均符合獨立性資格條件。	1
獨立董事兼審計委員會委員：朱博湧	1.專業資格： (1)商務、財務、會計所需相關科系之大專院校講師以上。 2.經驗： (1)國立陽明交通大學管理科學系專任教授。 (2)財團法人交大思源基金會常務理事。 (3)申豐特用應材(股)公司獨立董事 3.公司法 30 條所列之情事：無。		3
獨立董事兼審計委員會委員：陳水金	1.專業資格： (1)取得會計師證書之專業資格。 (2)商務、財務、會計所需相關科系之大專院校講師。 (3)具商務、財務、會計之工作經驗，目前任職於元升會計師事務所。 2.經驗： (1)勤業眾信會計師事務所執業會計師。 (2)勤業會計師事務所執業會計師。 (3)南開科技大學工業工程管理學系兼任講師。 3.公司法 30 條所列之情事：無。		3

(2)董事會多元化及獨立性：

＊董事會多元化：

本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並注重性別平等且普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，且全體董事每年排定進修課程，均達應進修時數；現任 11 名董事中，員工身份之董事有 2 位占比為 18%，女性董事有 1 位占比 9%。獨立董事 3 位占比 27%，獨立董事任期年資在 7 年以內，3 位董事年齡在 71 歲以上，5 位 61~70 歲，3 位 60 歲以下，董事成員國籍身份均為中華民國。董事分別具備製造業、商業、財經、產業、法律、會計等專業背景。本公司注重董事成員組成多元化，預計下屆董事增加除上述專業背景以外之專長董事及增加女性董事為目標。

＊董事會獨立性：

本公司設置 3 席獨立董事，占全體董事 27%。

董事間有 4 席具有配偶及二親等以內之親屬關係之情形，占全體董事 45%，無違背證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項規定情事，符合獨立性資格。

＊個別董事落實多元化情形：

多元化核心項目 / 董事姓名	基本組成									產業經驗及專業能力							
	性別	專業背景	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			營運判斷	經營管理	危機處理	產業知識	會計及財務分析	國際市場觀	領導能力	決策能力
				60以下	61至70	71以上	3年以下	3至9年	9年以上								
陳榮華	男	企業管理				V				V	V	V	V	V	V	V	V
羅才仁	男	研發			V					V	V	V	V		V	V	V
陳秀雄	男	化學				V				V	V	V	V	V	V	V	V
曾崧柱	男	企業管理			V					V	V	V	V	V	V	V	V
李進昌	男	企業管理	V		V					V	V	V	V		V	V	V
羅元隆	男	研發	V	V						V	V	V	V		V	V	V
陳涵琦	女	財務會計		V						V	V	V	V	V	V	V	V
吳軒妙	男	財務會計				V				V		V	V	V	V		
吳中書	男	科技產業財務			V		V			V	V	V	V	V	V	V	V
朱博湧	男	商務產業財務			V		V			V	V	V	V	V	V	V	V
陳水金	男	財務會計		V				V		V	V	V	V	V	V	V	V

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料　　113 年 2 月 29 日

職稱	姓名	性別	國籍	選（就）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（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	李進昌	男	中華民國	109.04.01	24,874	0%	5,725	0%	0	0%	大葉大學國際企業管理研究所碩士	無	無	無	無	
總經理	許智明	男	中華民國	109.04.01	300,844	0%	24,224,294	0.75%	0	0%	清華大學電機工程博士	無	協 理	陳涵馨	配偶	
副總經理	彭文星	男	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	男	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副總經理	無	無	無	無	
副總經理	林鈺榆	男	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	男	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	
副總經理	李宏格	男	中華民國	105.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	勤益工專機械工程科畢業	無	無	無	無	
副總經理	劉灶生	男	中華民國	105.07.01	4,326	0%	0	0%	0	0%	雲林科技大學企業管理所碩士	無	無	無	無	
副總經理	賴國地	男	中華民國	105.07.01	2,438	0%	0	0%	0	0%	淡水工商管理專科會計統計科畢業	無	無	無	無	
副總經理	羅永勵	男	中華民國	107.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學財稅系畢業	無	無	無	無	
副總經理	陳書育	男	中華民國	109.12.01	0	0%	0	0%	0	0%	大葉大學食品化工碩士	無	無	無	無	
副總經理	何進芳	男	中華民國	110.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	台北工業技術學院化工技術系畢業	無	無	無	無	
副總經理	張吉榮	男	中華民國	110.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學機械工程系畢業	無	無	無	無	
副總經理	劉清忠	男	中華民國	110.08.01	0	0%	396	0%	0	0%	逢甲大學工業工程系畢業	無	無	無	無	
副總經理	羅振榮	男	中華民國	110.08.01	189	0%	0	0%	0	0%	建國工專電機工程科畢業	無	無	無	無	

職稱	姓名	性別	國籍	選（就）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（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
協理	林金泉	男	中華民國	99.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學機械工程研究所碩士	無	無	無	無	
協理	張傳順	男	中華民國	99.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	勤益工專工業管理科畢業	無	無	無	無	
協理	江桂勇	男	中華民國	105.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	聯合工專機械工程科畢業	無	無	無	無	
協理	胡明德	男	中華民國	105.07.01	10,000	0%	4,320	0%	0	0%	正德工商電工科畢業	無	無	無	無	
協理	丁作霖	男	中華民國	107.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學西班牙語文學系畢業	無	無	無	無	
協理	陳金龍	男	中華民國	108.12.01	0	0%	0	0%	0	0%	南亞技術學院紡織工程科畢業	無	無	無	無	
協理	楊金城	男	中華民國	108.12.01	0	0%	25,177	0%	0	0%	勤益科技大學機械工程科畢業	無	無	無	無	
協理	羅元隆	男	中華民國	109.04.01	61,064,766	1.88%	3,000	0%	0	0%	華盛頓大學物理博士	無	無	無	無	
協理	陳柏嘉	男	中華民國	109.04.01	35,603,449	1.098%	0	0%	0	0%	成功大學電機研究所碩士	無	無	無	無	
協理	賴明和	男	中華民國	110.02.01	0	0%	115,936	0%	0	0%	龍華科技大學工業工程科畢業	無	無	無	無	
協理	江志偉	男	中華民國	110.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學土木工程科畢業	無	無	無	無	
協理	陳涵馨	女	中華民國	110.08.01	24,224,294	0.75%	300,844	0%	0	0%	美伊利諾大學會計研究所碩士	無	總經理	許智明	配偶	
協理	陳誌賢	男	中華民國	110.08.01	80	0%	0	0%	0	0%	實踐大學國際貿易系畢業	無	無	無	無	
協理	池慶勇	男	中華民國	112.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	建國科技大學機械工程科畢業	無	無	無	無	
協理	姚宜成	男	中華民國	112.04.01	44	0%	6,000	0%	0	0%	勤益科技大學工業工程科畢業	無	無	無	無	
協理	張垂和	男	中華民國	112.04.01	0	0%	10,267	0%	0	0%	聯合大學機械工程科畢業	無	無	無	無	

職稱	姓名	性別	國籍	選（就）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（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
協理	曾耀德	男	中華民國	112.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	彰化師大 商業教育學系畢業	無	無	無	無	
協理	黃志忠	男	中華民國	112.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	北斗家商商業科畢業	無	無	無	無	
協理	楊狄為	男	中華民國	112.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	高雄應用科技大學工業工程畢業	無	無	無	無	
協理	賴忠信	男	中華民國	112.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	長庚大學工商管理系畢業	無	無	無	無	
協理	陳銘彬	男	中華民國	112.04.01	0	0%	911	0%	0	0%	台北工專 化學工程科畢業	無	無	無	無	
協理	柯宏德	男	中華民國	112.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學經濟系畢業	無	無	無	無	
財務主管	羅永勵	男	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	
會計主管	游景棠	男	中華民國	109.11.12	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計學系畢業	無	無	無	無	

備註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：無此情形。

三、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自公司以外轉投資業母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	玖瞬投資股份有限公司代表人:陳榮華	0	0	0	0	135,235	135,235	352	352	135,587 (1.89%)	135,587 (1.89%)	12,499	12,499	43,344	43,344	178	0	178	0	191,608 (2.67%)	191,608 (2.67%)	無
副董事長	羅結紀念股份有限公司:羅才仁																					
總裁	協瞬投資股份有限公司代表人：陳秀雄																					
董事	曾崧柱																					
董事	泓景投資股份有限公司代表人：李進昌																					
董事	羅結紀念股份有限公司:羅元隆																					
董事	敏欣投資股份有限公司代表人：陳涵琦																					
董事	玖瞬投資股份有限公司代表人：吳軒妙																					

董事長 (改選前)	陳榮華																					
副董事長 (改選前)	陳秀雄																					
董事 (改選前)	協瞬投資股份有限公司代表人：黃重仁																					
董事 (改選前)	泓景投資股份有限公司代表人：羅才仁																					
董事 (改選前)	曾崧鈴																					
獨立董事	吳中書	2,588	2,588	0	0	0	0	613	613	3,201 (0.04%)	3,201 (0.04%)	0	0	0	0	0	0	0	0	3,201 (0.04%)	3,201 (0.04%)	無
獨立董事	朱博湧																					
獨立董事	陳水金																					
獨立董事 (改選前)	許恩得																					
獨立董事 (改選前)	陳姿岑																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

*本公司獨立董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程序及貢獻度暨同業通常水準議定之，每月支領固定報酬及出席會議之車馬費，無支領其他酬金，且不得參與本公司董事酬勞之分配。

*112 年召開八次董事會及召開四次審計委員會，本公司獨立董事均積極參與，出席率分別為 98%及 100%。

*本公司於 112.05.31 改選，董事之酬金包含改選前後董事名單。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：

*本公司董事為擔任本公司非屬員工之顧問領取之酬金為 120.7 萬。

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	財報報告內所有公司 H	本公司	合併報表內所有公司 I
低於 1,000,000 元	陳榮華、陳秀雄、曾崧鈴、許恩得、陳姿岑、吳中書、朱博湧	陳榮華、陳秀雄、曾崧鈴、許恩得、陳姿岑、吳中書、朱博湧	陳榮華、曾崧鈴、許恩得、陳姿岑、吳中書、朱博湧	陳榮華、曾崧鈴、許恩得、陳姿岑、吳中書、朱博湧
1,000,000 元（含）～2,000,000 元	陳水金	陳水金	陳水金	陳水金
2,000,000 元（含）～3,500,000 元	–	–	–	–
3,500,000 元（含）～5,000,000 元	-	-	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	曾崧柱、泓景投資股份有限公司、敏欣投資股份有限公司	曾崧柱、泓景投資股份有限公司、敏欣投資股份有限公司	曾崧柱、泓景投資股份有限公司、敏欣投資股份有限公司	曾崧柱、泓景投資股份有限公司、敏欣投資股份有限公司
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	玖瞬投資股份有限公司、協瞬投資股份有限公司、羅結紀念股份有限公司	玖瞬投資股份有限公司、協瞬投資股份有限公司、羅結紀念股份有限公司	陳秀雄、玖瞬投資股份有限公司、協瞬投資股份有限公司、羅結紀念股份有限公司	陳秀雄、玖瞬投資股份有限公司、協瞬投資股份有限公司、羅結紀念股份有限公司
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-	-		
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	14 人	14 人	14 人	14 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。

(二) 總經理及副總經理之酬金

112 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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理(註)	陳榮華	27,917	27,917	43,344	43,344	46,886	46,886	1,334	0	1,334	0	119,481 (1.66%)	119,481 (1.66%)	無
總經理(註)	陳秀雄													
總經理	許智明													
總經理	李進昌													
副總經理	黃介相													
副總經理	彭文星													
副總經理	林鈺榆													
副總經理	廖正耀													
副總經理	李宏格													
副總經理	劉灶生													
副總經理	賴國地													
副總經理	羅永勵													
副總經理	陳書育													
副總經理	何進芳													
副總經理	張吉榮													
副總經理	劉清忠													
副總經理	羅振榮													

註：陳秀雄總經理於 112.04.01 退休、陳榮華總經理於 112.07.05 卸任

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	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元	陳榮華	陳榮華
1,000,000 元（含）～2,000,000 元	–	–
2,000,000 元（含）～3,500,000 元	–	–
3,500,000 元（含）～5,000,000 元	許智明、彭文星、黃介相、林鈺榆、廖正耀、陳書育、李宏格、劉灶生、賴國地、羅永勵、張吉榮、劉清忠、何進芳、羅振榮	許智明、彭文星、黃介相、林鈺榆、廖正耀、陳書育、李宏格、劉灶生、賴國地、羅永勵、張吉榮、劉清忠、何進芳、羅振榮
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	李進昌	李進昌
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	陳秀雄	陳秀雄
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	–	–
100,000,000 元以上	–	–
總計	17 人	17 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。

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 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	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理(註)	陳榮華	0	3,378	3,378	0.047%
	總經理(註)	陳秀雄				
	總經理	許智明				
	總經理	李進昌				
	副總經理	黃介相				
	副總經理	林鈺榆				
	副總經理	李宏格				
	副總經理	廖正耀				
	副總經理	劉清忠				
	副總經理	彭文星				
	副總經理	賴國地				
	副總經理	劉灶生				
	副總經理	何進芳				
	副總經理	羅振榮				
	副總經理	陳書育				
	副總經理	羅永勵				
	副總經理	張吉榮				
	協理	林金泉				
	協理	張傳順				
	協理(註)	黃揚勳				
	協理	江桂勇				
	協理	胡明德				
	協理	丁作霖				
	協理	陳金龍				
	協理	楊金城				
	協理	羅元隆				
	協理	陳柏嘉				
	協理	賴明和				
	協理	陳涵馨				
	協理(註)	黃永南				
	協理	陳誌賢				
	協理	江志偉				
	協理	池慶勇				
	協理	姚宜成				
	協理	柯宏德				
	協理	張垂和				
	協理	陳銘彬				
	協理	曾耀德				

	協理	黃志忠				
	協理	楊狄為				
	協理	賴忠信				
	財務主管	羅永勵				
	會計主管	游景棠				

註：陳秀雄總經理於 112.04.01 退休、陳榮華總經理於 112.07.05 卸任、黃揚勳協理於 112.01.26 退休、黃永南協理於 112.09.08 退休。

(四) 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、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、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、總經理及副總經理之酬金占稅後純益比例
112 年度本公司	7,182,382	3.60%
112 年度合併報表	7,197,962	3.59%
111 年度本公司	4,961,369	3.91%
111 年度合併報表	4,992,260	3.89%

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：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞及不高於百分之三董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補，本公司獨立董事不得參與董事酬勞之分配，僅支領固定報酬及開會出席費。董事酬勞給付之政策依本公司「董事會暨所屬功能性委員會績效評估辦法」為依據，且另包含能凸顯公司之問題或提供有建設性意見、以具體行動協助公司解決問題、董事會提案並獲得支持通過、及依通過之提案產生重大之成效、對公司營運參與程度、董事出席率等依據，經薪酬委員會審議後並經董事會承認通過而給予合理報酬。

本公司給付經理人酬金之政策，由薪酬委員會審議以該職位、學歷、經驗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，內容包含集團管理實績達成、國際化與集團化、人才培育、策略及目標達成、是否有兼任其他職務，經薪酬委員會及董事會承認通過而給予合理的報酬。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.112 年(截至 112.12.31 日止)董事會共開會 8 次(A)，董事(含獨立董事)出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席(列)次數(B)	委託出席(列)次數	實際出席(列)率%【B/A】(註 2)	備註
董事長	陳榮華	4	0	100%	112.05.31 解任 應出席次數 4 次
董事長	玖瞬投資股份有限公司 代表人：陳榮華	4	0	100%	112.05.31 新任 應出席次數 4 次
副董事長	陳秀雄	4	0	100%	112.05.31 解任 應出席次數 4 次
副董事長	羅結紀念股份有限公司 代表人：羅才仁	4	0	100%	112.05.31 新任 應出席次數 4 次
董事	協瞬投資股份有限公司 代表人：陳秀雄	4	0	100%	112.05.31 新任 應出席次數 4 次
董事	曾崧柱	4	0	100%	112.05.31 新任 應出席次數 4 次
董事	羅結紀念股份有限公司 代表人：羅元隆	3	1	75%	112.05.31 新任 應出席次數 4 次
董事	敏欣投資股份有限公司 代表人：陳涵琦	8	0	100%	112.05.31 連任
董事	協瞬投資股份有限公司 代表人：黃重仁	4	0	100%	112.05.31 解任 應出席次數 4 次
董事	玖瞬投資股份有限公司 代表人：吳軒妙	8	0	100%	112.05.31 連任
董事	泓景投資股份有限公司 代表人：羅才仁	4	0	100%	112.05.31 解任 應出席次數 4 次
董事	曾崧鈴	4	0	100%	112.05.31 解任 應出席次數 4 次
董事	泓景投資股份有限公司 代表人：李進昌	8	0	100%	112.05.31 連任
獨立董事	許恩得	3	0	75%	112.05.31 解任 應出席次數 4 次
獨立董事	陳姿岑	4	0	100%	112.05.31 解任 應出席次數 4 次
獨立董事	吳中書	4	0	100%	112.05.31 新任 應出席次數 4 次
獨立董事	朱博湧	4	0	100%	112.05.31 新任 應出席次數 4 次
獨立董事	陳水金	8	0	100%	112.05.31 連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：如下表

(2) 除前開事項外，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:如下表

董事會日期	議 案 內 容	獨立董事意見之處理	公司對獨立董事意見之處理
112.01.12 (第十一屆第十八次)	(1) 本公司經理人年終獎金暨酬勞發放計畫案。 (2) 本公司人事任免案。 (3) 本公司貸款額度案。	無意見	無此情形
112.03.14	(1) 擬訂本公司一一二年股東常會召開時間、地點及召	無意見	無此情形

	(第十一屆第十九次)	集事由。 (2) 本公司一一二年股東常會受理股東提案及提名權之相關事宜。 (3) 本公司一一一年度董事會暨所屬功能性委員會績效評估案。 (4) 本公司一一一年度董事及員工酬勞分派案。 (5) 本公司一一一年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表討論案。 (6) 本公司一一一年度盈餘分配案。 (7) 本公司一一一年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (8) 本公司簽證會計師獨立性評估案。 (9) 本公司簽證會計師委任及報酬案。 (10) 本公司人事任免案。 (11) 本公司人事升遷案。 (12) 本公司委任經理人退休金給付案。 (13) 本公司「公司章程」修正案。 (14) 本公司「背書保證及資金貸與他人作業程序」修正案。 (15) 本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 (16) 本公司「防範內線交易管理作業程序」修正案。 (17) 本公司「永續發展實務守則」修正案。 (18) 本公司「公司治理實務守則」修正案。 (19) 本公司設置「誠信經營小組」案。 (20) 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 (21) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (22) PT. Maxxis International Indonesia 增資案。 (23) Maxxis Rubber India Private Limited 增資案。 (24) 墨西哥正新設立辦事處案。 (25) 墨西哥正新清算案。 (26) 本公司貸款額度案。 (27) 本公司背書保證案。		
	112.04.18 (第十一屆第二十次)	(1) 審核董事(含獨立董事)候選人名單案。 (2) 選舉本公司董事(含獨立董事案)。 (3) 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 (4) 訂定除息基準日案。	無意見	無此情形
	112.05.11 (第十一屆第二十一次)	(1) 本公司一一二年第一季合併財務報表承認案。 (2) 本公司一一一年度董事酬勞發放案。 (3) 本公司委任經理人退休金給付案。 (4) 訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案。 (5) 本公司貸款額度案。 (6) 本公司背書保證案。	無意見	無此情形
	112.05.31 (第十二屆第一次)	(1) 推選董事長案。 (2) 推選副董事長案。	無意見	無此情形

112.07.05 (第十二屆第二次)	(1) 本公司新任總經理人事任命案。 (2) 本公司陳秀雄董事榮聘集團總裁案。 (3) 本公司薪資報酬委員會成員委任案 (4) 本公司貸款額度案。	無意見	無此情形
112.08.10 (第十二屆第三次)	(1) 本公司一一二年第二季合併財務報表承認案。 (2) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (3) 本公司稽核報告簽核案。 (4) 本公司獨立董事薪酬審議案。 (5) 本公司董事(含獨立董事)車馬費調整案。 (6) 本公司貸款額度案。 (7) 本公司背書保證案。 (8) 本公司資金貸與案。	無意見	無此情形
112.11.09 (第十二屆第四次)	(1) 本公司一一二年第三季合併財務報表承認案。 (2) 訂定本公司一一三年度稽核計畫案。 (3) 本公司人事任免追認案。 (4) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (5) 本公司貸款額度案 (6) 本公司背書保證案。	無意見	無此情形

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：

1.112.05.11 本公司委任經理人退休金給付案，經理人陳秀雄先生涉及利害關係應予以迴避，不參與討論及表決，經主席徵詢其餘董事均一致同意通過。

2.112.07.05 本公司新任總經理人事任命案，因董事李進昌先生涉及利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘董事無異議一致通過。

3.112.07.05 本公司陳秀雄董事榮聘集團總裁案，因董事陳秀雄先生涉及利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘董事無異議一致通過。

4.112.07.05 本公司薪資報酬委員會成員任案，因獨立董事朱博湧先生、陳水金先生涉及利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘董事無異議一致通過。

5.112.08.10 本公司獨立董事薪酬審議案，因獨立董事朱博湧先生、吳中書先生、陳水金先生涉及利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘董事無異議一致通過。

6.112.08.10 本公司董事(含獨立董事)車馬費調整案，因應車馬費調整案涉及董事自身利害關係，應依循利益迴避制度進行決議，故採兩階段討論表決。

(1)先請三位獨立董事因利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致同意通過。

(2)再者，普通董事八席因利害關係應予以迴避，主席指定獨立董事朱博湧先生為代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事一致同意通過。

三、本公司揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。董事會評鑑執行情形：請參照第 32 頁董事會評鑑執行情形。

四、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)本公司已設置獨立董事並成立審計委員會，定期召開董事會及審計委員會，並邀請會計師列席董事會，以增進董事對國際市場、產業狀況、財會、稅法相關知識，以利公司經營管理之執行。

(2)本公司依法修訂董事選舉辦法、董事會議事規則及訂定公司治理等相關規

範，並揭露於本公司網頁及公開資訊觀測站。 (3)本公司全體董事(含獨立董事)均須達成每年進修時數之規定。 (4)本公司於公開資訊觀測站揭露董事進修情形、董事會出席情形及董事酬勞等資訊，財務資訊之公告日早於法令規定時限。 (5)本公司網站建置董事會重要決議事項、出席狀況及董事(含獨立董事)人員簡歷、董事多元化及獨立性說明。

註 1：董事屬法人者，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.董事會評鑑執行情形

112 年度本公司董事會暨所屬功能性委員會績效評估結果如下：

*本公司 112 年度董事會暨所屬功能性委員會績效評估結果於 113.01.29 經薪資報酬委員會審議評估後，提 113.01.30 董事會決議通過。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	對董事會 112.01.01~112.12.31 之績效進行評估	董事會績效評估	董事長整合評估	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制	加權平均分數為 91.56 分。 綜合評語:董事可多提 ESG 之建議。
每年執行一次	董事會成員自評 112.01.01~112.12.31 之績效進行評估	董事成員績效評估	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程序 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	加權平均分數為 93.36 分。 建議及改進事項:董事多瞭解公司文化，輪胎界競爭激烈，要加快改善腳步、建議永續委員會的專案規劃。 綜合評語:正常參與會議,團隊分工溝通順暢,當盡董事職責有利於公司發展。
每年執行一次	對薪酬委員會 112.01.01~112.12.31 之績效進行評估	薪酬委員會績效評估	薪酬委員自評	1.對公司營運之參與程序 2.薪資報酬委員會職責認知 3.提升薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任	加權平均分數為 95.79 分。 建議及改進事項:經理人年終獎金發放的資料應盡早提供薪酬委員會評估,建議和同業有標竿比較參考。 綜合評語:本委員會運作尚稱良好。
每年執行一次	對審計委員會 112.01.01~112.12.31 之績效進行評估	審計委員會績效評估	審計委員自評	1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.提升審計委員會決策品質 4.審計委員會組成及成員選任 5.內部控制	加權平均分數為 97.88 分。 綜合評語:審計委員會可充份表達意見及溝通,達成共識。

註:依本公司「董事會暨所屬功能性委員會績效評估辦法」辦理。

(二)審計委員會運作情形

1.本公司設置 3 位具獨立性之審計委員，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員之專業資格與經驗請參閱董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露（年報第 15-17 頁）。

2.112 年審計委員會工作重點包括：

財務報表、稽核及會計政策與程序、內部控制制度相關之政策與程序、重大之資產或衍生性商品交易、重大背書保證與資金貸與案、子公司增資案、簽證會計師資歷及獨立性評估、簽證會計師之委任、審計委員會績效評估自評、相關法規遵循。

3.112 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
獨立董事	朱博湧	2	0	100%	112.05.31 新任應出席次數 2 次
獨立董事	吳中書	2	0	100%	112.05.31 新任應出席次數 2 次
獨立董事	陳水金	4	0	100%	112.05.31 連任
獨立董事	許恩得	2	0	100%	112.05.31 解任應出席次數 2 次
獨立董事	陳姿岑	2	0	100%	112.05.31 解任應出席次數 2 次

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

112 年度運作情形

審計委員會日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.03.14(第二屆第十二次)	(1)本公司一一一年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表討論案。 (2)本公司一一一年度盈餘分配案。 (3)本公司一一一年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (4)本公司簽證會計師獨立性評估案。 (5)本公司簽證會計師委任及報酬案。 (6)本公司「公司章程」修正案。 (7)本公司「背書保證及資金貸與他人作業程序」修正案。 (8)本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 (9)本公司「防範內線交易管理作業程序」修正案。 (10)本公司「永續發展實務守則」修正案。 (11)本公司「公司治理實務守則」修正	無。	全體出席委員同意通過。	經第十一屆第十九次112.03.14董事會全體出席董事同意通過。

	案。 (12)訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 (13)擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (14)PT. Maxxis International Indonesia 增資案。 (15)Maxxis Rubber India Private Limited 增資案。 (16)墨西哥正新設立辦事處案。 (17)墨西哥正新清算案。 (18)本公司背書保證案。			
112.05.11 (第二屆第十三次)	(1) 本公司一一二年第一季合併財務報表承認案。 (2) 訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案。 (3) 本公司背書保證案。	無。	全體出席委員同意通過。	經第十一屆第二十一次112.05.11董事會全體出席董事同意通過。
112.08.10 (第三屆第一次)	(1) 本公司一一二年第二季合併財務報表承認案。 (2) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (3) 本公司衍生性商品審慎評估事項。 (4) 本公司稽核報告簽核案。 (5) 本公司背書保證案。 (6) 本公司資金貸與案。	無。	全體出席委員同意通過。	經第十二屆第三次112.08.10董事會全體出席董事同意通過。
112.11.09 (第三屆第二次)	(1) 本公司一一二年第三季合併財務報表承認案。 (2) 訂定本公司一一三年度稽核計畫案。 (3) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (4) 本公司背書保證案。	無。	全體出席委員同意通過。	經第十二屆第四次112.11.09董事會全體出席董事同意通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1.112 年獨立董事與內部稽核主管之單獨溝通情形摘要

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
112.03.14 審計委員會	獨立董事-許恩得(視訊) 獨立董事-陳水金	會議簡報 1.內部稽核業務報告。	洽悉，無其他意見。

	獨立董事-陳姿岑 稽核主管-劉灶生 會計師-周建宏 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	(1)例形性稽核執行情形 (2)依法規規定應申報事項 (3)稽核缺失追蹤結果報告 (4)或有事項報告 2.111 年內部控制制度有效性之考核及出具「內部控制制度聲明書」案。	
112.05.11 審計委員會	獨立董事-許恩得(視訊) 獨立董事-陳水金 獨立董事-陳姿岑(視訊) 稽核主管-劉灶生 會計師-周建宏 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	會議簡報 內部稽核業務報告 (1)例形性稽核執行情形 (2)依法規規定應申報事項 (3)稽核缺失追蹤結果報告 (4)或有事項報告	洽悉，無其他意見。
112.08.10 審計委員會	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 稽核主管-劉灶生 會計師-周建宏 會計師-吳郁隆	會議簡報 內部稽核業務報告。 (1)例形性稽核執行情形 (2)年度稽核缺失追蹤結果報告 (3)或有事項報告	洽悉，無其他意見。
112.11.09 審計委員會	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 稽核主管-劉灶生 會計師-周建宏 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	會議簡報 1.內部稽核業務報告。 (1)例形性稽核執行情形 (2)年度稽核缺失追蹤結果報告 (3)或有事項報告 2. 113 年度稽核計劃案報告。	洽悉，無其他意見。

2.112 年獨立董事與會計師之單獨溝通情形摘要

會議日期	出席人員	溝行方式及重點	溝通結果
112.03.14 會計師與治理單位溝通會議	獨立董事-許恩得(視訊) 獨立董事-陳水金 獨立董事-陳姿岑 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	1.與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見 2.查核範圍與重大性 3.關鍵查核事項 4.本次查核重點說明 5.會計師獨立性 6.審計品質指標(AQI)	洽悉，無其他意見。
112.11.09 會計師與治理單位溝通會議	獨立董事-朱博湧 獨立董事-吳中書(視訊) 獨立董事-陳水金 會計師-周建宏 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	1.會計師之獨立性 2.溝通計畫 3.會計師事務所之品質管理系統 4.法令更新	洽悉，無其他意見。

註:

(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計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，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並於公開資觀測站及本公司網站揭露。	無
二、公司股權結構及股東權益 (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？ (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？ (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？ (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 V V V		 (一)本公司為確保股東權益，設有股務專責單位處理股東建議、疑義及糾紛等事項。 (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。 (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。 (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 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？	 V V	 V	 (一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，注重性別平等且普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，且全體董事每年排定進修課程，均達應進修時數；現任 11 名董事中，員工身份之董事占比為 18%，女性董事有 1 名占比 9%。三位獨立董事任期年資在 9 年以內，3 位董事年齡在 71 歲以上，5 位 61~70 歲，3 位 60 歲以下。董事均具備商業、財經、產業、會計等專業背景。本公司注重董事成員組成多元化，未來預計增加除上述專業背景以外之專長董事為目標，及女性董事占比達 25%為目標。 (二)本公司目前無另設置其它各類功能性委員會。	(一)無 (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。

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	
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司於 108 年 8 月 9 日經董事會通過訂立「董事會暨所屬功能性委員會績效評估辦法」，並於每年執行一次，於當年度十二月底前完成。評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會之績效評估，並以自評方式為之。112 年度評估結果提報 113 年 1 月 29 日薪酬委員會審議及 113 年 01 月 30 日董事會討論，做為董事報酬評估之依據及日後遴選董事提名續任之參考。 董事會暨所屬功能性委員會績效評估結果，請詳年報第 32 頁。	(三)無。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司審計委員會及董事會定期評估並要求所屬簽證會計師提出「超然獨立聲明書」及「審計品質指標（AQIs）」，依其專業性、品質控管、獨立性、創新能力、監督等五項構面，確定獨立性及適任性，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另也持續導入數位審計工具，提高審計品質，經 113 年 3 月 13 日提請審計委員會及董事會討論並通過，其項目如下: 1.本公司簽證會計師，開始簽證前兩年無在本公司服務。 2.本公司簽證會計師無持有本公司之股份。 3.本公司簽證會計師無與本公司金錢借貸之情事。 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。 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。 6.本公司簽證會計師無涉及本公司制訂決策之管理職能。 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。 8.本公司簽證會計師無收取本公司任何業務有關之佣金。 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。 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。 11.取得會計師出具之獨立聲明書。	(四)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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司為處理公司治理相關事務，設置公司治理專責單位，並於 108 年 3 月 21 日設置公司治理主管，由財務部羅永勵副總經理兼任，並下設二位公司治理人員，保障股東權益並強化董事會職能。羅永勵副總經理具備公開發行公司從事財務業務之主管職務經驗達三年以上。 (一)工作職責如下： 1.董事會前詢問各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於會前七日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 2.每年排定全體董事進修課程、每季向董事宣導內部人法令遵循，及不定期通知相關法令修定。 3.每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。 4.推動公司治理評鑑之項目做為公司永續經營之發展，提升公司治理水平，形塑公司治理文化。 5.安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師之溝通會議。 6.獨立董事提名、選任時及任職期間適法性審核。 (二)112 年執行業務情形如下: 1.協助董事執行執務，提供董事需要之資料。 2.協助董事會及股東會決議法遵事宜、並於期限內向主管機關辦妥變更登記事宜。 3.協助董事安排 112 年董事進修課程，及不定期與董事溝通，以利董事了解公司營運狀況。。 4.完成「董事及重要職員責任保險」續保作業。 5.董事會前詢問各董事意見以擬定議程，並依法令規定完成董事會議事錄並寄發給董事。 6.依法辦理股東會日期登記,依規定期限前申報年報、開會通知、	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	
			議事手冊及議事錄等。 7.辦理董事異動相關事宜，及向董事會報告其就獨立董事提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 8.辦理董事會及各功能性委員會績效評估，並提報董事會通過。 (三)112 年度進修情形如下 ： 1.112 年 1 月 12 日參與 社團法人中華公司治理協會 辦理「最新稅務法規與實務趨勢研析」，共計 3 小時。 2.112 年 5 月 23 日參與 臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心 辦理「上市櫃公司永續發展行動方案宣導會」，共計 3 小時。 3.112 年 7 月 18 日參與 社團法人中華民國會計研究發展基金會 辦理「2023 專型金融與永續揭露研討會」，共計 3 小時。 4.112 年 8 月 10 日參與 社團法人中華公司治理協會 辦理「台灣綠電交易制度與採購實務」，共計 3 小時。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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		本公司網站設有「企業永續報告專區」及「利害關係人專區」，並依規定於每年申報永續報告書(109 年以前為企業社會責任報告書)。此外，我們更將企業永續相關活動設置於FB粉絲頁及YOUTUBE，以增加與利害關係人溝通及互動。 與投資人、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。 同時在日常營運中，本公司經由不同溝通管道與平台，與上述各利害關係人進行議合溝通，並每年至少一次將其溝通結果提報董事會，112	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	
			年於 5 月 11 日提報董事會。	
六、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
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V 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及公司治理相關資訊，供股東及社會大眾等參考。 (二)本公司業已建立發言人制度，及時允當揭露影響股東及利害關係人決策之資訊。並有專人負責維護公司網站提供即時公司資訊，提供中文及英文相關法說會影音文件檔、財報、年報等各項投資人相關訊息。 (三)本公司 112 年第一、二、三季財報於法令期限內提早 3~8 天前公告並申報，並於法令規定時限兩日前申報各月營運情形。	(一)無 (二)無。 (三)年度財務報告之申報將逐步改善，以利股東提早知悉，增加資訊透明度。
八、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)員工權益、僱員關懷： (1) 本公司設有職工福利委員會，定期召開會議，訂定及落實相關福利補助。重視員工福利，與鄰近眾多商家簽約，給予特約優惠或折扣。且設置伙食委員會，以維護員工身心健康及加強伙食衛生管理。 (2) 本公司提供許多貼心福利措施，如各項法定保險；定期健康檢查、醫療保健及住院慰問金；提供休閒運動中心，並定期辦理各項運動賽事；廠內設有便利商店、制服提供、免費停車場及員工宿舍。派駐海外公司更提供免費膳宿、配合海外返台假提供免費機票及接送。 (3) 臨廠醫師諮詢：每月搭配臨廠醫師與駐廠護士，提供同仁健康照顧服務。 (二)投資者關係：本公司與投資人保持良好互動，透過信件、實訪及	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	
			電訪方式交流，並將投資人提出之意見提供公司高層與相關單位參考並適時給予回覆，維持與投資人間的良好溝通及交流。 (三)供應商關係：本公司一直以來都以夥伴的角度來經營與原材料供應商的關係，以Team work的概念追求與供應商緊密的長期合作關係，且對於供應商有嚴謹的審核流程，流程分別是產品驗證、資格審查及實地訪廠稽核來作為審核供應商的基準。 (四)利害關係人之權利：為與利害關係人建立良好溝通管道，本公司網頁建置利害關係人專區，並注重利害關係人關注議題，經由不同溝通管道與平台，與客戶、股東、員工、社區、政府機關、供應商、和往來銀行等七大族群為正新的利害關係人進行議合溝通。 (五)董事進修之情形：請詳見第 65~67 頁。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：對於本公司可能產生的營運風險，我們從制度面徹底執行，並針對特殊狀況設計緊急應變機制，請詳見第 282~285 頁。 (七)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。 (八)公司為董事購買責任保險之情形及社會責任等：本公司業已配合公司治理實務守則第三十九條及第五十條規定，於本公司章程中新增為董事任期內就其執行事務範圍依法應負之賠償責任，每年為其購買責任保險，並提報董事會。113 年完成董事責任險投保，於 113 年 1 月 30 日提報董事會知悉。 (九)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。	無

<table>
<tr><td rowspan="2">評估項目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td colspan="5">九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。
本公司所獲 113 年 4 月公布第十屆公司治理評鑑成績為 87.26 分(上市公司排名級距:21%~35%)，主要完成全體溫室氣體排放量取得外部驗證、持續取得台灣智慧財產管理規範(TIPS) TIPS A級驗證之揭露，強化董事會結構運作及增加推動永續發展的落實。本公司秉持著遵循公司治理之藍圖，未來繼續對”提升資訊透明度”及”強化董事會結構與運作”這兩項構面加強其成效，持續強化公司治理水平。</td></tr>
</table>

(四)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：依據本公司「董事會暨所屬功能性委員會績效評估辦法」定期檢視本公司董事、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 100 年 7 月 19 日，截至民國 113 年 2 月 29 日止，本公司薪資報酬委員會成員資料如下：

<table>
<tr><th>身分別</th><th>條件
姓名</th><th>專業資格與經驗</th><th>獨立性情形</th><th>兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數</th></tr>
<tr><td>獨立董事(薪酬委員會:召集人)</td><td>陳水金</td><td>專業資格：
1.取得會計師證書之專業資格。
2.具商務、財務、會計之工作經驗，目前任職於元升會計師事務所。
經驗：
1.勤業眾信會計師事務所執業會計師。
2.勤業會計師事務所執業會計師。
3.南開科技大學工業工程管理學系兼任講師。
4.美利達工業(股)公司獨立董事。
5.三能集團控投(股)公司獨立董事。
6.聚隆纖維(股)公司獨立董事。
7.台灣百和工業(股)公司董事。</td><td rowspan="3">本公司獨立董事均無下列情事並符合獨立性資格條件：
1.無公司法三十條所列之情事。
2.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」，委任前二年及任期期間無第 6 條第 1 項 5~8 款規定之各項情事。
3.最近 2 年提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：
無。</td><td>3</td></tr>
<tr><td>獨立董事</td><td>朱博湧</td><td>專業資格：
1.商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。
目前為國立陽明交通大學管理科學系兼任教授。
經驗：
1.中太陽光科技(股)公司董事長。
2.英屬開曼群島商聯冠國際(股)公司董事。
3.元太科技工業(股)公司獨立董事。
4.聚鼎科技(股)公司獨立董事。
5.新光鋼鐵(股)公司獨立董事。</td><td>3</td></tr>
<tr><td>其他</td><td>林捷忠</td><td>專業資格：
1.取得醫師證書之專業資格。
目前任職於臺中榮民總醫院。
經驗：
1.臺灣小兒消化醫學會第 6 屆理事長。
2.台灣小兒科醫學會理事。
3.臺中榮民總醫院小兒科主治醫師。
4.中國醫藥大學兒童醫院主任秘書。
5.中國醫藥大學兒童醫院肝膽胃腸科主治醫師。
6.台中榮民總醫院兒童醫學部肝膽胃腸科主任。
7.台中榮民總醫院小兒科住院醫師。
8.台中榮民總醫院肝臟移植中心副主任。
9.國防醫學大學臨床教授。</td><td>0</td></tr>
</table>

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

本公司薪資報酬委員會委員計 3 人，本屆任期自 112 年 7 月 5 日至 115 年 5 月 30 日；112 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	陳水金	4	0	100%	112.07.05 連任
委員	林捷忠	4	0	100%	112.07.05 連任
委員	朱博湧	1	0	100%	112.07.05 新任 應出席次數 1 次
委員	陳姿岑	3	0	100%	112.06.15 卸任 應出席次數 3 次

其他應記載事項：

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：

112 年度運作情形

薪資報酬委員會	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.01.11 (第四屆第九次)	(1) 本公司經理人年終獎金暨酬勞發放計畫案。	全體出席委員一致同意通過。	經第十一屆第十八次 112.01.12 董事會全體出席董事同意通過。
112.03.13 (第四屆第十次)	(1) 本公司 111 年度董事會及審計委員會績效評估案。 (2) 本公司 111 年度董事及員工酬勞分派案。 (3) 本公司 112 年預計委任經理人人事異動案。 (4) 本公司委任經理人黃揚勳協理退休金給付案。	全體出席委員一致同意通過。	經第十一屆第十九次 112.03.14 董事會全體出席董事同意通過。
112.05.08 (第四屆第十一次)	(1) 本公司 111 年度董事酬勞發放案。 (2) 本公司委任經理人陳秀雄總經理退休金給付案。	全體出席委員一致同意通過。	第一案經第十一屆第二十一次 112.05.11 董事會全體出席董事同意通過。 第二案經理人陳秀雄先生涉及利害關係應予以迴避，不參與討論及表決，經主席徵詢其餘董事均一致同意通過。
112.08.09 (第五屆第一次)	(1) 本公司獨立董事之報酬建議案。 (2) 本公司董事(含獨立董事)車馬費調整案。	第一案： 1.討論吳中書獨立董經全體出席委員一致同意通過。 2.討論朱博湧獨立董事，朱博湧獨立董事因涉及利	第十二屆第三次 112.08.10 董事會決議如下： 第一案，因獨立董事朱博湧先生、吳中書先生、陳水金先生涉及利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘董事無異議一致通過。

			害關係，迴避討論及表決，經其餘二位委員一致同意通過。 3.討論陳水金獨立董事，陳水金獨立董事因涉及利害關係，迴避討論及表決，經其餘二位委員一致同意通過。 第二案： 經全體出席委員一致同意通過。	第二案，因應車馬費調整案涉及董事自身利害關係，應依循利益迴避制度進行決議，故採兩階段討論表決。 (1)先請三位獨立董事因利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致同意通過。 (2)再者，普通董事八席因利害關係應予以迴避，主席指定獨立董事朱博湧先生為代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事一致同意通過。

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：無此情形。

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。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		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。另於 111 年 1 月 18 日經董事會通過，更名「永續發展工作推動小組」，由董事會授權黃重仁顧問擔任召集人，下設公司治理、社會、環境、產品四大組，由各廠財務部、人資部、行銷企劃、管理部、研發部等各主管為組織成員，將永續經營融入公司經營策略，落實公司治理之運作，以及健全風險管理之機制，積極面對與管控營運過程所應考量之風險，達到企業永續經營以創造永續公司經營發展。每年出具企業社會責任報告書，111 年起更名永續報告書；並每年至少一次向董事會報告執行情形，最近一次於 113.01.30 提報董事會，報告內容為永續推動策略與營運目標整合，董事會並督導推動小組為短、中、長期動態營運目標，落實環保節能、強化整體管理。	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司揭露資料為 112 年度，包含臺灣各分廠及大陸地區子公司依據重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，法訂定各種內部規章，針對各項風險因子類別，由公司內各負責單位進行不同層面之風險控管，並進行評估後規畫各項管控工作，同時據以執行，期望將企業經營之不確定性降至最低。並關注氣候變遷與能源、資源等議題，並設定目標與定期檢視成果。 訂定相關風險管理政策及作法請詳見第 282~285 頁。	無
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1.本公司執行 ISO14001 環境管理系統，由安全衛生部負責環境管理制度之執行，協助推動溫室氣體自願減量計劃，建立企業環境管理體系，致力於符合環保概念的產品設計，改善設	無

			備及作業環境，以減少製程產生之廢氣、廢水、噪音、廢棄物並節約能源，妥善資源的回收再利用，並加強工業安全宣導，持續各項污染的防治並每年接受外部稽核確保管理系統之有效情形。 2.本公司台灣地區經由第三方管理系統認證(財團法人金屬工業研究發展中心)-2020 年 11 月 14 日通過管理系統驗證 ISO14001:2015 版本換證，2023 年 9 月 26 日至 9 月 28 日、10 月 2 日至 10 月 4 日接受外部追查，證書編號 5XWE001-09 有效期至 2026 年 11 月 13 日；大陸廠區經由第三方管理系統認證(萬泰認證)-2024 年 1 月 12 日通過 ISO50001:2018 能源管理系統換版認證，證書有效期至 2026 年 12 月 1 日。以相關行動來符合利害關係團體之期望與要求，並秉持『節約能源、資源回收、作業安全、污染預防』之理念並全面推行 5S 管理活動，定期進行各部門查核。	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		由於輪胎省油性對於地球環境有明顯相關性，故新產品開發時，會使用輕量化設計與搭配本公司目前推行材料簡素化專案這兩種方法來減輕輪胎重量及材料半製品的數量，此設計方法除了可以提升輪胎省油性外，對於生產時產品廢棄物減量亦有明顯的幫助，有基於此本公司在輪胎新產品開發時，致力推行低滾動阻力輪胎，並提高生產效率，來提升對於環境的保護。另外採用之原物料均符合歐盟法規及各大組車廠的環境保護要求, 所有廠商需提交 REACH, ROHS 的第三方公証檢報告, 本公司全面採用低芳香烴含量的環保加工油, 相關原物料(加工油，充油類人造膠，樹脂)需提交 PAHS 的第三方公証檢報告。	無
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		為因應極端氣候對於本公司之風險與衝擊，公司透過永續發展工作推動小組(ESG)，召集各部門相關負責人進行分組依據重大性原則與氣候變遷相關財務揭露架構(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)鑑別出與公司相關	無

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>的重大氣候風險議題，並從中分析其衝擊程度與機會，並透過辨別物理、轉型風險，繪製氣候變遷風險與機會矩陣圖針對重大風險訂定氣候變遷行動執行核心與策略，以此進行風險的應變措施，強化公司對於極端氣候的適應性與降低風險性，在透過定期檢討減緩措施的成效性，以訂定標準化流程，降低未來類似風險處理的反應時間。</td><td></td></tr>
<tr><td>（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</td><td>V</td><td></td><td>1.本公司總廠及斗六廠除曾分別獲得行政院環境保護署頒發「節能減碳行動標章」外，斗六二廠更於106年3月通過經濟部工業局清潔生產評估系統合格證書為國內第78家廠家亦為橡膠製品製造業的第一家。並於107年7月接受經濟部工業局追蹤查核。
2.依據溫室氣體排放量盤查登錄及查驗管理辦法規定，本公司總廠為第一批應申報對象(直接排放大於2.5萬t-CO2e)、溪州廠為第二批應申報對象(直接排放及間接排放大於2.5萬t-CO2e)，需實施溫室氣體盤查並登錄。
3.本公司台灣地區所有廠區之溫室氣體統計如下表:112年相比111年降低16.73%。
<table>
<tr><td>溫室氣體排放量(噸 CO2e)</td><td>111 年</td><td>112 年</td></tr>
<tr><td>範疇一直接排放</td><td>56,656.489</td><td>42,651.280</td></tr>
<tr><td>範疇二能源間接排放</td><td>89,791.780</td><td>79,291.638</td></tr>
<tr><td>合計</td><td>146,448.270</td><td>121,942.918</td></tr>
</table>
註:112年度之排放量預計於4月份進行查證，數據可能會有異動。
4.本公司所訂之用水管理政策，依循ISO14001環境管理系統：鍋爐用水改用RO純水，殘水回給製程使用、製程用水回收，目標為減少生產用水及廢水排放之法令遵循。水源包括自來水與地下水，抽取地下水之各水井皆持有主管機關核發之水權狀，並按水權狀核可量使用，112年總用水量相比111年減</td><td>無</td></tr>
</table>

少12%，廢水排放量減少16.7%。

水資源使用情形(噸)	111 年	112 年
自來水	236,964	187,910
地下水	517,786	474,850
合計	754,750	662,760

廢水排放量(噸)	111 年	112 年
主要為生活廢水及冷卻廢水	374,999	312,208

註：台灣廠廢水量以流量計測設備統計總量，流量計依台灣環保法規規範，由第三方合格驗證單位施行校正，頻率為每年一次。

5.本公司所訂之廢棄物管理之政策依據當地環保機關核准之「事業廢棄物清理計畫書」執行，廢棄物均委託主管機關認證合格之環保清運公司處理。強化人員資源回收觀念應回收再利用之廢物品及容器，減少清運之種類及數量；並已妥善建立分類回收制度；依公告類別委託再生機構，處理公司相關可回收(下腳品)廢棄物；減少使用免洗餐具，員工發給個人餐具、餐廳使用不鏽鋼餐具可供重覆使用；定期維護延長物品使用壽命，逐步導入環保材質之耗材及原材料。112年之廢棄物總處理量相比111年減少2.1%。

廢棄物種類(噸)	111 年	112 年
生活事業廢棄物	161.9	118.84
一般事業廢棄物	2,829.6	2,811.40
有害事業廢棄物	1.34	0.24
合計	2,992.84	2,930.48

6.輪胎業空氣污染物來源主要為製程逸散與鍋爐燃燒所產的廢氣，對於VOCs 及異味的處理，我們於混練製程後端加設水

<table>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>洗式洗滌塔及光觸媒系統，有效降低VOCs排放量及異味的逸散，並提高管末處理效率與進行嚴密的監控，優化升級廢氣治理設備。 近2年空氣污染排放量如下表。
<table>
<tr><td>污染物種類(噸)</td><td>111 年</td><td>112 年</td></tr>
<tr><td>硫氧化物</td><td>0</td><td>0</td></tr>
<tr><td>氮氧化物</td><td>43.52</td><td>32.68</td></tr>
<tr><td>揮發性有機物</td><td>131.86</td><td>122.02</td></tr>
<tr><td>粒狀物</td><td>1.10</td><td>0.896</td></tr>
<tr><td>合計</td><td>176.48</td><td>155.6</td></tr>
</table>
7.節電目標：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，目前配合經濟部全民節電行動設定未來一年較前年節電1%，公司採用之節能措施，主要為：太陽能發電建置、汰換舊型馬達及燈具選用高效率馬達及高效率燈具等、溫水改氮氣加硫改善、更換空調主機等。112年度節約能源措施投資金額為55,841仟元，節電3,496.44千度。</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>四、社會議題
（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？</td>
<td>V</td>
<td></td>
<td>1.本公司遵循國際人權公約，依據「責任商業聯盟行為準則」訂定本公司「責任商業聯盟行為準則勞工構面與商業道德」管理政策中明定凡「禁用童工與誤用補救管理程序」、「反懲戒、反強迫勞動、反囚工管理程序」、「學生、實習工與工讀生管理程序」、「反歧視管理程序」、「檢舉人保護暨反報復管理程序」、「隱私與保密管理程序」等，定期檢視及評估相關制度及作業，並納入新進員工教育訓練3小時之教育訓練課程。本公司未有使用童工之情事，亦未接獲與使用童工有關的申訴案件。另台灣勞動基準法已明定，雇主不得強制勞工工作，對於外籍員工之管理同台籍員工之管理作法。年度原材料供應商稽核項目亦要求供應商不得招聘童工，且招聘程序中需遵循勞基法，112年</td>
<td>無</td>
</tr>
</table>

			供應商皆無違規之情事。 2.為追求工作效率及勞動條件的改善，並促進勞資雙方的和諧，公司依當地法規成立工會組織，海外子公司與工會所簽定的團體協約全體員工皆受該團體協約之保障，台灣地區截至112年底員工加入工會情形共計2,336人，占全體員工人數53.02%。台灣地區雖有成立企業工會，但未簽訂團體協約，遇有相關議題需討論時，提供多元的溝通管道，採良性溝通方式進行。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司有訂定合理薪資報酬政策並配合每年經營績效、營運管理方針(內含永續治理指標)，並依照個人績效達成率及對公司績效的貢獻度考核結果發給，加入員工持股信託之福利，定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，以激勵員工與企業共同成長，提升員工福祉。111 年 10 月正式啟動員工持股信託計畫，本公司並提供優於政府法令規定之員工福利，請詳見第 95~96 頁。	無
(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？	V		1. 本公司推行職業安全衛生管理系統多年包含員教育訓練、先期風險評估、職業安全衛生管理系統目標及標的之決定、職業安全衛生管理系統文件管理、職業安全衛生管理系統執行查核確認(內部稽核)、職業安全衛生管理系統外部評審驗證。由第三方管理系統認證(財團法人金屬工業研究發展中心)；證書資訊:ISO45001:2018/CNS45001:20185/TOSHMS 證書編號:514S001-02 有效期限:2025/5/2，上次追查日期2023/5/22~2023/5/26。 2. 本公司機械設備安全裝置每日作業前由操作人員進行自動檢查，危險性機械設備每年定期檢查，安全衛生人員每日於現場巡視，不定期進行稽核，針對違規事項開立工安環保改善表，每半年實施作業環境測定。 3. 新進人員皆須經過一般安全衛生教育訓練，至作業現場後依作業類型進行教育訓練。人力資源部學習發展課不定時安排	無

			安全衛生相關教育訓練講習供同仁參加。安全衛生部公司內部網站提供相關安全衛生及環境保護相關法規、教育練資訊、SDS 下載等供員工參考。 4. 本公司依勞工健康保護規則規定，於每年七月份由負責之醫療院所臨廠替員工實施健康檢查。在職勞工健康檢查分為一般健康檢查(針對一般員工)及特殊健康檢查(針對特別危害健康作業之勞工)。112 年接受特殊健康檢查人數為 597 人，其中針對肺部 X 光異常或三高異常過高者，即通知複檢。另外公司對於物流司機特別增加夜視、視野、心電圖及心臟相關功能等每年檢查，避免因健康因素造成行車意外。 5. 本公司委請特約醫師不定時辦理員工健康講座、推動無菸職場、健康宣導海報張貼、健康諮詢等，112 年度各廠共辦理員工健康諮詢 176 場次共 958 人次。另與部立彰化醫院合作辦理健康無 C 職場環境，C 型肝炎篩檢活動 986 人報名參加。 6. 依據職安署公告資料 110 至 112 年度各行業總合傷害指數，橡膠製品製造業: 失能傷害頻率(FR):2.72、失能傷害嚴重率(SR):77、總合傷害指數:0.45。本公司 112 年休業職災共 3 件，人數 3 人(占 112 年底員工總人數之 0.07%)，失能傷害頻率(FR):0.35、失能傷害嚴重率(SR):8、總合傷害指數:0.05，遠低於平均值。依照公司廠規發生職災災害單位須填具職業災害調查表，調查發生原因及擬定改善對策呈核，複查、追蹤，所有職災案件皆已完成改善。 7. 本公司 112 年度未有火災事故；死傷人數 0、死傷人數占員工總人數 0%，因應火災之相關改善措施：不適用。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		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97頁。	無

(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		「品質第一，顧客滿意」是正新的產品核心競爭策略。品質的制度上，正新落實日本的全面品質管理(TQM)且取得ISO9001及IATF16949品質管理系統認證，並設立專職的品質部門推動公司品質管理活動。為幫助消費者能挑選適合自己的輪胎，全球各大市場皆有對於輪胎產品的標示規定，本公司產品銷售遍及全球，各類產品全數符合銷售地區產品資訊標示的法律法規要求。各區域國家並因應環保及安全概念，制定輪胎認證標籤法規，主要針對輪胎滾動噪音、濕地抓地力以及滾動阻抗進行規範。且轎車、輕卡(商業用)車及卡客車…等輪胎皆須於胎面張貼輪胎滾動噪音、濕地抓地力以及滾動阻抗性能等級之標籤標示。正新銷往各區域國家的輪胎皆符合法規規定。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:http://www.cst.com.tw)。本公司除設有利害關係人專區，並有售後服務課、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。	無
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		1.本公司對供應商有嚴謹的審核流程，流程分別是產品驗證、資格審查及實地訪廠稽核來作業審核供應商的基準。環境面向等評估於供應商審查階段時 100%列入評比，且要求 100%通過及查核，並將部分原材料導入永續供應鏈循環經濟模式，並且積極推動可持續原材料(可再生、可回收)的開發與導入。在勞工與人權面向中，我們注重供應商雇用與培訓及健康安全與環境、反貪腐，與責任商業聯盟行為準則(Responsible Bussiness Alliance，簡稱RBA)，遵循RBA各項國際公約與當地勞動基準法，在道德規範面向中，注重禁止使用衝突礦物等項目進行審核，在社會責任面向中，遵循及推廣全球可持續天然橡膠平台(Global Platform for Sustainable Natural Rubber，簡稱 GPSNR)政策。	無

			2.本公司將供應商評鑑結果分為 A, B+, B, C 共計 4 個不同評鑑結果等級，對於已認可供應商本公司按年度供應商交貨品質績效分級安排再評鑑，如該供應商年度成績均為 A 級者則至少每三年安排再評鑑一次，其流程同新供應商認可流程，以確保供應商品質持續進步。2023 年度正新排定 115 家廠商實施實地考核(含新供應商及既有供應商)，實施結果均為合格率 100%，達成率 100%。 3.除了供應商考核與評鑑外，正新要求原材料供商，每批貨物均需提供品質實驗室或協力廠商機構之檢驗報告，入廠後正新還會逐批檢驗或抽驗來確保原材料的供貨品質。除了自身產品的品質控管外，並往上溯源，要求上游源頭投入原料的品質，以確保提供給消費者更安全、品質更有保障的產品。 4.本公司要全體供應商遵循責任商業聯盟行為準則（Responsible Bussiness Alliance，簡稱 RBA），遵循 RBA，並簽署承諾書，公司內部員工則簽署「員工行為廉潔承諾書」杜絕弊端與反貪腐。 5.為確保原料準時供應生產運作，公司內部訂定廠規「緊急應變計畫」實施管理辦法，並參考外部環境變化，每年制訂應變主題進行緊急應變演練，112 年度各生產單位至少實施 2 次演練，包含毒化物洩漏緊急應變演練、液氮洩漏緊急應變、火災爆炸緊急應變、資訊安全、遭遇極端氣候之演練。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		1.本公司之永續報告書，由永續發展工作小組負責統籌各部門，依循全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)的永續性報導準則(GRI Standards)、氣候相關財務揭露建議(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)之架構及永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)的編製標準要求編撰。	無

			2.為確保資訊揭露品質，本公司委託勤業眾信聯合會計師事務所(Deloitte & Touche)依確信準則3000號出具有限確信報告，並於確信後發布。	

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司訂定「永續發展實務守則」經董事會通過，並依照相關規定辦理，其運作與所訂守則經檢視執行情形並據以改進，尚無差異。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

正新輪胎秉持著「打造更美好的社會」的理念，投身慈善、社會公益，並持續凝聚公司內外部的資源，善盡企業社會責任。我們以多角化方式投入社會公益，透過「產學合作」、「體育扶植」、「藝術文化推廣」、「教育支持」、「社區回饋」等，積極參與公益活動，關懷鄉里，回饋社會。

在關懷弱勢上，針對弱勢群族與清寒家庭與獨居老人提供愛心便當;認養全台多處機場與碼頭旅客行李手推車;教育方面則是提供各項獎助學金，鼓勵學生激發努力向上學習之潛能。除此之外，路燈認捐、社區公園座椅、捐血活動等也皆能夠看到正新公司回饋的足跡。

正新每年也持續舉辦公益講座，並贊助台灣各項體育賽事活動，如與第一金控共同舉辦全國網球團體錦標賽、合庫金控全國桌球錦標賽，更提倡各式自行車運動，贊助彰化經典百挑戰等全各地自行車活動。

關鍵績效—公益捐贈・112 年台灣地區公益捐贈總額達新台幣 6,759,753 元。

・112 年大陸地區公益捐贈總額達人民幣 1,360,075 元。

產學合作・截至 112 年 12 月 31 日台灣地區共有 12 位學生參與海外實習計畫。。

・109-112 年昆山地區共舉辦 88 場「MAXXIS高校巡迴招募活動」。

・112 年昆山地區開展「高校實習生計畫」，共有 90 名學生至公司實習。

・112 年廈門正新參加校企招聘會共 19 場。

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目與執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 執行情形:為因應氣候變遷與能源使用危機，由本公司董事會進行監督、永續發展工作小組會同各部門人員，依重大性準則評估各項風險之「衝擊可能性」、「衝擊程度」，鑑別出氣候變遷8項氣候變遷風險與機會，並將正新發展結合經濟發展、環境保護、永續發展的政策與解決方案，並訂定短中長期目標，持續強化氣候韌性與建立環境永續文化。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 執行情形：

類型	**潛在風險與機會**	**影響時點**	**對公司財務影響**	**因應措施**
轉型風險	政策與法規影響	短期	針對政府公告之環保法令，需及時了解及判別廠內符合度，以利配合政府政策與法規，造成人力成本支出增加。	透過有效的環境管理系統之內部稽核方式，定期自我檢視污染預防情形與污染防治設備妥善率。 訂有環安衛相關法規鑑別管理規定，每月蒐集相關主管機關之法規更新逐一鑑別遵照施行。 每年進行一次法規符合性評估等以符合法令規定。
	客戶行為改變	中期	環保議題抬頭: 為提升環境保育及行車安全，期望輪胎業者提供消費者更好的輪胎品質，提出階段性(2017~2030年)歐盟標籤法加嚴標準。 選購四季胎: 歐洲區部分國家終年只有輕、淺雪、雖氣溫寒冷，但不會有極端的酷寒狀況，因此為了方便，消費者開始選購四季胎款，為因應新趨勢，另規劃新的產品定位與新的研發方向，造成人力成本支出增加。	持續市場、客戶需求調研，提供符合市場、客戶需求之新世代四季胎產品。

	溫室氣體排放碳費徵收	長期	113 年的溫室氣體排放量即將徵收碳費，公司總廠及溪州屬於徵收對象，造成營運成本增加。	參與產業、工協會組織，與政府議和溫室氣體相關管制內容。 積極推行溫室氣體減量工作，持續強化設備效能。
實體風險	強降雨事件	短期	造成廠內水道排水不易而暴漲，並導致路面積水，車輛難以通行，為解決積水狀況而指派人力與添購設備，造成支出增加。	清除廠內水道內淤泥，增加負載水量。 增加且購買新設備廠內排水馬達數量，增加排水效能。
	久旱不雨	中期	政府進行限水政策，影響公司營業所需用水，造成成本增加。	持續觀察政府用水限制相關政策，避免未預期之政策影響公司產能。
	災害事故	長期	各項災害事故造成營運中斷及設備損壞，進而造成營收損失。	依廠規「災害事故處理管理規定」應變處理。如：緊急應變計劃運作流程、緊急應變聯絡系統及災變應變處理等。 依緊急應變措施技術指引執行，並遵循勞動部發布之職業安全衛生管理系統(簡稱 TOSHMS)指引、五項相關技術指引(風險評估、採購管理、承攬管理、變更管理及緊急應變措施)。
機會	擴展新商機	中期	各氣候異常使客戶需求改變，若能預測市場需求研發新產品，即有可能進入新市場，使營收增加。	依顧客性能需求開發新產品。 細分市場，尋找新利基市場。
	研發創新產品或服務	中期	防閉合 3DSipe 技術，確保輪胎保持優異性能，鞏固產品品質，提升市場競爭力與銷售量。 高溼抓 4S 白煙胎面配方技術，優化產品濕地抓地力，提升市場競力與銷售量。	各胎別新世代產品開發。

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

執行情形：

類型	潛在風險與機會	影響時點	對公司財務影響	因應措施
轉型行動	政策與法規影響	短期	針對政府公告之環保法令，需及時了解及判別廠內符合度，以利配合政府政策與法規，造成人力成本支出增加。	透過有效的環境管理系統之內部稽核方式，定期自我檢視污染預防情形與污染防治設備妥善率。 訂有環安衛相關法規鑑別管理規定，每月蒐集相關主管機關之法規更新逐一鑑別遵照施行。 每年進行一次法規符合性評估等以符合法令規定。
	客戶行為改變	中期	環保議題抬頭: 為提升環境保育及行車安全，期望輪胎業者提供消費者更好的輪胎品質，提出階段性(2017~2030年)歐盟標籤法加嚴標準。 選購四季胎: 歐洲區部分國家終年只有輕、淺雪、雖氣溫寒冷，但不會有極端的酷寒狀況，因此為了方便，消費者開始選購四季胎款，為因應新趨勢，另規劃新的產品定位與新的研發方向，造成人力成本支出增加。	持續市場、客戶需求調研，提供符合市場、客戶需求之新世代四季胎產品。
	溫室氣體排放碳費徵收	長期	113 年的溫室氣體排放量即將徵收碳費，公司總廠及溪州屬於徵收對象，造成營運成本增加。	參與產業、工協會組織，與政府議和溫室氣體相關管制內容。 積極推行溫室氣體減量工作，持續強化設備效能。
極端氣候	強降雨事件	短期	造成廠內水道排水不易而暴漲，並導致路面積水，車輛難以通行，為解決積水狀況而指派人力與添購設備，造成支出增加。	清除廠內水道內淤泥，增加負載水量。 增加且購買新設備廠內排水馬達數量，增加排水效能。

	久旱不雨	中期	政府進行限水政策，影響公司營業所需用水，造成成本增加。	持續觀察政府用水限制相關政策，避免未預期之政策影響公司產能。
	災害事故	長期	各項災害事故造成營運中斷及設備損壞，進而造成營收損失。	依廠規「災害事故處理管理規定」應變處理。如：緊急應變計劃運作流程、緊急應變聯絡系統及災變應變處理等。 依緊急應變措施技術指引執行，並遵循勞動部發布之職業安全衛生管理系統(簡稱 TOSHMS)指引、五項相關技術指引(風險評估、採購管理、承攬管理、變更管理及緊急應變措施)。

4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。

執行情形：

(1)召集永續發展工作小組與各部門相關負責人進行分組→(2)鑑別正新主要風險與機會列表，討論風險與機會對於正新的關聯性→(3)評估風險與機會的急迫性與發生率→(4)評估氣候變遷風險對正新的衝擊強度→(5)繪製氣候風險與機會矩陣圖→(6)擬定氣候風險應變措施，並評估其成本與效益是否對等，以進行減緩措施→(7)定期檢討減緩措施的成效性，如未良好改善的話，則在進行二次討論或風險轉移，降低其衝擊程度→(8)過程檢討，並制定未來相關衝擊的標準化流程，以降低未來對風險處理的反應時間。

5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。

執行情形：本公司每年擇定重大氣候風險與機會進行情境分析與管理，並完整揭露於本公司永續報告書與 CDP 問卷中。

本公司參酌國內法規制訂趨勢及國際同業揭露概況，擇定分析不同情境下本公司特定營運據點因受政府機關徵收碳費所造成之財務影響；前述情境分析所使用之參數、假設、分析因子及主要財務影響，請參照本公司 112 年永續報告書。

6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。

執行情形：本公司尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。

7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。

執行情形：本公司無使用內部碳定價作為規劃工具。

8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。

執行情形：本公司設定 2019 年為溫室氣體減量基準年，減量目標為 2030 年較基準年降低 22%排放量；涵蓋各廠輪胎生產活動、溫室氣體排放範疇:範疇一:燃燒化石燃料直接排放及範疇二:能源使用間接排放。尚未使用碳抵換及再生能源憑證。

9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

溫室氣體排放量(噸 CO2e)	111 年	112 年
範疇一 直接排放	56,656.489	42,651.280
範疇二 間接排放	89,791.780	79,291.638
合計	146,448.270	121,942.918

資料涵蓋範圍:台灣各廠(包含總廠、二、三、中庄、溪州廠、斗六一、二、五廠)

112 年度年度排放資料會以 ISO14064-1:2018 版本為標準進行盤查及外部查證，查證完畢數據可能會有修正，完整確信資訊將於 112 年永續報告書揭露。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

111 年度溫室氣體排放數據是以 ISO14064-1:2006 為基準進行盤查；沒有外部查證。

112 年度年度排放資料會以 ISO14064-1:2018 版本為標準進行盤查及外部查證，查證完畢數據可能會有修正。

確信範圍：台灣各廠(包含總廠、二、三、中庄、溪州廠、斗六一、二、五廠)

確信機構：外部查證委由艾法諾國際驗證公司辦理。

預計於 113 年 4 月份完成查證，完整確信資訊將於 112 年永續報告書揭露。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

依照 112 年成立節能減碳委員會，設定 2019 年為溫室氣體減量基準年，減量目標為 2030 年較基準年降低 22%排放量。

減量行動面項將分成大三大面向: A 設備汰舊換新、B 設備改善(能源洩漏等) C、製程改善

截至年報刊印日前，112 年度減量績效尚在統計當中，完整資訊將於 112 年續報告書揭露。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，具至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V V V		(一)本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」、「防範內線交易管理作業程序」，具體規範執行業務應注意事項，董事會及管理階層並以此為落實誠信之經營理念。 (二)本公司深信誠信經營之企業文化為公司永續及健全發展之關鍵因素之一，已訂定「誠信經營守則」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。在本公司誠信經營守則第六條至第十三條規範明訂各行為之防範措施。 (三)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。	無
二、落實誠信經營 (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定誠信行為條款？ (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(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案與監督執行情形？	V V		(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。 (二)本公司於112年3月14日經董事會通過成立誠信經營小組，由總經理室法務室組成，並訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明定每年至少一次向董事會報告執行情形。112年於4月18日向董事會提其運作情形及監督執	(一)無 (二)無。

<table>
<tr><th rowspan="2">評　估　項　目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>行報告如下表：
<table>
<tr><td>教育訓練</td><td>1.對新進員工安排0.5小時誠信經營教育訓練。111年誠信經營教育訓練(反貪腐、反賄賂、員工行為守則)時數為370小時。
2.董事參與防範內線交易宣導會3小時課程。
3.董事參與誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線9小時課程。
4.董事參與營業秘密之競業競止33小時課程。</td></tr>
<tr><td>承諾</td><td>凡需經手各類採購、報價、詢價及與合作廠商接洽之人員、業務及營業人員、理級(含主任)及廠長以上人員、派駐海外廠人員，均應簽署『員工行為廉潔準則承諾書』提交人資部，遇有新進人員及人員職務或崗位異動時亦同。對於合作廠商簽署『往來廠商誠信廉潔暨保密承諾書』，並於法務單位合約審查一併查核，遇有新合作廠商時亦同。</td></tr>
<tr><td>宣導</td><td>1.每季每季透過電子郵件，向董事(包含獨立董事)、經理人宣導"降低內部人股權轉讓違規情事"、"防範內線交</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

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	
			易管理辦法"、"公司治理實務守則"之教育宣導。 2.每季透過電子郵件，向董事通知於財務報告公告日前董事不得於封閉期間交易其股票，避免董事誤觸該規範。 3.有關誠信經營之各項相關辦法，均放置本公司內網，提供員工查詢及了解。	
(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？	V		(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。	(三)無
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司內部稽核於每年稽核計畫均有訂定誠信經營作業為稽核項目之一，依內部控制制度確實執行，並定期將稽核報告提交審計委員會及董事會報告。	(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)本公司針對新進員工入廠當日教育訓練，提供0.5小時的誠信經營教育訓練；並提供在職員工道德、責任行為準則宣導；員工服務規則中進行應遵守、應避免的行為說明與宣導。本公司112年誠信經營教育訓練時數為2,741小時，包涵宣導及測驗，並將其表現列入每年之績效考核中。	(五)無

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	
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？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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 V V		(一)本公司在內外部網站均設置舉報系統及獎勵制度，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並在每個分廠設有申訴專線及申訴信箱，由公司之專責單位人力資源部處理。 (二)本公司於「工作規定」規章制度中訂定舉報程序作業並訂有隱私與保密管理程序，嚴謹行為規範及道德準則。 (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。	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司網站及公開資訊觀測站都有放置誠信經營守則，並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」定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： 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並依相關規定辦理，其運作與所定守則無差異。				
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「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「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。				

(八)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：

本公司訂有公司治理實務守則及相關規章，已放置於本公司網站(http://www.cst.com.tw)，路徑如下:首頁>投資人訊息>公司治理>公司重要內規。

(九)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：

1.本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，設有管理控制重點，明訂本公司辦理內部重大消息及防範內線交易之管理事項，依此為防範內線交易管理控制機制，避免本公司資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之及時性與正確性。

2.董事之訓練進修情形：

職稱	姓名	進修期間		主辦單位	課程名稱	進修時數	112 年進修總時數
		起	迄				
法人董事代表人	陳榮華	112.01.12	112.01.12	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法規與實務趨勢研析	3	6
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	
法人董事代表人	陳秀雄	112.01.12	112.01.12	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法規與實務趨勢研析	3	6
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	
法人董事代表人	羅才仁	112.01.12	112.01.12	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法規與實務趨勢研析	3	6
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	
董事	曾崧柱	112.11.09	112.11.09	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3	6
		112.11.09	112.11.09	社團法人中華公司治理協會	未雨綢繆，談企業營運持續管理	3	
法人董事代表人	李進昌	112.01.12	112.01.12	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法規與實務趨勢研析	3	6
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	
法人董事代表人	羅元隆	112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	12
		112.09.22	112.09.22	社團法人中華公司治理協會	淨零永續人才育成班中部-碳匯、碳權與碳交易	9	
法人董事代表人	陳涵琦	112.01.12	112.01.12	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法規與實務趨勢研析	3	6
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	
法人董事代表人	吳軒妙	112.01.12	112.01.12	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法規與實務趨勢研析	3	6
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	

獨立董事	吳中書	112.07.04	112.07.04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	12
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	
		112.08.31	112.08.31	社團法人中華公司治理協會	如何設計治理與管理，讓企業接班不再是永續經營的障礙	3	
		112.09.01	112.09.01	社團法人中華公司治理協會	公司治理與法令遵循之實務與發展	3	
獨立董事	朱博湧	112.05.09	112.05.09	社團法人中華公司治理協會	企業 ESG 永續及風險管理相關之績效評估實務	3	15
		112.08.07	112.08.07	社團法人中華公司治理協會	ESG 下的董事會治理	3	
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	
		112.08.21	112.08.21	社團法人中華公司治理協會	AI 產業的台灣機會;生成式 AI 加速數位轉型與智慧製造	3	
		112.08.21	112.08.21	社團法人中華公司治理協會	淨零排放趨勢及紙產業的因應策略;碳權經營與淨零助力	3	
獨立董事	陳水金	112.01.12	112.01.12	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法規與實務趨勢研析	3	24
		112.04.19	112.04.19	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3	
		112.06.16	112.06.16	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3	
		112.09.23	112.09.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展實務研討會	3	
		112.11.09	112.11.09	社團法人中華公司治理協會	未雨綢繆，談企業營運持續管理	3	
		112.11.09	112.11.09	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3	
		112.11.11	112.11.11	社團法人中華	CFC 風暴下營利	3	

				公司治理協會	事業及個人之因應之道		
		112.11.11	112.11.11	社團法人中華公司治理協會	IFRS 永續揭露準則介紹	3	

3.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	112 年進修總時數
		起	迄				
會計主管	游景棠	112.04.20	112.04.21	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	12
公司治理主管	羅永勵	112.01.12	112.01.12	社團法人中華公司治理協會	最新稅務法規與實務趨勢研析	3	12
		112.05.23	112.05.23	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行的方案宣導會	3	
		112.07.18	112.07.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3	
		112.08.10	112.08.10	社團法人中華公司治理協會	台灣綠電交易制度與採購實務	3	

(十)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：113年 3 月 13 日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二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一一三年三月十三日董事會通過，出席董事11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：陳　榮　華

總經理：李　進　昌

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

(十一)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或對公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)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
112 年股東常會	112 年 5 月 31 日	承認一一一年度營業報告書及財務報表案。	本案經投票表決(含電子投票)， 贊成權數：2,425,477,479 權，占出席總權數 96.04%； 反對權數：1,855,659 權； 棄權/未投票權數：97,935,156 權； 無效權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決議公告完成。
		承認一一一年度盈餘分配案。	本案經投票表決(含電子投票)， 贊成權數：2,428,511,065 權，占出席總權數 96.16%； 反對權數：634,959 權； 棄權/未投票權數：96,122,270 權； 無效權數：0 權，本案照案承認。	現金股利新台幣 1.4 元，已於 112 年 7 月 7 日發放。
		討論「公司章程」修正案。	本案經投票表決(含電子投票)， 贊成權數：2,423,820,690 權，占出席總權數 95.98%； 反對權數：3,391,1730 權； 棄權/未投票權數：98,058,731 權； 無效權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決議修正公司章程並於 112 年 6 月 09 日向經濟部完成變更登記。
		討論「取得或處分資產處理程序」修正案。	本案經投票表決(含電子投票)， 贊成權數：2,423,819,818 權，占出席總權數 95.98%； 反對權數：3,399,399 權； 棄權/未投票權數：98,051,377 權； 無效權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決議修正後公告完成。
		討論「背書保證及資金貸與他人作業程序」修正案。	本案經投票表決(含電子投票)， 贊成權數：2,359,943,892 權，占出席總權數 93.45%； 反對權數：66,980,446 權； 棄權/未投票權數：98,346,256 權； 無效權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決議修正後公告完成。
		案由	選舉結果(摘錄)	執行情形
		選舉本公司董事(含獨立董事)案。	一般董事當選名單： 玖瞬投資（股）公司代表人：陳榮華、 協瞬投資（股）公司代表人：陳秀雄、 羅結紀念（股）公司代表人：羅才仁、 曾崧柱	本屆董事業於 112 年 5 月 31 日就任，並於同日召開臨時董事會，選任

			泓景投資（股）公司代表人：李進昌、 羅結紀念（股）公司代表人：羅元隆、 敏欣投資（股）公司代表人：陳涵琦、 玖瞬投資（股）公司代表人：吳軒妙 獨立董事當選名單： 吳中書、朱博湧、陳水金 未當選名單： 協瞬投資（股）公司代表人：黃重仁	董事長及副董事長。 全體董事一致推選董事陳榮華為董事長。 全體董事一致推選董事羅才仁為副董事長。
		案由	決議	執行情形
		解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	本案經投票表決(含電子投票)， 贊成權數：2,140,270,693 權，占出席總權數 84.75%； 反對權數：226,761,877 權； 棄權/未投票權數：158,238,024 權； 無效權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決議後已公告完成。

2. 董事會之重要決議

會議日期	董事會之重大決議事項	議決結果
112.01.12 (第十一屆第十八次)	(1) 本公司經理人年終獎金暨酬勞發放計畫案。 (2) 本公司人事任免案。 (3) 本公司貸款額度案。	經全體出席董事一致同意通過。
112.03.14 (第十一屆第十九次)	(1) 擬訂本公司一一二年股東常會召開時間、地點及召集事由。 (2) 本公司一一二年股東常會受理股東提案及提名權之相關事宜。 (3) 本公司一一一年度董事會暨所屬功能性委員會績效評估案。 (4) 本公司一一一年度董事及員工酬勞分派案。 (5) 本公司一一一年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表討論案。 (6) 本公司一一一年度盈餘分配案。 (7) 本公司一一一年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (8) 本公司簽證會計師獨立性評估案。 (9) 本公司簽證會計師委任及報酬案。 (10) 本公司人事任免案。 (11) 本公司人事升遷案。 (12) 本公司委任經理人退休金給付案。 (13) 本公司「公司章程」修正案。 (14) 本公司「背書保證及資金貸與他人作業程序」修正案。	經全體出席董事一致同意通過。

	(15) 本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 (16) 本公司「防範內線交易管理作業程序」修正案。 (17) 本公司「永續發展實務守則」修正案。 (18) 本公司「公司治理實務守則」修正案。 (19) 本公司設置「誠信經營小組」案。 (20) 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 (21) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (22) PT. Maxxis International Indonesia 增資案。 (23) Maxxis Rubber India Private Limited 增資案。 (24) 墨西哥正新設立辦事處案。 (25) 墨西哥正新清算案。 (26) 本公司貸款額度案。 (27) 本公司背書保證案。	
112.04.18 (第十一屆第二十次)	(1) 審核董事(含獨立董事)候選人名單案。 (2) 選舉本公司董事(含獨立董事案)。 (3) 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 (4) 訂定除息基準日案。	經全體出席董事一致同意通過。
112.05.11 (第十一屆第二十一次)	(1) 本公司一一二年第一季合併財務報表承認案。 (2) 本公司一一一年度董事酬勞發放案。 (3) 本公司委任經理人退休金給付案。 (4) 訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案。 (5) 本公司貸款額度案。 (6) 本公司背書保證案。	第三案:經理人陳秀雄先生涉及利害關係應予以迴避，不參與討論及表決，經主席徵詢其餘董事均一致同意通過。 其餘議案經全體出席董事一致同意通過。
112.05.31 (第十二屆第一次)	(1) 推選董事長案。 (2) 推選副董事長案。	第一案:全體董事一致推選董事陳榮華為董事長。 第二案:全體董事一致推選董事羅才仁為副董事長。
112.07.05 (第十二屆第二次)	(1) 本公司新任總經理人事任命案。 (2) 本公司陳秀雄董事榮聘集團總裁案。 (3) 本公司薪資報酬委員會成員委任案。 (4) 本公司貸款額度案。	第一案:因董事李進昌先生涉及利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘董事無異議一致通過。 第二案:因董事陳秀雄先生涉及利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘董事無異議一致通過。 第三案:因獨立董事朱博湧先生、吳中書先生、陳水金先生涉及利害關係應予以迴避，經主席徵詢其

		餘董事無異議一致通過。 第四案:經全體出席董事一致同意通過。
112.08.10 (第十二屆第三次)	(1) 本公司一一二年第二季合併財務報表承認案。 (2) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (3) 本公司稽核報告簽核案。 (4) 本公司獨立董事薪酬審議案。 (5) 本公司董事(含獨立董事)車馬費調整案。 (6) 本公司貸款額度案。 (7) 本公司背書保證案。 (8) 本公司資金貸與案。	第四案:因獨立董事朱博湧先生、吳中書先生、陳水金先生涉及利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘董事無異議一致通過。 第五案:因車馬費調整案涉及董事自身利害關係，應依循利益迴避制度進行決議，故採兩階段討論表決。 (1)先請三位獨立董事因利害關係應予以迴避，經主席徵詢其餘出席董事一致同意通過。 (2)再者，普通董事八席因利害關係應予以迴避，主席指定獨立董事朱博湧先生為代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事一致同意通過。 其餘議案經全體出席董事一致同意通過。
112.11.09(第十二屆第四次)	(1) 本公司一一二年第三季合併財務報表承認案。 (2) 訂定本公司一一三年度稽核計畫案。 (3) 本公司人事任免追認案。 (4) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 (5) 本公司貸款額度案 (6) 本公司背書保證案。	經全體出席董事一致同意通過。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

(十四)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、公司治理主管及研發主管等)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
總經理	陳秀雄	86.04.01	112.04.01	退休
總經理	陳榮華	109.07.07	112.07.05	解任

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊　　金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆 周建宏	112.01.01~ 112.12.31	5,500	3,011	8,511	非審計公費資訊： 營利事業所得稅查核簽證、其他資訊之閱讀與考量、移轉訂價報告公費暨國別報告公費、兼營營業人直接扣抵法查核公費、財報英譯公費、複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊公費、現金增資印度、印尼、歐洲正新。

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，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司 112 年度與 111 年度之審計公費無差異。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、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。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

職　　稱	董事或主要股東	112 年度股權變動情形		113 年度截至 2 月 29 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	玖瞬投資（股）公司	0	0	0	0
董事長代表人	陳榮華	0	0	59,382,000	0
副董事長	羅結紀念（股）公司	0	0	0	0
副董事長代表人	羅才仁	0	0	0	0
董事	協瞬投資（股）公司	0	0	0	0
董事代表人兼任總裁	陳秀雄	0	0	0	0
董事	曾崧柱	(100,000)	0	0	0
董事	敏欣投資（股）公司	0	0	0	0
董事代表人	陳涵琦	(195,000)	0	0	0
董事	玖瞬投資（股）公司	0	0	0	0
董事代表人	吳軒妙	0	0	0	0
董事	羅結紀念（股）公司	0	0	0	0
董事代表人	羅元隆	0	0	0	0
董事	泓景投資（股）公司	0	0	0	0
董事代表人兼任總經理	李進昌	0	0	0	0
獨立董事	陳姿岑	0	0	0	0
獨立董事	許恩得	0	0	0	0
獨立董事	陳水金	0	0	0	0
總經理	許智明	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	林鈺榆	0	0	0	0
副總經理	廖正耀	0	0	0	0
副總經理	李宏格	0	0	0	0
副總經理	賴國地	0	0	0	0
副總經理	劉灶生	0	0	0	0
副總經理(財務主管)	羅永勵	0	0	0	0
副總經理	陳書育	0	0	0	0
副總經理	何進芳	0	0	0	0
副總經理	羅振榮	0	0	0	0

職　　稱	董事或主要股東	112 年度股權變動情形		113 年度截至 2 月 29 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
副總經理	張吉榮	0	0	0	0
副總經理	劉清忠	0	0	0	0
協理	林金泉	0	0	0	0
協理	張傳順	0	0	0	0
協理	江桂勇	0	0	0	0
協理	胡明德	0	0	0	0
協理	丁作霖	0	0	0	0
協理	陳金龍	0	0	0	0
協理	楊金城	0	0	0	0
協理	羅元隆	0	0	0	0
協理	陳柏嘉	0	0	0	0
協理	賴明和	0	0	0	0
協理	陳誌賢	0	0	0	0
協理	黃永南	0	0	0	0
協理	陳涵馨	0	0	0	0
協理	江志偉	0	0	0	0
會計主管	游景棠	0	0	0	0
大股東	羅明和	0	0	0	0
大股東	羅結紀念股份有限公司	0	0	0	0

（二）股權移轉資訊

姓　名（註 1）	股權移轉原因（註 2）	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股　數	交易價格
陳榮華	贈與	1130201	陳秉豪 陳麗榛 陳季盈	成年子女 成年子女 成年子女	206,000 206,000 206,000	44.85
羅銘釔	贈與	1130201	陳榮華 陳秉豪 陳麗榛 陳季盈	配偶 成年子女 成年子女 成年子女	60,000,000 206,000 206,000 206,000	44.85

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。　註 2：係填列取得或處分。

（三）股權質押資訊

本公司股權質押之相對人為關係人者：無

九、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：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料　112 年 6 月 4 日(註 2)

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	-
羅明和	370,176,378	11.42%	0	0%	0	0%	羅才仁、羅銘鈴 羅銘釔、陳秀雄 陳榮華	二等親內	-
羅結紀念股份有限公司 代表人:羅才仁	324,430,630	10.01%	0	0%	0	0%	羅元佑、羅元隆 羅明和、羅銘鈴 陳秀雄、羅銘釔 陳榮華	二等親內	-
陳榮華	120,570,531	3.72%	82,492,443	2.54%	13,391,000	0.41%	羅銘釔、陳秉豪 羅明和、羅才仁 羅銘鈴、陳秀雄	配偶及二等親內	-
羅才仁	91,662,430	2.83%	27,829,793	0.86%	0	0%	羅元佑、羅元隆 羅明和、羅銘鈴 陳秀雄、羅銘釔 陳榮華	二等親內	-
羅銘釔	82,492,443	2.54%	120,570,531	3.72%	0	0%	陳榮華、陳秉豪 羅明和、羅才仁 羅銘鈴、陳秀雄	配偶及二等親內	-
羅元佑	72,222,216	2.23%	0	0%	0	0%	羅才仁、羅元隆	二等親內	-
陳秀雄	67,819,456	2.09%	62,945,516	1.94%	31,280,000	0.97%	羅銘鈴 羅明和、羅才仁 羅銘釔、陳榮華	配偶及二等親	-
羅銘鈴	62,945,516	1.94%	67,819,456	2.09%	0	0%	陳秀雄 羅明和、羅才仁 羅銘釔、陳榮華	配偶及二等親	-
羅元隆	61,064,766	1.88%	3,000	0%	0	0%	羅才仁、羅元佑	二等親內	-
陳秉豪	53,496,139	1.65%	0	0%	0	0%	陳榮華、羅銘釔	一等親	

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：最近一次停止過戶日。

註 3：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 4：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。

十、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%
洋新工業股份有限公司	5,000,000	50%	0	0%	5,000,000	50%
正新橡膠加拿大有限公司	1,000,000	100%	0	0%	1,000,000	100%
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	1,000,000	100%	0	0%	1,000,000	100%
PT MAXXIS International Indonesia	199,992,500	99.99625%	7,500	0.00375%	200,000,000	100%
Maxxis Rubber India Private Limited	1,686,986,327	99.99919%	13,673	0.00081%	1,687,000,000	100%
瑪吉斯貿易股份有限公司	10,000,000	100%	0	0%	10,000,000	100%
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	9,990	99.9%	10	0.1%	10,000	100%
Maxxis Europe B.V.	2,000,000	100%	0	0%	2,000,000	100%
MAXXIS RUBBER JAPAN CO., LTD.	5,000	100%	0	0%	5,000	100%

註：(1)係公司採用權益法之投資。

(2)截至 112 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(087)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(088)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(089)商字第 089127105 號
90 年 08 月	10	836,012,489	8,360,124,890	836,012,489	8,360,124,890	盈餘轉增資	無	90 年8 月22 日經(90)商字第 09001288800 號
91 年 08 月	10	886,173,238	8,861,732,380	886,173,238	8,861,732,380	盈餘轉增資	無	91 年8 月15 日經授商字第 09101319120 號
92 年 08 月	10	957,067,097	9,570,670,970	957,067,097	9,570,670,970	盈餘轉增資	無	92 年8 月8 日經授商字第 09201240400 號
93 年 08 月	10	1,048,945,538	10,489,455,380	1,048,945,538	10,489,455,380	盈餘轉增資	無	93 年8 月18 日經授商字第 09301149390 號
94 年 09 月	10	1,138,105,908	11,381,059,080	1,138,105,908	11,381,059,080	盈餘轉增資	無	94 年9 月5 日經授商字第 09401168800 號
95 年 09 月	10	1,217,773,322	12,177,733,220	1,217,773,322	12,177,733,220	盈餘轉增資	無	95 年8 月30 日經授商字第 09501191430 號
96 年 09 月	10	1,303,017,454	13,030,174,540	1,303,017,454	13,030,174,540	盈餘轉增資	無	96 年9 月14 日經授商字第 09601224190 號
97 年 09 月	10	1,498,470,072	14,984,700,720	1,498,470,072	14,984,700,720	盈餘轉增資	無	97 年9 月15 日經授商字第 09701236220 號
98 年 09 月	10	1,648,317,079	16,483,170,790	1,648,317,079	16,483,170,790	盈餘轉增資	無	98 年9 月04 日經授商字第 09801202660 號
99 年 08 月	10	2,060,396,349	20,603,963,490	2,060,396,349	20,603,963,490	盈餘轉增資	無	99 年8 月25 日經授商字第 09901193360 號
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

113 年 2 月 29 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

112 年 6 月 4 日(註)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人 數	7	21	314	665	93,087	94,094
持有股數	63,054,222	111,743,403	704,986,315	494,320,499	1,867,311,097	3,241,415,536
持股比例	1.95%	3.45%	21.75%	15.25%	57.60%	100.00%

註：最近一次停止過戶日。

(三)股權分散情形

112 年 6 月 4 日(註)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	16,870	4,555,782	0.14%
1,000 至 5,000	53,777	119,712,693	3.69%
5,001 至 10,000	11,077	87,597,011	2.70%
10,001 至 15,000	3,894	49,814,448	1.54%
15,001 至 20,000	2,585	47,457,854	1.46%
20,001 至 30,000	2,064	52,675,963	1.63%
30,001 至 40,000	1,000	35,668,290	1.10%
40,001 至 50,000	635	29,455,586	0.91%
50,001 至 100,000	1,119	79,290,884	2.45%
100,001 至 200,000	496	69,479,130	2.14%
200,001 至 400,000	231	64,606,332	1.99%
400,001 至 600,000	81	39,789,083	1.23%
600,001 至 800,000	44	30,414,131	0.94%
800,001 至 1,000,000	27	24,213,048	0.75%
1,000,001 股以上	194	2,506,685,301	77.33%
合計	94,094	3,241,415,536	100.00%

註：最近一次停止過戶日。

(四)主要股東名單

112 年 6 月 4 日(註)

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
羅明和	370,176,378	11.42%
羅結紀念股份有限公司	324,430,630	10.01%
陳榮華	120,570,531	3.72%
羅才仁	91,662,430	2.83%
羅銘釔	82,492,443	2.54%
羅元佑	72,222,216	2.23%
陳秀雄	67,819,456	2.09%
羅銘鈴	62,945,516	1.94%
羅元隆	61,064,766	1.88%
陳秉豪	53,496,139	1.65%

註：最近一次停止過戶日。

(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			111 年	112 年	當年度截至 113 年 02 月 29 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高		39.85	47.90	42.20
	最低		31.8	33.35	46.95
	平均		34.9	39.69	44.77
每股淨值 (註 2)	分配前		25.86	26.36	-
	分配後		25.86	26.36	-
每股盈餘	加權平均股數		3,241,415,536	3,241,415,536	3,241,415,536
	每股盈餘 (註 3)	調整前	1.53	2.22	-
		調整後	1.53	2.22	-
每股股利	現金股利		1.4	2.0	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		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)		22.81	17.88	-
	本利比(註 6)		24.93	19.85	-
	現金股利殖利率(註 7)		4.01%	5.04%	-

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董事會或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：截至年報刊印日前，尚無 113 年第 1 季經會計師核閱後之財務資料。

(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 112 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 35,055,143,493 元，依本公司章程規定，擬分配股東紅利計新台幣 6,482,831,072 元，即每股分配現金股利 2.0 元。
3. 本公司股利及執行狀況預期之重大變動:無。

(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、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍
   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，董事酬勞以現金為之，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. 董事會通過分派酬勞情形：
   (1)、以現金或股票分派之員工酬勞金額。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 112 年度提撥估列數之員工現金酬勞新台幣 189,803 仟元，董事酬勞新台幣 135,235 仟元。依 112 年度營收及獲利狀況與 111 年度相較，並考量 111 年度發放水準，經薪酬委員審議後提董事會決議通過，擬分派員工現金酬勞新台幣 189,803 仟元，董事酬勞新台幣 135,235 仟元，其與估列數無差異。
   (2)、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
4. 上年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

本公司上年度(111 年度)實際配發員工酬勞及董事酬勞之有關資訊如下：

項　　目	實際配發(元)	差異數	差異原因
員工酬勞	131,549,023	–	無
董事酬勞	93,728,679	–	無

註：本公司董事之報酬，授權董事會參酌同業通常水準議定之，惟獨立董事不得參與本公司章程第三十六條酬勞之分配。

(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一一〇年度第一次無擔保普通公司債
發行（辦理）日期		110.08.05
面額		新台幣壹佰萬元壹種
發行及交易地點		不適用
發行價格		依票面金額十足發行
總額		新台幣捌拾億元整
利率		0.60%
期限		5 年期 到期日：115.08.05
保證機構		無
受託人		台北富邦商業銀行
承銷機構		元大證券 股份有限公司
簽證律師		不適用
簽證會計師		資誠聯合會計師事務所 吳郁隆會計師、 周建宏會計師
償還方法		自發行日起屆滿 第四、五年 各還本二分之一
未償還本金		新台幣捌拾億元整
贖回或提前清償之條款		無
限制條款		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 評等日期:110/03/25 企業信用評等結果 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
	發行及轉換（交換或認股）辦法	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
交換標的委託保管機構名稱		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)計劃內容

110 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：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 110 年 7 月 27 日證櫃債字第 11000075911 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣捌拾億元。

(3)資金來源：發行第一次無擔保普通公司債新台幣捌拾億元。

(4)資金運用計劃項目及運用進度　　單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			110 年度	
			第 3 季	第 4 季
償還債務	110 年第三季	$ 6,000,000	$ 6,000,000	-
充實營運資金	110 年第三季	$800,000	$800,000	-
	110 年第四季	$ 1,200,000	-	$1,200,000
合 計		$ 8,000,000	$ 6,800,000	$1,200,000

(二)計劃執行情形

資金支用情形及計劃執行狀況

110 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		110.12.31	進度超前或落後之原因及改進計劃
償還債務(改善財務結構)	支用金額	預定	6,000,000	計劃已執行完畢
		實際	6,000,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	2,000,000	計劃已執行完畢
		實際	2,000,000	
	執行進度(%)	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 112 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	112 年度	
	金額	%
輻射層汽車外胎	41,144,225	42.77%
輻射層卡車外胎	14,248,504	14.81%
機車外胎	16,136,676	16.77%
自行車外胎	10,530,388	10.95%
內胎	3,367,738	3.50%
其他輪胎	10,608,114	11.03%
其他製品	1,057,562	1.10%
退回、折讓、運保費等其它	-891,894	-0.93%
合　　計	96,201,313	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.計劃開發之新產品

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

(二)產業概況：

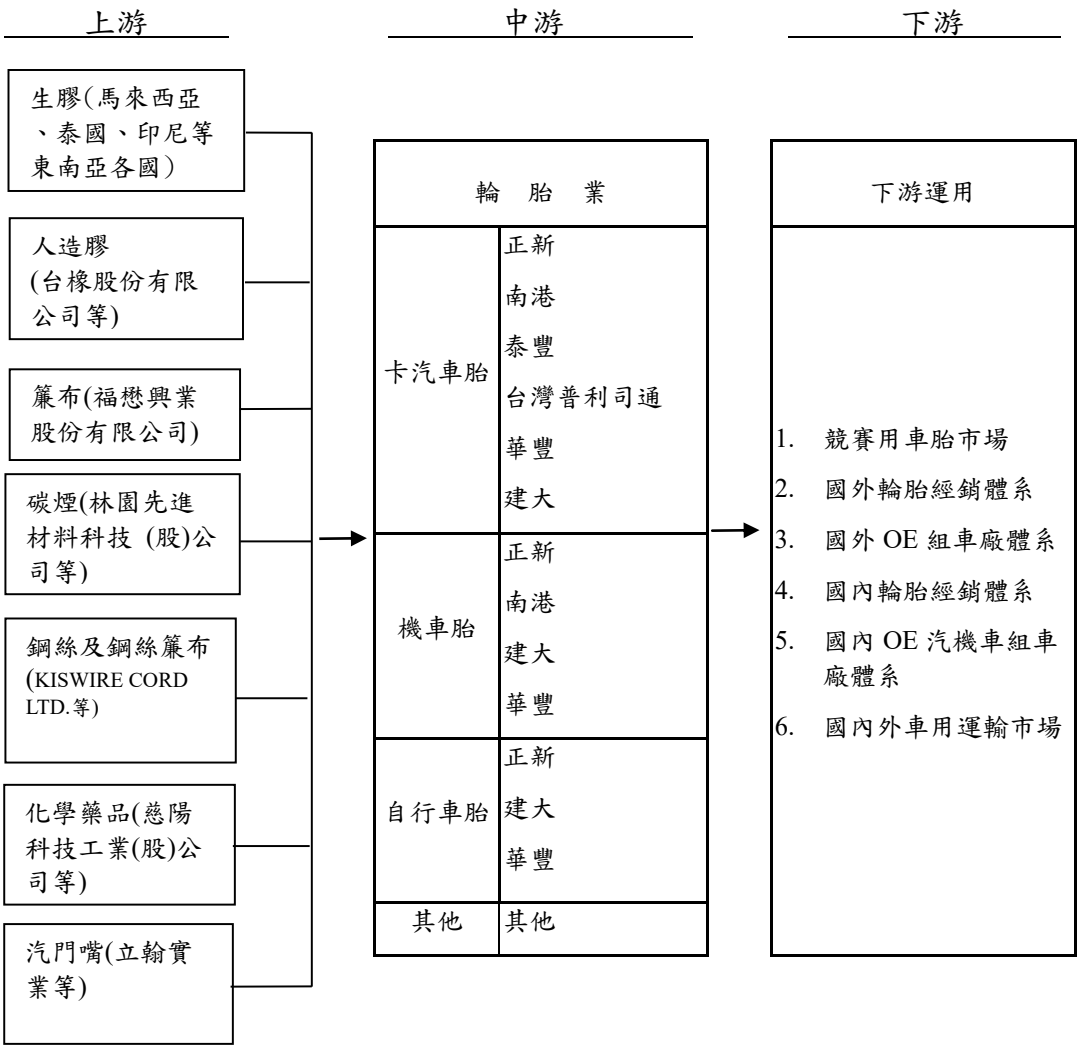
1.產業的現況與發展

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、輕量化、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、占領市場。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用　　單位：新台幣仟元

項目＼年度	112 年度	113 年度截至 2 月 29 日止(註)
研究發展費用	3,783,394	612,456
營業收入淨額	96,201,313	14,881,593
占營收淨額比例	3.93%	4.12%

註：113 年之資訊為自結數。

2.開發成功之技術或產品

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

(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，擴大市場占有率，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：

依銷售區域分為北美洲、中南美洲、歐洲、中東非洲、亞洲、紐澳等，進行市場分析。

(2) 市場占有率：

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，全球知名輪胎雜誌 Tyres & Accessories 與 Tire Business 分別揭露正新輪胎為全球第十大輪胎製造商。

(3) 市場未來之供需情況與成長性：

近年來，本公司積極開拓利基市場。瞄準特斯拉電動車換胎市場，推出 MAXXIS 首款電動車胎 VICTRA SPORT EV (VS-EV)，除了獲得「台灣精品獎」、美國 SEMA「最佳產品獎」的殊榮，更接連取得國際設計大獎肯定，榮獲「法國巴黎設計獎」、美國具有 40 多年歷史「IDEA 設計獎」以及「2023 紅點產品設計獎(2023 Red Dot Product Design)」，2024 年再獲頒「美國 IDA 銅牌獎」，皆是全球最具規模、最有影響力設計競賽之一。瑪吉斯電動車輪胎首次參與國際設計競賽，憑著優異的設計能力及產品研發，抱走產品設計大獎。VS-EV 是一款專為電動車設計的輪胎，綜合吸音棉技術、新世代膠料配方、高強度鋼絲材等最新技術，能提供給電動車主「捷靜奔馳、疾行如電」高層次的平衡性能。對應目標的車款首波鎖定 Tesla Model 3 的 18 吋與 19 吋之外，電動車市場各大品牌新車輪胎尺寸皆已陸續上市並已開始銷售海外市場。卡丁車胎首次打入國際汽車聯合會(FIA)，FIA 為賽車領域的頂級聯盟，此次除了通過全系列的認證胎審核外，亦獲選為 2024-2026 歐洲卡丁車錦標賽、世界卡丁車錦標賽 OK、OK-Junior 級別，以及 OK-N 世界盃、Academy 盃，並已正式開始供貨。連續第 7 年，美國通用汽車（GM，General Motors）於 2023 年在德州舉行第 31 屆年度供應商頒獎典禮(2022 GM Supplier of the Year)上，再次頒發全球「最佳供應商獎」此最高殊榮給瑪吉斯輪胎，肯定瑪吉斯輪胎一直以來穩定的高品質及信賴的服務。此外，美國 Subaru 汽車(SIA，Subaru of Indiana)也再次肯定瑪吉斯輪胎於安全性、品質穩定、成本控管及準時運送等全方面的高標準表現，於 2023 年的北美供應商大會中，連續第 4 年頒發「最佳供應商獎」給瑪吉斯輪胎，再次肯定瑪吉斯輪胎為長期的優秀合作夥伴。

2023 年公司產品延續歷年在雜誌測試的佳績：在英國的指標的 Evo 雜誌輪胎測試，Maxxis Victra Sport VS5 奪得前三名的佳績。在德國 AutoBild 的露營用胎評測，Maxxis All-Season AP3 SUV 亦獲得前五名的肯定。

本公司自行車胎享譽國際，持續贊助自行車隊選手，2022 年由 MAXXIS 輪胎所贊助的世界一級車隊 Israel - Premier Tech 車隊紐西蘭籍選手 Patrick Bevin 獲得環土耳其 Stage7 單站冠軍，也順勢拿下該賽事 GC 總排第一殊榮。此次勝利是車隊本賽季第一個 GC 冠軍，也是 Patrick Bevin 職業生涯第第一個 GC 冠軍(總排名第一)。同時賽事冠軍選手指定使用輪胎為 MAXXIS HIGH ROAD SL 超輕

量極速外胎，瑪吉斯自行車胎之優異性能再次於賽事上驗證。本公司於 2021 年東京奧運中，贊助澳洲、瑞士及哥倫比亞選手，奪下一金二銅的佳績。同年，瑪吉斯贊助選手於世界錦標賽中大獲全勝，奪下越野賽(XCO)與下坡賽(DH)菁英組二金二銀一銅殊榮，並囊括青少年下坡賽男子組與女子組前三名獎牌。透過意見領袖實際驗證，再再向世界展現 MAXXIS 輪胎性能所向披靡。

使用者方面，世界登山車媒體 Vital MTB，2023 年消費者調查結果出爐，MAXXIS 大獲全勝。在超過 10 萬份填答問卷的調查參與者中，超過 46% 的人選擇 MAXXIS 作為他們選擇的輪胎品牌，真正的世界第一品牌。MAXXIS 電動登山車胎更首次於 2023 年 E-MOUNTAIN BIKE MAGAZINE-EU 中，在 E-MTB 類別獲得第一名。來自歐洲的德國自行車權威媒體 Enduro Mountainbike Magazine，公布 2023 年度最受歡迎登山車輪胎品牌，MAXXIS 繼 2020，2021，2022 年，再次由讀者票選為 2023 Best Tire Brand，已連續四年蟬聯全球最佳輪胎品牌。優越性能打造超高顧客滿意度，同時搭配世界級賽事，本公司自行車胎品牌站穩世界第一，訂單持續滿載。誠如正新/瑪吉斯集團陳董事長的人生哲學：永遠將最好的品質與機會，託付給充滿希望的年輕世代。

本公司在拓展海外市場方面，也有突破性進展。除持續交貨予德國 BMW 電動機車 CE 04 與轎車 1 系列車型，更在重型機車有新斬獲。本公司通過 BMW 嚴苛測試取得重型機車 F 800 GS 車型原配車胎資格，並已於 2023 年底開始交貨。而德國 Volkswagen Crafter 及 Caddy5 等車型亦以本公司 MAXXIS 輪胎為配套。正新近幾年在歐洲 OE 市場的耕耘已開花結果，對其他車廠產生也產生骨牌效應，預期將有更多車廠與車型選用本公司 MAXXIS 輪胎為配套。

北美組車廠拓展方面，在順利打入 Hyundai/Kai 的 OE 備胎供應後，憑藉多年深耕北美 OE 市場的經驗及完善的服務，於 2023 年績極取得其主要車款的備胎配套，占有率提升至近 80%。另也順利取得北美 Subaru 未來兩年新車款的備胎原廠配套，及第一款裝配落地備胎的大型 SUV，協同 Subaru 日本母公司及北美技術團隊，已將輪胎順利開發完成，裝配占有率已提升至近 90%。美系組車廠亦有斬獲，瑪吉斯 18 吋落地備胎將裝配在 Ford 暢銷大型 SUV 車款至 2030 年；同時也承接 GM 在北美最暢銷的中型 SUV 的備胎配套至 2029 年，單一車款年需求量達 35 萬台，由瑪吉斯獨家承製。在北美賽車胎推展方面，憑著優異的性能表現，Victra RC-1 橫掃美國汽車賽事協會所舉辦的全美錦標賽的桂冠；並且初次進入加拿大賽事協會舉辦的錦標賽，亦獲得車手的一致好評，並協助其獲得優異的名次及成績。同時與北美日產 NAT 賽車團隊合作，裝配 Victra RC-1 在 2022 年的金卡納賽事的賽季中豪奪驚人的 40 個獎座，在在突顯瑪吉斯在賽車輪胎領域的經營取得顯著的成績。瑪吉斯同時也在北美享有 ATV 輪胎市場領先者的美名，在全美最競爭及最嚴苛環境的 ATV 沙漠長征競賽中，車手依賴瑪吉斯研發的高性能 ATV 鋼帶胎，克服沙漠中各種惡劣的地形，包辦冠亞軍的頭銜!

正新已銷售至全球超過 180 個國家，除了策略性地布局海外補修市場，並且積極擴展各地銷售通路及據點；隨著新興市場的蓬勃發展及北美地區經濟的穩定復甦，帶動全球汽車產業的高度發展，使得汽車輪胎的需求增加。甫自金融風暴以來，近年的汽車產業呈現穩定成長的趨勢，使得需求大市場如中國、

東南亞、南亞、墨西哥及紐澳地區等國家對輪胎的需求仍持續暢旺，全球各大輪胎製造公司莫不投入資源及資金，在各地相繼設廠以供應可預期的市場需求。

正新輪胎集團在台灣卡丁賽車胎產線已投入生產、第三分廠已正式於 2023 年開始生產，使正新集團在全球布局上更加完整，在整個營業銷售與內部資源方面，得以更有效率的進行全球策略性整合及分配。

(4) 競爭利基：

由陳榮華董事長所推行「守正創新」、「榮耀品牌」、「安全第一，以人為本」的企業核心價值及「三個百分百」的企業經營理念，再次凝聚供應商、客戶、員工對於正新大家族的向心力。用人唯才並期望以有效的集團資源整合能力，全面性強化策略與組織能力並使技術力提升，讓正新輪胎在全球的輪胎產業中持續成長!

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」，正新集團 2023 年再度以品牌價值 2.53 億美元，再度蟬聯「台灣國際品牌」。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，以英文品牌命名融合西方文化要素，進而爭取西方消費者接受度，正新品牌不僅在大中華市場已經是家喻戶曉的輪胎品牌，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，透過參與各大賽事及贊助，以多元化平台方式，將品牌深入消費者心中。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

在建廠人員群策群力之下，於 2017 年投產的印尼廠及印度廠，為正新集團提升產能，以供應持續增加的輪胎需求，增加正新輪胎在全球市場的佔有率；同時因應東南亞國協的關稅同盟策略，區域性的成長力道轉為強勁，印尼廠配合泰國廠及越南廠，除佔有地理位置便利之勢，以快速供應輪胎到市場上之外，也以在地化生產之優勢，提供更具競爭力的產品給消費者。

在與全球各大車廠的配套合作之下，在供應各全球暢銷車款輪胎的推展也大有斬獲。近年來成功打進歐洲 BMW 汽車供應鏈，這些都是正新集團一步一腳印，朝開拓未來市場道路前進的證明。

在全球消費緊縮的同時，一般消費大眾更聰明地選擇輪胎更換，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，提供消費者更具競爭力的產品，反成為正新擴大市場佔有率的契機。

不利因素及因應對策

新冠疫情期間，各國釋出寬鬆貨幣政策並提高財政支出，全球經濟復甦後，俄烏戰爭導致全球通膨居高不下的處境。一旦戰事拖久，將使通膨持續，甚至產生停滯膨脹，即經濟停滯但通膨嚴重並存的現象的可能性，同時對經濟成長產生一定的衝擊。同時間，歐美對俄羅斯的經濟制裁，是否引發另一波金融危機，亦是未來幾年需持續關注的挑戰。

正新與供應商及客戶間運籌帷幄，憑藉過往累積的合作經驗，互助互惠，進而能在瞬息萬變的市場中提升規模及營業額。正新輪胎密切注意市場供給與需求波動並即時與各區域經銷商取得市場脈動，適時發布價格調整。同時，正新也持續進行新舊世代產品整合，以高附加價值與產能利用率高的產品取代，以因應今日不斷增加的市場需求但卻瞬息萬變的嚴苛挑戰。

面對 2024 年及未來三至五年經營環境，變動將會更加劇烈，需快速提升應變及核心能力及競爭力，唯有提升至世界級能力及競爭力，才能面對今後複雜又多變的市場。所以，未來公司以技術力、營銷力、生產力、管理力，建構核心能力，達到全球在地化(Glocalization)，強化各區域的銷售及技術支持，使全球集團總部和區域緊密配合，透過在地生產，強化與地方的連結。

2.國內市場分析

(1) 2023 年國內情勢：

2023 年受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中貿易衝突、俄烏戰爭及以哈衝突至今未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，對全球經濟發展和社會穩定產生很大的影響，幸好美國也於 Q3 後暫緩升息甚至有降息的傳言，讓資金不再一直往美國跑。

國內方面，疫情後民間消費動能延續，國人呈現回歸正常生活態勢，尤其餐飲、休閒娛樂以及國內外旅遊活動熱絡，國際航班和國內雙鐵客運量也明顯回升；再加上政府方面也持續穩定油氣電價、減徵關鍵原物料賦稅；多元分散進口來源，落實穩定物價，減輕負擔，讓國內民生仍是正常的運作。

公司經營團隊也意識到市場的快速轉變，持續進行集團內人員、產品的調度和整合，終於在MAXXIS FAMILY 全體的通力合作下，渡過2023年的種種困難與挑戰。

(2) 2024 年營業展望：

在國內民間消費部分，鑒於基本工資與軍公教員工薪資調整，以及調升每人的基本生活費免稅額，可望挹注民眾可支配所得增加，且民眾跨境旅遊需求仍大，加上就業市場穩定亦支撐內需表現，有助民間消費穩健成長且樂觀。

本公司於2024年度仍是國內各大汽、機車公司配套開發的首選，(市場上正當紅的現代 TUCSON L、CUSTIN；豐田 TOWNAC、COROLLA CROSS；MG HS、ZS；日產 NEW KICKS、X-TRAIL)，在客戶開發方面也持續不斷，除了常見的原廠配套外，2024 年度也將強化各大車廠之服務廠售服件供應及各大租賃業的售服件，如：和運、格上、聯邦…等的配合。

正新更是國內第一家電動車輪胎的開發商，如：電動 MC、PCR、TBR 輪胎，開發動能滿滿，提前做好準備迎接電車時代的來臨。此外在永續方面，2023 年度也同台灣福懋公司共同開發廢棄漁網製成的簾紗，做為輪胎的主要成份，為環保和永續進一份心力。

我們相信只要嚴守正新的核心價值「守正創新」，並持續推播 MAXXIS 文化 ”100%品質、100%服務、100%信賴” ，秉持尊重人性、關懷社會，讓更多人進而認同喜愛MAXXIS，也將MAXXIS品牌列為購胎首選，那2024年一定又是一番新氣象，迎來豐收的喜悅並突破 2023 年的嘉績。

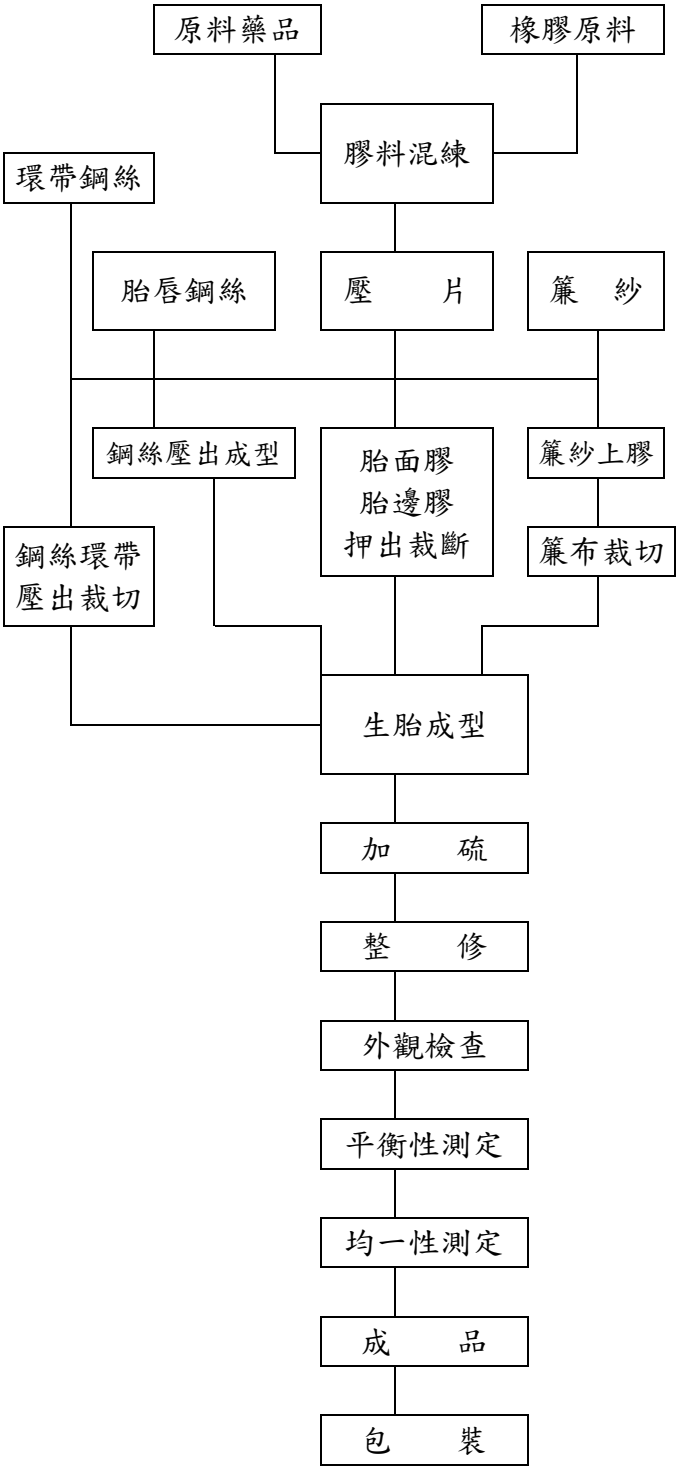
(二)主要產品之重要用途及產製過程

主要產品：輪胎

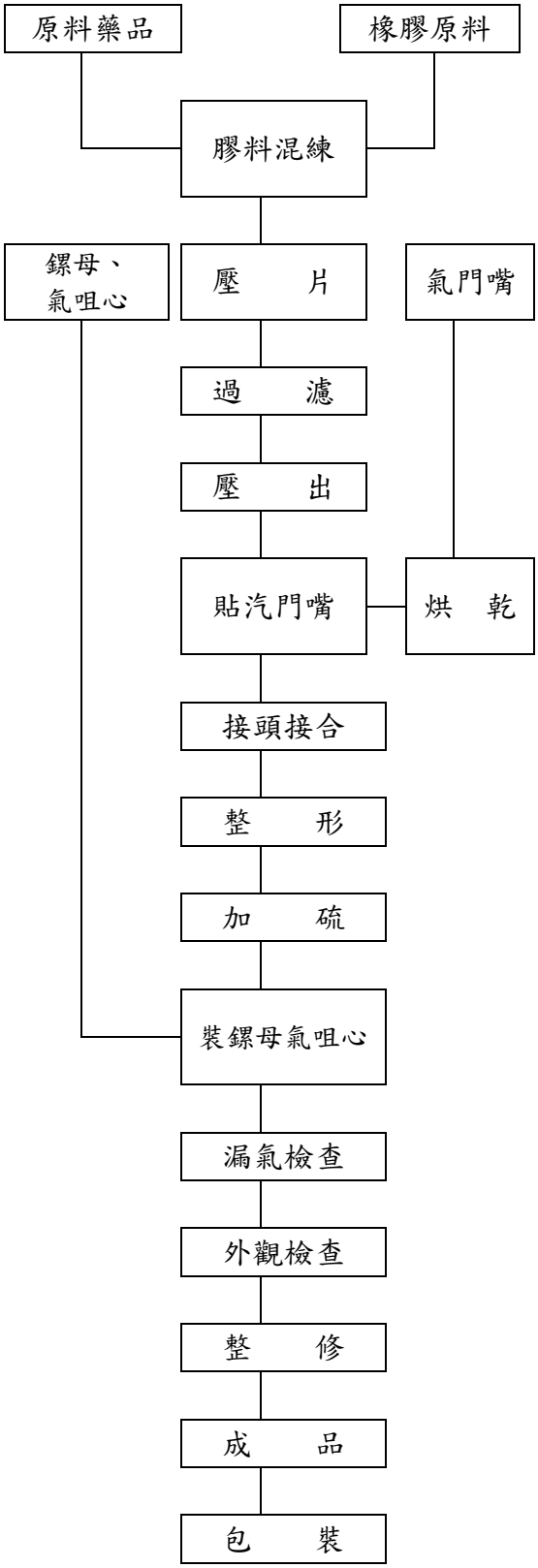
用　　途：交通工具

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	275,173	Sintex Chemical Corp.等
人造膠	108,083	台橡(股)公司等
簾布	30,641	福懋興業(股)公司等
炭煙	126,194	林園先進材料科技(股)公司等
鋼絲及鋼絲簾布	52,427	China Bekaert Steel Cord Co., Ltd.等
化學藥品	58,395	昶茂貿易(股)公司等
汽門嘴	131,662(仟套)	立翰實業(股)公司等

(四)最近二年度任一年度中曾占進(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.進貨總額占進貨金額10%以上之供應商：

單位：新台幣仟元

	111年				112年			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	無	-	-	-	無	-	-	-
	進貨淨額	55,277,139	100.00	-	進貨淨額	47,502,806	100.00	-

2.銷貨總額占營業收入10%以上之客戶：

單位：新台幣仟元

	111年				112年			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	無	-	-	-	無	-	-	-
	銷貨淨額	98,622,877	100.00	-	銷貨淨額	96,201,313	100.00	-

註：最近二年度任一年度中曾占進（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 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
輻射層汽車外胎	57,218	29,018	28,334,721	56,892	30,036	27,370,129
輻射層卡車外胎	7,345	2,865	11,607,568	7,412	3,202	11,788,423
機車外胎	63,422	43,777	12,429,394	63,580	43,610	10,978,054
自行車外胎	113,524	82,456	7,818,476	112,801	71,651	6,551,384
內胎	174,997	115,135	3,387,972	170,890	76,367	2,380,444
其他輪胎	33,310	16,975	8,996,654	32,284	15,052	7,973,449
其他製品(註)	-	-	10,372	-	-	10,773
合　　計	449,816	290,226	72,585,157	443,859	239,918	67,052,656

註：其他製品：係指膠料及輪胎相關工業產品。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟條

金額：新台幣仟元

年度別 銷售量值 主要商品	111 年度				112 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	18,911	25,535,022	10,180	13,346,380	19,914	26,991,244	10,646	14,152,981
輻射層卡車外胎	2,399	10,492,419	446	2,218,864	2,803	12,185,924	400	2,062,580
機車外胎	36,197	12,236,660	8,390	4,350,977	37,323	12,951,525	6,897	3,185,151
自行車外胎	57,443	6,811,406	25,514	5,770,490	60,701	7,568,804	12,980	2,961,584
內胎	60,344	2,635,405	60,930	2,401,172	54,788	2,300,112	24,458	1,067,627
其他輪胎	12,415	8,168,358	4,408	3,177,037	10,733	7,663,903	3,506	2,944,211
其他製品(註)	-	1,145,493	-	108,858	-	978,593	-	78,969
退回及折讓	-	-745,909	-	-46,578	-	-1,164,720	-	-72,464
運保費等	-	-301,369	-	-426,243	-	-352,195	-	-165,597
其他	-	-	-	1,744,435	-	-	-	863,081
合　　計	187,709	65,977,485	109,868	32,645,392	186,262	69,123,190	58,887	27,078,123

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		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 2 月 29 日
員工人數	技術員	4,628	4,218	4,168
	辦事員	2,401	2,503	2,484
	工職	16,693	14,925	14,909
	合計	23,722	21,646	21,561
平均年齡		37	38	38
平均服務年資		8.53	9.64	9.70
學歷分布人數	博士	14	13	13
	碩士	541	505	509
	大學(專科)	6,743	6,639	6,575
	高中	7,072	6,186	6,023
	高中以下	9,352	8,303	8,441

四、環保支出資訊：本公司於最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

(一)賠償情事:無。

(二)環境保護稽查結果

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
112/02/03	20-112-010002	空氣污染防制法第 24 條第 2 項	二廠領有其他橡膠製品製造程序 M01 操作許可證(證號:N1182-05 號)，製程使用之橡膠溶劑品名為通用溶劑，每月使用量約為 0.153~0.167 公噸，查 108 至 110 年期間年使用量分別為 1.908、1.924、1.919 公噸，均已超過許可證年最大使用量 1.584 公噸。	NT$100,000

＊未來可能發生之估計金額與因應措施：上列處分經訴願後已撤銷。

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之互動及各項員工權益維護措施

1. 員工福利：

本公司招募與聘僱人才不因種族、性別、年齡、宗教、國籍或政黨而有所差別，在任用上則以廣納英才、營造多元文化為目標，並以在地聘雇、回饋地方

為原則。本公司 112 年底員工總數，台灣總公司共 4,406 人，女性員工占比 15.7%；管理職女性主管占比 0.4%；高階主管占比為 0.8%，因產業特性關係，女性從業人員比例較低，台灣地區進用身心障礙人士共56人，進用比例為1.29%，達法定標準。本公司員工包含高階管理階層都接受公正及嚴謹的績效考核機制，並以此作為晉升與獎勵之依據。主要以工作能力及工作表現作業核薪及升遷之標準，其工作獎金不因性別有所差異。112 年底管理職女性主管與管理職男性主管薪酬比為 106%，非管理職女性員工與非管理職男性員工薪酬比為 92%。

(註：薪酬比為該類別女性平均薪酬/ 該類別男性平均薪酬)

為提升員工福祉，除一般薪資外，本公司並提供優於政府法定之員工福利。本公司福利事項依其性質可區分為相關保障、生活福利、節慶活動、員工支持四大類別，說明如下：

員工持股信託：為達成公司照顧員工福利、激勵優秀人才、協助同仁達到長期儲蓄，以保障未來退休或離職後之生活安定並增進員工對公司之參與感，使員工能夠持有公司股票，於 111.5.11 經董事會通過成立「正新橡膠工業股份有限公司暨其子公司員工持股會」，111 年 10 月正式啟動員工持股信託計畫，同仁由每月薪資中提撥固定金額，同時公司也相應提撥 100%之公提金，共同存至專用信託專戶，以達留才目的，更協助同仁累積財富，規劃未來退休生活。

本公司截至 113 年 1 月，入會人數占比為 55%。

相關保障：社會保險、法定假期、定期年度健檢、駐廠醫師醫療諮詢、退休金、員工紅利等。

生活福利：員工餐、制服、宿舍、停車場、特約商店、員工活動休閒場地。

節慶活動：三節禮金或禮券、年終獎金、尾牙補助、自強活動補助。

員工支持：醫療補助、撫卹金、結婚/喪葬/殘障補助、員工加保團保及意外險、子女教育獎勵金。

育嬰留停：本公司並依法提供員工育嬰留停之福利，112 年度育嬰留停人數如下：

項　　目	男 性	女 性	合 計
112 年度實際申請育嬰留停之員工	48	41	89
112 年度預計育嬰留停復職(A)	38	26	64
112 年度實際育嬰留停復職(B)	31	22	53
復職率(B/A)	81.58%	84.62%	82.81%

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」，規劃各部門專業技術能力之訓練課程，並搭配不同的規劃訓練，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，提升員工專業職能、增進管理能力。另邀請外部專家授課，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，落實企業文化精神，強化員工競爭力。

本公司 112 年度開辦 2,405 堂職種別課程、例行及專案性課程 85 堂，共計 2,490 堂課程，受訓總時數為 51,233.5 小時，每名員工平均受訓時數為 11.63 小時小時。

(1)新進員工訓練：	針對新進員工提供全方位的職前培訓課程，內容涵蓋企業文化、誠信經營、安全教育、品質 觀念、規章制度等，增進員工對公司的瞭解並樹立品質與安全意識。員工於完成培訓後，尚需參加上崗教育訓練，透過崗前、崗位培訓、實習及能力認證，確保新進員工熟悉工作環境、掌握工作知識及技能，並在師傅的輔導下熟悉崗位操作要求並通過認證，方能正式開始擔當工作職務。
(2)階層別管理訓練：	針對不同職等同仁，規劃符合工作的系列主題課程，加強同仁的管理能力及工作效率。如針對儲備人員開辦簡報技巧、報告書寫作等一系列課程，協助其融入工作環境、掌握工作步調和效率；針對基層幹部開辦人際溝通、日常管理、問題解決步驟等課程以增進其工作效能； 針對主管開辦方針管理、領導個案研討等課程以提升其領導及管理技巧。近年來更優化學習地圖，將過往提升中高階主管職能的專案性課程，列入每年例行性的階層別培訓，培養中高階主管成長學習心態；並在培訓中加入工作安全、企業文化的概念性課程與風險預防、成本管理的專業性課程；更提早於非管理職就開始培養管理技能，進而完善階層別培訓體系。
(3)專案課程：	針對各個職位規劃不同的專業類課程，讓同仁在每個階段得到完善的訓練，如入廠初期階段根據各崗位所需之知識、技能來提供崗位別培訓；另在生產管理、研發、品質保證等專業部門領域提供專業職能訓練，引導同仁專注於自身工作，實現自我，發揮潛能；而針對特殊技術崗位員工如維修電工、電銲工、數控車床等，提供特殊工種培訓計劃，協助其取得職業資格證，以確保員工具備職務所需專業能力；透過輔以內部講師培訓、TWI 教導養成公司專屬的內部講師進行自單位及跨單位的專業課程教授，以協助智慧資本的移轉及傳承，成為組織內部知識與典範傳遞的樞紐。
(4)專案性課程：	根據公司策略及方針擬定年度教育訓練目標，規劃多樣化的專案性課程，滿足各職等同仁不同領域的學習需求，如定期舉辦提升品質意識的五大核心工具課程、培養儲備主管並強化管理能力的關鍵人才發展計畫、研發單位的創新人才培訓等系列課程。
(5)自我學習：	提供外部訓練補助機會及安排知識與生活講座，讓同仁在工作之餘，吸收多樣新知，引導員工自我啟發，如開辦理財、心靈舒壓講座、稅務申報實務講座。

本公司之學習發展提供多元的學習管道與資源，除落實實務及案例操作外，更強調與工作任務結合。

3. 退休制度與實施情形：依勞動基準法及勞工退休金條例之規定。

(1)舊制退休金辦理情形：	本公司按月就薪資總額2%提撥退休金，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。民國 112 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金為 12,499 仟元。
(2)新制退休金：	自 94 年 7 月 1 日起入廠人員一律適用新制，選擇新制者，其退休金給與由公司每個月提撥規定實施的退休金至個人帳戶中(為公司提撥)，員工亦可自行從薪資中，提撥 1%~6%的退休金至個人帳戶(為員工自提)。民國 112 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金為 122,651 仟元。

4. 其他重要協議：

為追求工作效率及勞動條件的改善，並促進勞資雙方的和諧，本公司依當地法規成立工會組織，台灣地區雖有成立企業工會，但未簽訂團體協約，遇有相關議題需討論時，提供多元的溝通管道，採良性溝通方式進行。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失(包括勞工檢查結果無違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1.112 年度及截至年報刊印日止之違反裁罰如下：無裁罰情事。

2.因應措施：本公司隨時檢視勞動法令合規性，達到零違反之目標。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等:

1. 資安風險管理架構：

本公司於民國 111 年 11 月 10 日董事會通過於資訊服務部下設資訊安全組為專責單位，其組織成員為資訊安全長、資訊安全主管及 3 名資訊安全人員。主要職權為資訊安全維運、資安政策推動、資訊安全應變、資訊安全稽核及資訊安全教育及演練；年度稽核計畫納入資訊及資通安全管理作業程核，資訊安全組每年至少一次向董事會報告資通安全執行情形，以落實資訊安全管理措施的有效性，112 年於 11 月 9 日向董事會報告資通安全執行情形。

本公司資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之雙主機、異地備援及資料備份機制，以確保服務不中斷，並將備份媒體送往異地保管存放，加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資訊保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

2. 資通安全政策：

以資訊安全管理系統(ISO27001)精神制定資安政策願景 :”強化人員認知、避免資料外洩、落實日常維運、確保服務可用”，詳列各項資安措施落實並加強稽核管理。強化資訊安全管理，確保資訊系統的可用性、完整性以及機密性，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

為了讓資訊系統損害發生時能儘速順利恢復業務，降低可能的損失與風險，透過每年定期辦理營運衝擊分析，並依據風險等級,規劃設計與提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施。

因應科技進步速度日新月異，電子資料保護系統更新更是大為重要，對資料的防護，除了在資料加密上進行多重的防護，更加強對於客戶知識財產的保護。此外，公司內部於辦公電腦內裝載自動化電子資料保護系統，此保護系統能讓客戶的敏感文件從進入公司內部就開始受到保護，主動防止任何文件被任何非公司人員開啟，更為重要的是任何未經過允許的操作內容都將被記錄並追蹤至進行操作的管理者和一般使用者，被追蹤的操作紀錄包括-1.解密檔 2.列印文件 3.刪除檔，一旦發生任何異常操作，系統立即警示系統管理者進行異常行為瞭解及分析，讓電子資料完全的受到保護，避免造成外洩的危險。

4. 本公司一直以來都是以最嚴謹的態度，徹底保護客戶的智慧財產及身分隱私控管每一個攸關產品保密性與機密性的文件及資料檔案。於此，透過不間斷的持續更新資料、建立外洩防護機制，力求達成「資料防護，滴水不漏」，讓客戶及供應商在與正新來往時能夠徹底放心。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司於 112 年 5 月 29 日代子公司 Cheng Shin Rubber USA, Inc 公告部份資訊系統遭受駭客網路攻擊，影響範圍為 ESXI 資訊系統檔案遭加密，於三周內恢復正常運作，評估對本公司營運無重大影響。

因應措施：未來以避免使用 VPN 遠端直接連線內部系統，建立後端監控警告機制，增加郵件過濾機制，並導入 ISO27001 或 NSIT800 國際資安證框架。

七、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

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至113年3月31日財務資料（註）
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		58,929,975	52,902,892	57,834,168	59,473,502	57,308,609	無相關資訊
不動產、廠房及設備		95,889,585	89,547,273	81,500,318	75,517,186	66,977,367	
無形資產		246,790	181,768	222,669	233,013	202,268	
其他資產		8,973,879	8,693,220	10,164,842	10,659,918	17,097,674	
資產總額		164,040,229	151,325,153	149,721,997	145,883,619	141,585,918	
流動負債	分配前	43,404,174	34,395,009	35,341,395	28,970,953	19,779,942	
	分配後	46,645,590	38,284,708	39,231,094	33,508,935	-	
非流動負債		42,665,368	35,954,863	32,903,234	32,525,851	35,810,911	
負債總額	分配前	86,069,542	70,349,872	68,244,629	61,496,804	55,590,853	
	分配後	89,310,958	74,239,571	72,134,328	66,034,786	-	
歸屬於母公司業主之權益		77,395,683	80,437,095	80,918,468	83,811,199	85,432,555	
股　本		32,414,155	32,414,155	32,414,155	32,414,155	32,414,155	
資本公積		52,576	53,267	67,770	67,757	70,044	
保留盈餘	分配前	51,833,197	54,580,969	56,024,682	57,200,264	59,869,928	
	分配後	48,591,781	50,691,270	52,134,983	52,662,282	-	
其他權益		(6,904,245)	(6,611,296)	(7,588,138)	(5,870,977)	(6,921,572)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		575,004	538,186	558,899	575,616	562,510	
權益總額	分配前	77,970,687	80,975,281	81,477,368	84,386,815	85,995,065	
	分配後	74,729,271	77,085,582	77,587,669	79,848,833	-	

註: 截至年報刊印日前，尚無113年第一季經會計師核閱後之財務資料。

簡明個體資產負債表－國際財務報導準則　　單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		14,363,866	12,343,254	13,409,366	12,301,528	12,705,951
不動產、廠房及設備		16,668,254	16,234,596	15,540,737	15,010,653	14,473,837
無形資產		40,633	8,740	23,483	29,509	29,706
其他資產		81,783,205	86,397,260	87,569,801	88,683,140	91,498,201
資產總額		112,855,958	114,983,850	116,543,387	116,024,830	118,707,695
流動負債	分配前	11,168,216	13,385,944	14,674,942	11,519,504	6,741,944
	分配後	14,409,632	17,275,643	18,564,641	16,057,486	-
非流動負債		24,292,059	21,160,811	20,949,976	20,694,127	26,533,196
負債總額	分配前	35,460,275	34,546,755	35,624,918	32,213,631	33,275,140
	分配後	38,701,691	38,436,454	39,514,617	36,751,613	-
歸屬於母公司業主之權益		77,395,683	80,437,095	80,918,469	83,811,199	85,432,555
股　本		32,414,155	32,414,155	32,414,155	32,414,155	32,414,155
資本公積		52,576	53,267	67,770	67,757	70,044
保留盈餘	分配前	51,833,197	54,580,969	56,024,682	57,200,264	59,869,928
	分配後	48,591,781	50,691,270	52,134,983	52,622,282	-
其他權益		(6,904,245)	(6,611,296)	(7,588,138)	(5,870,977)	(6,921,572)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	77,395,683	80,437,095	80,918,469	83,811,199	85,432,555
	分配後	74,154,267	76,547,396	77,028,770	79,273,217	-

註:依據 112 年年度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 / 項目	最近五年度財務資料					當年度截至113年3月31日財務資料（註）
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	109,507,773	96,209,056	101,536,961	98,622,877	96,201,313	無相關資訊
營業毛利	23,959,533	23,988,650	22,387,319	20,983,167	23,388,685	
營業損益	7,003,132	8,596,725	7,653,811	7,374,178	10,357,806	
營業外收入及支出	(1,175,833)	(440,019)	(497,810)	(403,502)	148,804	
稅前淨利	5,827,299	8,156,706	7,156,001	6,970,676	10,506,610	
繼續營業單位本期淨利	3,515,697	6,001,203	5,294,850	4,992,260	7,197,962	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	3,515,697	6,001,203	5,294,850	4,992,260	7,197,962	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(1,755,905)	279,804	(917,567)	1,829,452	(1,036,084)	
本期綜合損益總額	1,759,792	6,281,007	4,377,283	6,821,712	6,161,878	
淨利歸屬於母公司業主	3,466,827	5,988,702	5,270,007	4,961,369	7,182,382	
淨利歸屬於非控制權益	48,870	12,501	24,843	30,891	15,580	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,767,458	6,282,137	4,356,570	6,782,442	6,157,051	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(7,666)	(1,130)	20,713	39,270	4,827	
每股盈餘	1.07	1.85	1.63	1.53	2.22	

註: 截至年報刊印日前，尚無113年第一季經會計師核閱後之財務資料。

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 / 項目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	19,497,888	18,926,294	20,707,983	20,409,294	17,446,799
營業毛利	3,692,021	4,697,691	5,517,645	5,972,778	5,186,846
營業損益	(56,880)	953,296	2,171,864	2,861,112	2,020,789
營業外收入及支出	4,555,370	5,792,738	4,134,631	3,486,130	7,144,346
稅前淨利	4,498,490	6,746,034	6,306,495	6,347,242	9,165,135
繼續營業單位本期淨利	3,466,827	5,988,702	5,270,007	4,961,369	7,182,382
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	3,466,827	5,988,702	5,270,007	4,961,369	7,182,382
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(1,699,369)	293,435	(913,437)	1,821,073	(1,025,331)
本期綜合損益總額	1,767,458	6,282,137	4,356,570	6,782,442	6,157,051
淨利歸屬於母公司業主	3,466,827	5,988,702	5,270,007	4,961,369	7,182,382
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,767,458	6,282,137	4,356,570	6,782,442	6,157,051
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.07	1.85	1.63	1.53	2.22

註:依據112年年度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
洪淑華、周建宏	108	修正式無保留意見
王玉娟、周建宏	109	修正式無保留意見
吳郁隆、周建宏	110	修正式無保留意見
吳郁隆、周建宏	111	修正式無保留意見
吳郁隆、周建宏	112	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 / 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至113年3月31日（註）
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構%	負債占資產比率	52.47	46.49	45.58	42.15	39.26	無相關資訊
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	120.74	125.54	135.27	149.84	175.80	
償債能力%	流動比率	135.77	153.81	163.64	205.29	289.73	
	速動比率	91.62	97.32	103.26	129.68	199.87	
	利息保障倍數	434	874	1,399	984	983	
經營能力	應收款項週轉率（次）	8.62	7.14	7.74	7.83	7.22	
	平均收現日數	42.34	51.12	47.16	46.62	50.55	
	存貨週轉率（次）	4.57	3.97	4.07	3.72	3.80	
	應付款項週轉率（次）	9.25	8.25	9.62	10.22	9.93	
	平均銷貨日數	79.87	91.94	89.68	98.12	96.05	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.10	1.04	1.19	1.26	1.35	
	總資產週轉率（次）	0.65	0.61	0.67	0.67	0.67	
獲利能力	資產報酬率（%）	2.89	4.33	3.80	3.80	5.67	
	權益報酬率（%）	4.46	7.55	6.52	6.02	8.45	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17.98	25.16	22.08	21.51	32.41	
	純益率（%）	3.21	6.24	5.21	5.06	7.48	
	每股盈餘（元）	1.07	1.85	1.63	1.53	2.22	
現金流量	現金流量比率（%）	41.23	53.50	43.30	50.14	107.23	
	現金流量允當比率（%）	91.48	92.73	93.56	137.54	182.10	
	現金再投資比率（%）	6.28	6.44	4.78	4.24	6.39	
槓桿度	營運槓桿度	2.86	2.40	2.47	2.45	2.03	
	財務槓桿度	1.33	1.14	1.07	1.12	1.13	

註一: 截至年報刊印日前，尚無113年第一季經會計師核閱後之財務資料。

增減比率變動20%以上者分析說明：

(1) 流動比率增加：主係因短期借款和一年到期長借較去年減少所致。
(2) 速動比率增加：主係因流動負債和存貨較去年減少所致。
(3) 資產報酬率增加：主係因稅後損益增加。
(4) 權益報酬率增加：主係因稅後損益增加。
(5) 稅前純益占實收資本額比率增加：主係因稅前純益增加。
(6) 純益率及每股盈餘增加：主係因稅後損益增加。
(7) 現金流量比率增加：主係因營業活動淨現金流入增加以及流動負債減少所致。
(8) 現金流量允當比率增加：主係因資本支出近幾年成遞減趨勢。
(9) 現金流量再投資比率增加：主係因營業活動淨現金流入增加所致。

個體財務分析－國際財務報導準則

年　度（註一） 分析項目（註二）		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構%	負債占資產比率	31.42	30.04	30.57	27.76	28.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	593.39	612.76	637.80	676.26	759.87
償債能力%	流動比率	128.61	92.21	91.38	106.79	188.46
	速動比率	104.50	74.23	71.78	84.74	161.91
	利息保障倍數	1567	2626	2939	2771	2719
經營能力	應收款項週轉率（次）	7.09	6.56	6.79	6.83	5.96
	平均收現日數	51.48	55.64	53.76	53.44	61.24
	存貨週轉率（次）	5.31	5.80	5.93	5.61	6.07
	應付款項週轉率（次）	12.97	10.31	10.42	12.08	10.86
	平均銷貨日數	68.74	62.93	61.55	65.06	60.13
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.18	1.15	1.30	1.34	1.18
	總資產週轉率（次）	0.17	0.17	0.18	0.18	0.15
獲利能力	資產報酬率（%）	3.20	5.44	4.71	4.43	6.36
	權益報酬率（%）	4.43	7.59	6.53	6.02	8.49
	稅前純益占實收資本額比率(%)	13.88	20.81	19.46	19.58	28.28
	純益率（%）	17.78	31.64	25.45	24.31	41.17
	每股盈餘（元）	1.07	1.85	1.63	1.53	2.22
現金流量	現金流量比率（%）	46.66	44.60	48.40	59.50	120.48
	現金流量允當比率（%）	85.23	85.28	91.68	113.24	128.78
	現金再投資比率（%）	1.43	2.34	2.72	2.43	2.74
槓桿度	營運槓桿度	-26.65	2.91	1.73	1.52	1.74
	財務槓桿度	0.16	1.39	1.11	1.09	1.21

註一: 依據 112 年年度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：主係因短期借款和一年到期長借較去年減少所致。
(2) 速動比率增加：主係因流動負債和存貨較去年減少所致。
(3) 資產報酬率增加：主係因本期稅後利益增加所致。
(4) 股東權益報酬率：主係因本期稅後利益增加所致。
(5) 稅前純益占實收資本額比率增加：主係因本期稅後利益增加所致。
(6) 純益率增加：主係因本期稅後利益增加所致。
(7) 每股盈餘增加：主係因本期稅後利益增加所致。
(8) 現金流量比率增加：主係因本期短期借款和一年內到期長借減少所致。

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。

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)。

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)。

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表(含個體及合併)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所吳郁隆會計師、周建宏會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此　致

正新橡膠工業股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人:朱 博 湧

中　華　民　國　一　一　三　年　三　月　十　三　日

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 112 年度及 111 年度
(股票代碼 2105)

公司地址：彰化縣大村鄉黃厝村美港路 215 號

電　　話：(04)852-5151

正新橡膠工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：正新橡膠工業股份有限公司

負 責 人：陳榮華

中華民國 113 年 3 月 13 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005194 號

正新橡膠工業股份有限公司　公鑒：

查核意見

正新橡膠工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「正新集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達正新集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與正新集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正新集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

正新集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之允當性

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(三十二)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報告附註六(二十二)，正新集團民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 96,201,313 仟元。

正新集團經營各類輪胎及橡膠製品之製造及銷售，主要銷售對象為經銷商及組車廠。部分組車廠之交易條件係以組車廠驗收時才移轉商品之控制，因此等認列收入流程涉及人工控制而有可能造成收入未適當記錄在正確期間，因此，本會計師認為部分組車廠銷貨收入截止之允當性為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敍明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解正新集團組車廠銷貨收入之作業程序及其內部控制流程暨檢視組車廠之銷售合約，以評估管理階層管控組車廠銷貨收入認列之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之組車廠銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估銷貨收入截止之允當性。

未完工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點

事項說明

不動產、廠房及設備之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)；不動產、廠房及設備之說明，請詳合併財務報告附註六(七)，截至民國 112 年 12 月 31 日未完工程及待驗設備餘額為新台幣 2,696,828 仟元。

正新集團為因應市場需求，持續擴廠、擴增產線或進行生產線之汰舊換新以致增加資本支出，不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊，此完工驗收流程通常涉及諸多人工作業判斷，可能造成不動產、廠房及設備轉列時點及提列折舊時點之正確性，因此，本會計師將正新集團未完工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項 － 提及其他會計師之查核

列入上開合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 13,151,533 仟元及新台幣 16,164,617 仟元，占合併資產總額分別為 9%及 11%；負債總額分別為新台幣 2,183,742 仟元及新台幣 4,885,923 仟元，占合併負債總額分別為 4%及 8%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 14,340,257 仟元及新台幣 16,263,588 仟元，占合併營業收入淨額分別為 15%及 16%。

其他事項－個體財務報告

正新橡膠工業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估正新集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算正新集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正新集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正新集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使正新集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致正新集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於正新集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對正新集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

會計師

周建宏

前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號
(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 23,575,591	16	$ 23,341,241	16
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	22,895	-	17,838	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)	2,073,637	2	891,470	1
1150	應收票據淨額	六(四)	4,147,117	3	3,436,147	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	9,275,745	7	9,539,894	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七	66,401	-	72,535	-
130X	存貨	六(五)	17,042,864	12	20,983,551	14
1410	預付款項		732,017	-	920,364	1
1470	其他流動資產		372,342	-	270,462	-
11XX	**流動資產合計**		57,308,609	40	59,473,502	41
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	58,187	-	58,187	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(三)及八	9,160,974	7	2,944,228	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	179,373	-	199,626	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	66,977,367	48	75,517,186	52
1755	使用權資產	六(八)	4,625,540	3	4,804,923	3
1760	投資性不動產淨額	六(九)	673,845	-	485,621	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	2,303,446	2	1,943,206	2
1900	其他非流動資產	六(十)	298,577	-	457,140	-
15XX	**非流動資產合計**		84,277,309	60	86,410,117	59
1XXX	**資產總計**		$ 141,585,918	100	$ 145,883,619	100

（續次頁）

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	$ 3,011,371	2	$ 4,694,746	3
2110	應付短期票券	六(十二)	300,000	-	1,500,000	1
2130	合約負債－流動	六(二十二)	541,845	-	554,322	-
2150	應付票據		150,408	-	169,724	-
2170	應付帳款		7,182,403	5	7,163,658	5
2200	其他應付款	六(十三)	4,262,273	3	4,973,035	4
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	1,819,876	2	1,492,843	1
2280	租賃負債－流動	七	143,772	-	154,715	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)(十六)及七	1,822,121	2	7,950,172	6
2399	其他流動負債－其他	六(十四)	545,873	-	317,738	-
21XX	**流動負債合計**		19,779,942	14	28,970,953	20
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十五)	8,000,000	5	8,000,000	6
2540	長期借款	六(十六)及七	23,750,894	17	20,768,740	14
2550	負債準備－非流動		198,167	-	192,478	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	1,408,891	1	868,236	-
2580	租賃負債－非流動	七	245,944	-	279,190	-
2600	其他非流動負債	六(十七)	2,207,015	2	2,417,207	2
25XX	**非流動負債合計**		35,810,911	25	32,525,851	22
2XXX	**負債總計**		55,590,853	39	61,496,804	42
	權益					
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十八)				
3110	普通股股本		32,414,155	23	32,414,155	22
	資本公積	六(十九)				
3200	資本公積		70,044	-	67,757	-
	保留盈餘	六(二十)				
3310	法定盈餘公積		17,172,449	12	16,665,921	12
3320	特別盈餘公積		5,870,977	5	7,588,138	5
3350	未分配盈餘		36,826,502	26	32,946,205	23
	其他權益	六(二十一)				
3400	其他權益		(6,921,572)	(5)	(5,870,977)	(4)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		85,432,555	61	83,811,199	58
36XX	**非控制權益**		562,510	-	575,616	-
3XXX	**權益總計**		85,995,065	61	84,386,815	58
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項					
3X2X	**負債及權益總計**		$ 141,585,918	100	$ 145,883,619	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華　　經理人：李進昌　　會計主管：游景棠

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十二)及七	$ 96,201,313	100	$ 98,622,877	100
5000	營業成本	六(五)	(72,812,628)	(76)	(77,639,710)	(79)
5900	營業毛利		23,388,685	24	20,983,167	21
	營業費用	七				
6100	推銷費用		(5,735,566)	(6)	(6,193,821)	(6)
6200	管理費用		(3,478,091)	(4)	(3,455,520)	(4)
6300	研究發展費用		(3,783,394)	(4)	(3,940,687)	(4)
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(33,828)	-	(18,961)	-
6000	營業費用合計		(13,030,879)	(14)	(13,608,989)	(14)
6900	營業利益		10,357,806	10	7,374,178	7
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十三)	791,273	1	375,404	-
7010	其他收入	六(二十四)	700,248	-	684,607	-
7020	其他利益及損失	六(二十五)	(145,533)	-	(709,887)	-
7050	財務成本	六(二十六)及七	(1,186,931)	(1)	(779,988)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(10,253)	-	26,362	-
7000	營業外收入及支出合計		148,804	-	(403,502)	-
7900	**稅前淨利**		10,506,610	10	6,970,676	7
7950	所得稅費用	六(二十八)	(3,308,648)	(3)	(1,978,416)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 7,197,962	7	$ 4,992,260	5

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	$ 31,580	-	$ 126,331	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)(二十一)	5,057	-	(5,245)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	-	-	2,847	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(6,316)	-	(25,266)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		30,321	-	98,667	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十一)	(1,330,318)	(1)	2,161,386	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)(二十八)	263,913	-	(430,601)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(1,066,405)	(1)	1,730,785	2
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 1,036,084)	(1)	$ 1,829,452	2
8500	**本期綜合損益總額**		$ 6,161,878	6	$ 6,821,712	7
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 7,182,382	7	$ 4,961,369	5
8620	非控制權益		15,580	-	30,891	-
			$ 7,197,962	7	$ 4,992,260	5
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 6,157,051	6	$ 6,782,442	7
8720	非控制權益		4,827	-	39,270	-
			$ 6,161,878	6	$ 6,821,712	7
	基本每股盈餘	六(二十九)				
9750	基本每股盈餘		$ 2.22		$ 1.53	
	稀釋每股盈餘	六(二十九)				
9850	稀釋每股盈餘		$ 2.21		$ 1.53	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華　　經理人：李進昌　　會計主管：游景棠

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及111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												
		資本公積				保留盈餘			其他權益					
		普通股股本	資本公積－庫藏股票交易	資本公積－處分資產增益	資本公積－受贈資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
111年度													
111年1月1日餘額		$ 32,414,155	$ 9,772	$ 42,804	$ 15,194	$ 16,132,580	$ 6,611,296	$ 33,280,806	($ 7,602,556)	$ 14,418	$ 80,918,469	$ 558,899	$ 81,477,368
本期合併總損益		-	-	-	-	-	-	4,961,369	-	-	4,961,369	30,891	4,992,260
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	103,912	1,722,406	(5,245)	1,821,073	8,379	1,829,452
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	5,065,281	1,722,406	(5,245)	6,782,442	39,270	6,821,712
110年盈餘分配及指撥：													
法定盈餘公積		-	-	-	-	533,341	-	(533,341)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	976,842	(976,842)	-	-	-	-	-
現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	-	(3,889,699)	-	-	(3,889,699)	-	(3,889,699)
發放現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,553)	(22,553)
股東領取逾時效之股利		-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	(13)	-	(13)
111年12月31日餘額		$ 32,414,155	$ 9,772	$ 42,804	$ 15,181	$ 16,665,921	$ 7,588,138	$ 32,946,205	($ 5,880,150)	$ 9,173	$ 83,811,199	$ 575,616	$ 84,386,815
112年度													
112年1月1日餘額		$ 32,414,155	$ 9,772	$ 42,804	$ 15,181	$ 16,665,921	$ 7,588,138	$ 32,946,205	($ 5,880,150)	$ 9,173	$ 83,811,199	$ 575,616	$ 84,386,815
本期合併總損益		-	-	-	-	-	-	7,182,382	-	-	7,182,382	15,580	7,197,962
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	25,264	(1,055,652)	5,057	(1,025,331)	(10,753)	(1,036,084)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	7,207,646	(1,055,652)	5,057	6,157,051	4,827	6,161,878
111年盈餘分配及指撥：													
法定盈餘公積		-	-	-	-	506,528	-	(506,528)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	-	-	(1,717,161)	1,717,161	-	-	-	-	-
現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	-	(4,537,982)	-	-	(4,537,982)	-	(4,537,982)
發放現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,933)	(17,933)
因受領贈與資產產生者		-	-	-	2,306	-	-	-	-	-	2,306	-	2,306
股東領取逾時效之股利		-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	(19)	-	(19)
112年12月31日餘額		$ 32,414,155	$ 9,772	$ 42,804	$ 17,468	$ 17,172,449	$ 5,870,977	$ 36,826,502	($ 6,935,802)	$ 14,230	$ 85,432,555	$ 562,510	$ 85,995,065

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華　　經理人：李進昌　　會計主管：游景棠

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 10,506,610	$ 6,970,676
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十七)	10,310,056	10,322,422
使用權資產折舊費用	六(八)(二十七)	261,942	279,557
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十七)	38,956	23,667
攤銷費用	六(十)(二十七)	88,920	96,268
預期信用減損損失	十二(二)	33,828	18,961
採用權益法評價認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	10,253	(26,362)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十五)	-	(244,478)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十五)	183,152	96,069
利息費用	六(七)(二十六)	1,186,931	779,988
利息收入	六(二十三)	(791,273)	(375,404)
遞延政府補助收入		(190,120)	(176,709)
外幣借款評價兌換(利益)損失		(602,116)	933,355
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨變動數		-	262,126
應收票據淨額		(710,970)	(556,969)
應收帳款		231,180	(462,120)
應收帳款-關係人		6,134	(32,709)
存貨		3,726,574	46,012
預付款項		184,781	36,678
其他流動資產		4,509	150,164
其他非流動資產		125,088	38,566
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(12,477)	(493,252)
應付票據		(19,316)	(150,304)
應付帳款		18,745	(372,825)
其他應付款		(536,492)	(339,419)
其他流動負債		228,135	(41,432)
應計退休金負債		(7,097)	(21,987)
其他非流動負債		16,353	(4,076)
營運產生之現金流入		24,292,286	16,756,463
收取之利息		672,000	303,033
收取之股利		10,000	10,000
支付之利息		(1,209,832)	(737,825)
支付之所得稅		(2,678,154)	(1,913,440)
退還之所得稅		123,998	106,422
營業活動之淨現金流入		21,210,298	14,524,653

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		($ 8,386,789)	($ 3,826,974)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		907,422	141,927
取得不動產、廠房及設備	六(七)(三十)	(3,164,535)	(3,260,840)
利息資本化實際支付數	六(七)(二十六)(三十)	(2,714)	(7,782)
處分不動產、廠房及設備		137,327	135,896
取得無形資產	六(十)	(50,891)	(61,696)
存出保證金減少(增加)數		2,731	(10,202)
其他非流動負債增加數		38,152	106,151
投資活動之淨現金流出		(10,519,297)	(6,783,520)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(十一)(三十一)	5,163,051	9,097,829
短期借款減少	六(十一)(三十一)	(6,869,044)	(10,929,537)
應付短期票券增加	六(十二)(三十一)	3,850,000	3,500,000
應付短期票券減少	六(十二)(三十一)	(5,050,000)	(4,800,000)
償還公司債	六(十五)(三十一)	(2,500,000)	(6,000,000)
舉借長期借款	六(十六)(三十一)	13,365,349	14,094,890
償還長期借款	六(十六)(三十一)	(13,553,024)	(11,251,607)
存入保證金(減少)增加數	六(三十一)	(7,570)	20,094
應付關係人款項減少數	六(十六)(三十一)及七	-	(176,877)
租賃本金償還	六(八)(三十一)	(175,808)	(188,920)
發放現金股利	六(二十)	(4,537,982)	(3,889,699)
發放現金股利予非控制權益		(17,933)	(22,553)
因受領贈與資產產生者		2,306	-
股東領取逾時效之股利		(19)	(13)
籌資活動之淨現金流出		(10,330,674)	(10,546,393)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(125,977)	218,674
本期現金及約當現金增加(減少)數		234,350	(2,586,586)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	23,341,241	25,927,827
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 23,575,591	$ 23,341,241

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華　　經理人：李進昌　　會計主管：游景棠

正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 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 113 年 3 月 13 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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之國際財務報導準則會計準則之新發布、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發布之生效日
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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號－比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(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值，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，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。子公司自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，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(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：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月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	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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
本公司	PT MAXXIS International Indonesia	生產及銷售各種車胎	100	100	
本公司	Maxxis Rubber India Private Limited	生產及銷售各種車胎	100	100	
本公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	批發及零售各類車胎	100	100	
本公司	PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	汽車零配件大型貿易	100	100	
本公司	Maxxis Europe B.V.	經營輪胎之進出口貿易	100	100	
本公司	MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	經營輪胎之進出口貿易	100	100	
本公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	經營輪胎之進出口貿易	20	20	註4
MAXXIS International Co., Ltd.	天津大豐橡膠工業有限公司	倉儲物流及售服中心	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	
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
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	註5
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	100	100	
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	註5
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	廈門正新房地產有限公司	員工住宅建造與買賣	100	100	
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	生產及銷售各種車胎	100	100	
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	生產及銷售各種車胎	100	100	
正新橡膠美國有限公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	經營輪胎之進出口貿易	80	80	註4

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： 本公司及正新橡膠美國有限公司共同持有 MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.100%股權。

註 5： 經綜合評估後，因具主導該等個體財務或營運政策之權利，故納入合併財務報告編製個體。

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、合資企業及聯合協議，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.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2.本集團對於符合慣例交易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.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
(2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二)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。

(十三)出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

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。

(十四)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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十五)聯合營運及採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（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，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十六)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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。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：5～30 年
(3)試驗設備：5～15 年
(4)運輸設備：5～10 年
(5)辦公設備：3～10 年
(6)其他設備：3～20 年

(十七)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；
(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
(3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八)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 5～40 年。

(十九)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2～10 年攤銷。

(二十)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。

(二十一)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二)應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十四)應付普通公司債

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十五)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。

(二十六)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。

(二十七)非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量,帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。

(二十八)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。

(二十九)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)確定福利計劃

A.確定福利計劃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.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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,則按會計估計值變動處理。

(三十)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之所得稅，嗣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)亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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，係在很有可能有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。

(三十一)股利分配

民國 111 年以前之盈餘分派適用

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。

民國 111 年以後之盈餘分派適用

分派予股東之現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告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。

(三十二)收入認列

1.商品銷售

(1)本集團經營各類輪胎及橡膠製品之製造及銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2)本集團銷售各類輪胎及橡膠製品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓及價格減讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓及價格減讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗估計銷貨折讓及價格減讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓及價格減讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天～90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2.不動產開發及讓售

(1)本集團經營開發及銷售不動產，於不動產之控制移轉予客戶時認列收入。對於已簽約之銷售住宅合約，基於合約條款之限制，該不動產對本集團沒有其他用途，但直至不動產之法定所有權移轉客戶時，本集團始對合約款項具可執行權利，因此於法定所有權移轉予客戶之時點認列收入。

(2)收入以合約議定之金額衡量，客戶於不動產之法定所有權移轉時支付合約價款。

(三十三)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。

(三十四)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、估計及假設不確定性之主要來源

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值及假設。所作出之重大會計估計值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。本年度未有重大會計判斷、估計與假設不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 4,150	$ 4,319
支票存款	1,928,180	1,495,954
活期存款	17,344,858	14,843,047
定期存款	4,298,403	6,997,921
合計	$ 23,575,591	$ 23,341,241
利率區間：		
定期存款	1.12%~6.30%	0.70%~4.90%

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。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	$ 8,665	$ 8,665
評價調整	14,230	9,173
合計	$ 22,895	$ 17,838
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	$ 58,187	$ 58,187

1. 本集團選擇將為穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 81,082 仟元及 76,025 仟元。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	$ 5,057	($ 5,245)

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附

註十二、(二)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	$ 2,069,758	$ 891,470
質押定期存款	3,879	-
合計	$ 2,073,637	$ 891,470
非流動項目：		
十二個月以上到期之定期存款	$ 9,108,335	$ 2,909,280
質押定期存款	52,639	34,948
合計	$ 9,160,974	$ 2,944,228

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	$ 210,316	$ 70,715

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 11,234,611 仟元及 3,835,698 仟元。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

4. 本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

5. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	$ 5,209,793	$ 3,593,059
減：應收票據貼現	(1,062,676)	(147,635)
減：備抵損失	-	(9,277)
	$ 4,147,117	$ 3,436,147
應收帳款	$ 9,348,922	$ 9,578,258
減：備抵損失	(73,177)	(38,364)
	$ 9,275,745	$ 9,539,894

1.應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 7,764,728	$ 4,147,117
30天內	959,556	-
31-90天	371,069	-
91-180天	82,213	-
181天以上	171,356	-
	$ 9,348,922	$ 4,147,117

	111年12月31日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 7,587,205	$ 3,445,424
30天內	1,171,734	-
31-90天	611,009	-
91-180天	171,199	-
181天以上	37,111	-
	$ 9,578,258	$ 3,445,424

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2.民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 12,017,212 仟元。

3.民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本集團計有金額分別為 1,062,676 仟元及 147,635 仟元之應收票據貼現在外，若發票人到期拒絕付款，本集團不負有清償義務，本集團將該貼現之應收票據列報為應收票據之減項。

4.民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本集團計有金額分別為 49,761 仟元及 197,567 仟元之應收票據貼現在外，若發票人到期拒絕付款，本集團負有清償義務，惟在一般情況下，本集團不預期發票人會拒絕付款。本集團因應收票據貼現所產生之負債列報為其他應付款項下。

5.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 4,147,117 仟元及 3,436,147 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 9,275,745 仟元及 9,539,894 仟元。

6.相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)存貨

	112 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 5,158,471	($ 4,873)	$ 5,153,598
在製品	1,913,027	-	1,913,027
製成品	7,688,819	(103,454)	7,585,365
待售房地	1,998,307	-	1,998,307
在途存貨	392,567	-	392,567
合計	$ 17,151,191	($ 108,327)	$ 17,042,864

	111 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 7,553,838	($ 11,765)	$ 7,542,073
在製品	2,170,173	-	2,170,173
製成品	9,042,827	(171,600)	8,871,227
待售房地	2,076,768	-	2,076,768
在途存貨	323,310	-	323,310
合計	$ 21,166,916	($ 183,365)	$ 20,983,551

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	$ 72,876,573	$ 77,564,158
未分攤製造費用	119,641	202,266
其他	(183,586)	(126,714)
合計	$ 72,812,628	$ 77,639,710

本集團民國 112 年及 111 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

本集團個別不重大合資企業之帳面金額及彙總其經營結果之份額如下：

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團個別不重大合資企業之帳面金額合計分別為 179,373 仟元及 199,626 仟元。

	112年度	111年度
採用權益法認列之合資企業損益之份額	($ 10,253)	$ 26,362
其他綜合損益(稅後淨額)	-	2,847
本期綜合損益總額	($ 10,253)	$ 29,209

（七）不動產、廠房及設備

	112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	$ 4,551,722	$ -	$ -	$ -	$ 4,060	$ 4,555,782
房屋及建築	51,889,036	45,070	(10,521)	(352,739)	(649,867)	50,920,979
機器設備	108,464,923	553,348	(1,789,640)	1,047,496	(1,222,180)	107,053,947
試驗設備	4,268,432	16,810	(94,502)	95,189	(46,596)	4,239,333
運輸設備	1,463,914	18,358	(65,345)	3,055	(19,279)	1,400,703
辦公設備	1,117,455	11,048	(13,571)	(5,821)	(10,364)	1,098,747
其他設備	34,368,432	896,684	(1,287,133)	296,953	(342,196)	33,932,740
未完工程及待驗設備	2,754,070	1,487,191	-	(1,521,889)	(22,544)	2,696,828
	$ 208,877,984	$ 3,028,509	($ 3,260,712)	($ 437,756)	($ 2,308,966)	$ 205,899,059
累計折舊						
房屋及建築	($ 24,684,137)	($ 2,042,130)	$ 1,521	$ 232,562	$ 370,268	($ 26,121,916)
機器設備	(73,047,665)	(5,723,230)	1,511,804	(808)	835,198	(76,424,701)
試驗設備	(3,653,145)	(223,395)	89,954	-	41,318	(3,745,268)
運輸設備	(1,259,296)	(65,871)	62,024	-	17,416	(1,245,727)
辦公設備	(1,008,456)	(45,018)	13,225	-	10,029	(1,030,220)
其他設備	(29,502,882)	(2,210,412)	1,241,822	808	298,945	(30,171,719)
	($ 133,155,581)	($ 10,310,056)	$ 2,920,350	$ 232,562	$ 1,573,174	($ 138,739,551)
累計減損						
機器設備	($ 181,814)	$ -	$ 13,457	$ -	$ 2,898	($ 165,459)
試驗設備	(175)	-	154	-	-	(21)
運輸設備	(1,985)	-	-	-	37	(1,948)
辦公設備	(46)	-	-	-	1	(45)
其他設備	(21,197)	-	6,272	-	257	(14,668)
	($ 205,217)	$ -	$ 19,883	$ -	$ 3,193	($ 182,141)
	$ 75,517,186					$ 66,977,367

	111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	$ 4,507,668	$ -	$ -	$ -	$ 44,054	$ 4,551,722
房屋及建築	50,807,705	116,918	(3,375)	106,728	861,060	51,889,036
機器設備	104,284,856	487,451	(641,224)	1,849,222	2,484,618	108,464,923
試驗設備	4,046,839	10,364	(11,924)	140,416	82,737	4,268,432
運輸設備	1,443,706	17,663	(25,980)	2,796	25,729	1,463,914
辦公設備	1,085,121	9,152	(10,388)	6,423	27,147	1,117,455
其他設備	36,182,291	870,788	(3,978,097)	454,003	839,447	34,368,432
未完工程及待驗設備	3,649,423	1,623,337	(7,140)	(2,577,018)	65,468	2,754,070
	$ 206,007,609	$ 3,135,673	($ 4,678,128)	($ 17,430)	$ 4,430,260	$ 208,877,984
累計折舊						
房屋及建築	($ 22,232,877)	($ 2,045,539)	$ 2,932	($ 5,737)	($ 402,916)	($ 24,684,137)
機器設備	(66,350,514)	(5,465,147)	476,140	-	(1,708,144)	(73,047,665)
試驗設備	(3,360,290)	(239,180)	10,818	-	(64,493)	(3,653,145)
運輸設備	(1,179,659)	(81,501)	22,735	-	(20,871)	(1,259,296)
辦公設備	(919,083)	(76,685)	9,709	-	(22,397)	(1,008,456)
其他設備	(30,260,627)	(2,414,370)	3,922,006	5,737	(755,628)	(29,502,882)
	($ 124,303,050)	($ 10,322,422)	$ 4,444,340	$ -	($ 2,974,449)	($ 133,155,581)
累計減損						
機器設備	($ 181,054)	$ -	$ 1,726	$ -	($ 2,486)	($ 181,814)
試驗設備	(268)	-	97	-	(4)	(175)
運輸設備	(1,956)	-	-	-	(29)	(1,985)
辦公設備	(46)	-	-	-	-	(46)
其他設備	(20,917)	-	-	-	(280)	(21,197)
	($ 204,241)	$ -	$ 1,823	$ -	($ 2,799)	($ 205,217)
	$ 81,500,318					$ 75,517,186

註：上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	112年度	111年度
資本化金額	$ 2,714	$ 7,782
資本化利率區間	3.03%~4.93%	3.45%~3.78%

(八)租賃交易—承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車、多功能事務機等，租賃合約之期間通常介於 1 到 95 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除了非土地之租賃資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租屬短期租賃標的資產主要為堆高機及印表機，承租屬低價值之標的資產主要為電腦。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	$ 4,270,849	$ 4,425,068
房屋及建築	215,447	283,241
機器設備	8,136	10,967
運輸設備	83,928	66,719
辦公設備	2,577	3,512
其他設備	44,603	15,416
	$ 4,625,540	$ 4,804,923

	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	$ 103,272	$ 103,672
房屋及建築	90,491	91,098
機器設備	2,919	2,774
運輸設備	51,270	69,542
辦公設備	1,652	1,787
其他設備	12,338	10,684
	$ 261,942	$ 279,557

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度日使用權資產之增添分別為 143,239 仟元及 36,110 仟元。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損(益)之項目	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	$ 11,600	$ 12,246
屬短期租賃合約之費用	15,202	15,792
屬低價值資產租賃之費用	3,092	2,981
變動租賃給付之費用	160,520	178,241
	$ 190,414	$ 209,260

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 366,222 仟元及 398,180 仟元。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響：

(1)本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與存放輪胎的條數連結者。對於前揭類型之租賃標的，民國 112 年及 111 年度分別約 35.49%及 36.46%是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與存放輪胎條數有關。變動付款條款的使用有多種原因，與存放輪胎條數有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2)當本集團內存放輪胎條數增加 1%，則變動租賃給付之租賃合約將使民國 112 年及 111 年度總租賃給付金額分別增加約 1,605 仟元及 1,782 仟元。

(九)投資性不動產淨額

	112年度				
	期初餘額	本期新增	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本					
土地	$ 336,421	$ -	$ -	$ -	$ 336,421
房屋及建築	465,245	-	466,408	(15,297)	916,356
	$ 801,666	$ -	$ 466,408	($ 15,297)	$ 1,252,777
累計折舊					
房屋及建築	($ 265,007)	($ 38,956)	($ 232,562)	$ 8,631	($ 527,894)
累計減損					
土地	($ 51,038)	$ -	$ -	$ -	($ 51,038)
	$ 485,621				$ 673,845

	111年度				
	期初餘額	本期新增	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本					
土地	$ 336,421	$ -	$ -	$ -	$ 336,421
房屋及建築	458,893	-	-	6,352	465,245
	$ 795,314	$ -	$ -	$ 6,352	$ 801,666
累計折舊					
房屋及建築	($ 238,260)	($ 23,667)	$ -	($ 3,080)	($ 265,007)
累計減損					
土地	($ 51,038)	$ -	$ -	$ -	($ 51,038)
	$ 506,016				$ 485,621

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	$ 37,883	$ 31,964
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 38,956	$ 23,667

2.本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別約為 1,705,391 及 1,275,921 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。

(十)其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
無形資產	$ 202,268	$ 233,013
其他	96,309	224,127
	$ 298,577	$ 457,140

無形資產變動表：

	112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						
電腦軟體	$741,268	$ 50,891	($ 49,006)	$ 10,449	($ 7,850)	$745,752
其他	7,947	-	-	-	(146)	7,801
	$749,215	$ 50,891	($ 49,006)	$ 10,449	($ 7,996)	$753,553
累計攤銷						
電腦軟體	($511,434)	($ 88,128)	$ 49,006	$ -	$ 4,731	($545,825)
其他	(4,768)	(792)	-	-	100	(5,460)
	($516,202)	($ 88,920)	$ 49,006	$ -	$ 4,831	($551,285)
	$233,013					$202,268

	111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						
電腦軟體	$630,881	$61,696	($13,243)	$46,063	$15,871	$741,268
其他	7,832	-	-	-	115	7,947
	$638,713	$61,696	($13,243)	$46,063	$15,986	$749,215
累計攤銷						
電腦軟體	($412,128)	($95,471)	$13,243	($ 4,168)	($12,910)	($511,434)
其他	(3,916)	(797)	-	-	(55)	(4,768)
	($416,044)	($96,268)	$13,243	($ 4,168)	($12,965)	($516,202)
	$222,669					$233,013

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	$ 7,129	$ 9,570
推銷費用	13,646	17,323
管理費用	39,128	40,997
研究發展費用	29,017	28,378
	$ 88,920	$ 96,268

(十一)短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	$ 3,011,371	1.61%～6.25%	無

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	$ 4,694,746	1.58%～8.30%	無

上述信用借款係包含由本公司提供背書之保證。

(十二)應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付短期票券	$ 300,000	$ 1,500,000
利率區間	1.56%	1.50%~1.64%

(十三)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資費用	$ 1,390,784	$ 1,421,871
應付設備款	294,103	432,843
應付員工酬勞	357,753	291,858
應付董事酬勞	150,392	115,266
其他應付款	2,069,241	2,711,197
	$ 4,262,273	$ 4,973,035

(十四)其他流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
預收款項	$ 74,444	$ 7,683
退款負債	318,628	164,871
其他	152,801	145,184
	$ 545,873	$ 317,738

(十五)應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保普通公司債 -107年發行	$ -	$ 2,500,000
國內無擔保普通公司債 -110年發行	8,000,000	8,000,000
小計	8,000,000	10,500,000
減：一年內到期部份	-	(2,500,000)
合計	$ 8,000,000	$ 8,000,000

1. 本公司為充實營運資金及償還債務，經董事會決議，募集國內無擔保普通公司債(以下簡稱「本公司債」)，該項募集資金案業於民國110年7月27日經櫃檯買賣中心核准，並於同年8月5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8,000,000仟元。票面利率為0.60%，發行期間自民國110年8月5日至民國115年8月5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、五年分別還本二分之一。

2. 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，募集國內無擔保普通公司債(以下簡稱「本公司債」)，該項募集資金案業於民國107年7月16日經櫃檯買賣中心核准，並於同年7月25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5,000,000仟元。票面利率為0.87%，發行期間自民國107年7月25日至民國112年7月25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、五年分別還本二分之一。

3.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，募集國內無擔保普通公司債(以下簡稱「本公司債」)，該項募集資金案業於民國 106 年 8 月 1 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 8 月 10 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 7,000,000 仟元。票面利率為 1.03%，發行期間自民國 106 年 8 月 10 日至民國 111 年 8 月 10 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、五年分別還本二分之一。

(十六)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	119年1月前分期償還	1.25%～6.19%	無	$ 25,573,015
減：一年內到期之長期借款				(1,822,121)
				$ 23,750,894

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	119年1月前分期償還	1.41%～5.73%	無	$ 26,218,912
減：一年內到期之長期借款				(5,450,172)
				$ 20,768,740

1.本集團所簽訂之借款合約規定須依會計師年度查核簽證之合併財務報告，檢算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、負債服務保障倍數應在 150%(含)以上等財務比率限制；經依民國 112 年 12 月 31 日之合併財務比率核算，符合上述規定。

2.本集團外幣長期借款(含一年內到期之長期借款)之幣別及帳面金額(新台幣仟元)如下：

幣別	112年12月31日	111年12月31日
美金	$ 7,453,639	$ 13,308,179

(十七)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(含委任經理人)之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 966,996	$ 1,027,038
計畫資產公允價值	(649,325)	(678,484)
淨確定福利負債	$ 317,671	$ 348,554

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	112年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	$ 1,027,038	($ 678,484)	$ 348,554
當期服務成本	7,968	-	7,968
利息費用(收入)	13,351	(8,820)	4,531
	1,048,357	(687,304)	361,053
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	7,614	-	7,614
經驗調整	(35,889)	-	(35,889)
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(3,305)	(3,305)
	(28,275)	(3,305)	(31,580)
提撥退休基金	-	(11,802)	(11,802)
支付退休金	(53,086)	53,086	-
12月31日餘額	$ 966,996	($ 649,325)	$ 317,671

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	$ 1,170,562	($ 678,036)	$ 492,526
當期服務成本	10,519	-	10,519
利息費用(收入)	8,194	(4,746)	3,448
	1,189,275	(682,782)	506,493
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	(52,716)	-	(52,716)
經驗調整	(20,929)	-	(20,929)
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(52,686)	(52,686)
	(73,645)	(52,686)	(126,331)
提撥退休基金	-	(31,608)	(31,608)
支付退休金	(88,592)	88,592	-
12月31日餘額	$ 1,027,038	($ 678,484)	$ 348,554

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 12,125 仟元及 57,432 仟元。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.20%	1.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 112 年及 111 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($18,855)	$19,465	$16,764	($16,346)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($20,750)	$21,451	$18,629	($18,141)

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 11,136 仟元。

(7)截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。加權平均存續期間之退休金到期分析如下：

短於1年	$	129,638
2-5年		275,378
6年以上		278,017
	$	683,033

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司瑪吉斯貿易股份有限公司依據「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 112 年及 111 年度，本公司及子公司瑪吉斯貿易股份有限公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 123,258 仟元及 136,225 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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 567,537 仟元及 600,156 仟元。

(2)其他海外公司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 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 49,754 仟元及 57,798 仟元。

(十八)股本

民國 112 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。

(十九)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。

(二十)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，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. 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作為董事酬勞，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，董事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，且報告股東會。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。

3. 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。

4. (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，嗣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，依民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 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。

5. 本公司民國 112 年及 111 年度分配予股東之股利皆為 4,537,982 仟元(現金股利皆為每股 1.4 元)。民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議對民國 112 年之盈餘分派普通股股利 2 元，股利總計 6,482,831 仟元。

(二十一)其他權益項目

	112年		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	總計
1月1日	($ 5,880,150)	$ 9,173	($ 5,870,977)
評價調整-集團	-	5,057	5,057
外幣換算差異數:			
-集團	(1,319,565)	-	(1,319,565)
-集團之稅額	263,913	-	263,913
12月31日	($ 6,935,802)	$ 14,230	($ 6,921,572)

	111年		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	總計
1月1日	($ 7,602,556)	$ 14,418	($ 7,588,138)
評價調整-集團	-	(5,245)	(5,245)
外幣換算差異數:			
-集團	2,153,007	-	2,153,007
-集團之稅額	(430,601)	-	(430,601)
12月31日	($ 5,880,150)	$ 9,173	($ 5,870,977)

(二十二)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	$ 96,201,313	$ 98,622,877

1.客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

	112年度				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
客戶合約收入	$6,253,547	$44,705,394	$ 9,996,690	$35,245,682	$96,201,313

	111年度				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
客戶合約收入	$6,944,440	$41,173,521	$11,166,092	$39,338,824	$98,622,877

2.合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債:			
預收貨款	$ 521,460	$ 527,661	$ 1,024,767
客戶忠誠計畫	20,385	26,661	22,807
	$ 541,845	$ 554,322	$ 1,047,574

期初合約負債本期認列收入：

	112年度	111年度
預收貨款	$ 327,215	$ 871,204
客戶忠誠計畫	26,661	22,807
	$ 353,876	$ 894,011

(二十三)利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	$ 580,957	$ 304,689
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	210,316	70,715
	$ 791,273	$ 375,404

(二十四)其他收入

	112年度	111年度
補助款收入	$ 281,840	$ 339,869
什項收入	418,408	344,738
	$ 700,248	$ 684,607

(二十五)其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益(損失)	$ 161,351	($ 765,393)
處分不動產、廠房及設備損失	(183,152)	(96,069)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	-	244,478
什項支出	(123,732)	(92,903)
	($ 145,533)	($ 709,887)

(二十六)財務成本

	112年度	111年度
利息費用：		
銀行借款	$ 1,105,799	$ 660,074
公司債	60,216	103,793
負債準備-折現攤銷	12,030	11,657
租賃負債-利息費用	11,600	12,246
	$ 1,189,645	$ 787,770
減：符合要件之資產資本化金額	(2,714)	(7,782)
	$ 1,186,931	$ 779,988

(二十七)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用		
薪資費用	$ 10,243,937	$ 10,782,327
勞健保費用	753,550	691,425
退休金費用	753,048	808,146
董事酬金	149,012	118,271
其他用人費用	730,757	787,745
	$ 12,630,304	$ 13,187,914
耗用之原料及物料	$ 46,044,656	$ 49,535,896
不動產、廠房及設備折舊費用	$ 10,310,056	$ 10,322,422
使用權資產折舊費用	$ 261,942	$ 279,557
投資性不動產折舊費用	$ 38,956	$ 23,667
無形資產攤銷費用	$ 88,920	$ 96,268

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 189,803 仟元及 131,549 仟元;董事酬勞估列金額分別為 135,235 仟元及 98,662 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

   民國 112 年及 111 年度係依截至當期止之獲利狀況，分別以 2%及 1.425%與 2%及 1.5%估列。

   經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞 131,549 仟元未有差異；經董事會決議之民國 111 年度董事酬勞(決議 1.425%)與民國 111 年度財務報告認列之董事酬勞(提列 1.5%)98,662 仟元之差異為 4,933 仟元，主要係調整董事酬勞估列成數，調整於民國 112 年度之損益。民國 111 年度員工酬勞將採現金之方式發放。截至民國 113 年 3 月 13 日止，前一年度員工酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

	112年度	111年度
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	$ 2,428,454	$ 2,263,908
未分配盈餘加徵5%	86,897	-
以前年度所得稅低估	355,285	23,626
當期所得稅總額	2,870,636	2,287,534
遞延所得稅:		
暫時性差異之原始產生及迴轉	438,012	(309,118)
遞延所得稅總額	438,012	(309,118)
所得稅費用	$ 3,308,648	$ 1,978,416

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

	112年度	111年度
當期產生:		
國外營運機構換算差額	$ 263,913	($ 430,601)
確定福利義務之再衡量數	(6,316)	(25,266)
當期產生總額	$ 257,597	($ 455,867)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 3,435,252	$ 1,959,149
按法令規定不得認列項目影響數	44,444	91,444
投資海外子公司收益未認列遞延所得稅負債數	(641,847)	(496,652)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產數	285,693	524,342
按稅法規定免課稅之所得	(257,076)	(123,493)
以前年度低估影響數	355,285	23,626
未分配盈餘加徵5%	86,897	-
所得稅費用	$ 3,308,648	$ 1,978,416

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：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	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	$ 113,939	$ 17,421	$ -	$ 131,360
確定福利義務之再衡量數	123,941	-	(6,316)	117,625
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	948,720	-	263,913	1,212,633
遞延政府補助收入	255,953	(27,145)	-	228,808
未實現兌換損失	10,222	26,246	-	36,468
其他	490,431	86,121	-	576,552
小計	$ 1,943,206	$ 102,643	$ 257,597	$ 2,303,446
-遞延所得稅負債:				
國外長期投資收益	($ 266,438)	($ 523,929)	$ -	($ 790,367)
土地增值稅調整	(514,733)	-	-	(514,733)
其他	(87,065)	(16,726)	-	(103,791)
小計	($ 868,236)	($ 540,655)	$ -	($ 1,408,891)
合計	$ 1,074,970	($ 438,012)	$ 257,597	$ 894,555

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	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	$ 127,686	($ 13,747)	$ -	$ 113,939
確定福利義務之再衡量數	149,207	-	(25,266)	123,941
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,379,321	-	(430,601)	948,720
遞延政府補助收入	262,634	(6,681)	-	255,953
未實現兌換損失	26,562	(16,340)	-	10,222
其他	272,318	218,113	-	490,431
小計	$ 2,217,728	$ 181,345	($ 455,867)	$ 1,943,206
-遞延所得稅負債:				
國外長期投資收益	($ 334,075)	$ 67,637	$ -	($ 266,438)
土地增值稅調整	(514,733)	-	-	(514,733)
其他	(147,201)	60,136	-	(87,065)
小計	($ 996,009)	$ 127,773	$ -	($ 868,236)
合計	$ 1,221,719	$ 309,118	($ 455,867)	$ 1,074,970

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，部份子公司適用當地租稅優惠，依據當地稅法規定之稅率情形及適用稅率，分別為 15%及 25%。

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司之子公司泰國正新適用當地租稅優惠中。

5.未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	$ 12,457,435	$ 11,405,029

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 112 年及 111 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 53,657,704 仟元及 53,795,445 仟元。

7.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關已核定至民國 109 年度。

(二十九)每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$7,182,382	3,241,416	$ 2.22
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	7,182,382	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	5,208	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$7,182,382	3,246,624	$ 2.21

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$4,961,369	3,241,416	$ 1.53
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	4,961,369	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	4,870	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$4,961,369	3,246,286	$ 1.53

(三十)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	$ 3,028,509	$ 3,135,673
加：期初應付設備款	432,843	565,792
減：期末應付設備款	(294,103)	(432,843)
本期支付現金	$ 3,167,249	$ 3,268,622

(三十一)來自籌資活動之負債之變動

112年

	短期借款	應付短期票券	長期借款	應付公司債	應付股利	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
1月1日	$4,694,746	$1,500,000	$26,218,912	$10,500,000	$ 10	$433,905	$270,590	$43,618,163
籌資現金流量之變動	(1,705,993)	(1,200,000)	(187,675)	(2,500,000)	(4,555,915)	(175,808)	(7,570)	(10,332,961)
其他非現金之變動	-	-	-	-	(10)	-	-	(10)
利息支付數	-	-	-	-	-	(11,600)	-	(11,600)
本期新增	-	-	-	-	4,555,915	129,982	-	4,685,897
利息費用攤銷數	-	-	-	-	-	11,600	-	11,600
匯率變動之影響	22,618	-	(458,222)	-	-	1,637	-	(433,967)
12月31日	$3,011,371	$ 300,000	$25,573,015	$ 8,000,000	$ -	$389,716	$263,020	$37,537,122

111年

	短期借款	應付短期票券	長期借款	應付公司債	應付股利	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
1月1日	$6,565,279	$2,800,000	$22,378,678	$16,500,000	$ 9	$556,358	$250,496	$49,050,820
籌資現金流量之變動	(1,831,708)	(1,300,000)	2,666,406	(6,000,000)	(3,912,252)	(188,920)	20,094	(10,546,380)
利息支付數	-	-	-	-	-	(12,246)	-	(12,246)
本期新增	-	-	-	-	3,912,252	29,944	-	3,942,196
利息費用攤銷數	-	-	-	-	-	12,246	-	12,246
匯率變動之影響	(38,825)	-	1,173,828	-	1	36,523	-	1,171,527
12月31日	$4,694,746	$1,500,000	$26,218,912	$10,500,000	$ 10	$433,905	$270,590	$43,618,163

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
東洋橡膠工業株式會社	對子公司採用權益法評價之投資公司
洋新工業股份有限公司	採權益法評價之合資企業
美利達工業股份有限公司	本公司董事為該公司董事長
廈門瑪吉斯貿易有限公司	本公司總裁為該公司負責人
羅結紀念股份有限公司	本公司副董事長為該公司負責人
羅銘鈴	本公司總裁之配偶
羅銘鈺	本公司董事長之配偶
羅才仁	本公司之副董事長
羅元佑	本公司副董事長之一等親
羅元隆	本公司之董事
陳柏嘉	本公司總裁之一等親
陳秉豪	本公司董事長之一等親

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年度	111年度
商品銷售：		
一其他關係人	$ 307,469	$ 332,293

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

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
一其他關係人	$ 66,401	$ 72,535

3.租賃交易-承租人

(1)本集團向羅銘鈴、羅銘釔、羅才仁、羅元佑、羅元隆、陳柏嘉及陳秉豪承租土地，租賃合約之期間為 4 至 5 年，租金係每年期初預付當年度租金。

(2)租賃負債

A.期末餘額

	112年12月31日	111年12月31日
主要管理階層	$ -	$ 13,976

B.利息費用

	112年度	111年度
主要管理階層	$ -	$ 123

(三)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 315,830	$ 259,646
退職後福利	2,320	1,964
總計	$ 318,150	$ 261,610

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 112年12月31日	帳面價值 111年12月31日	擔保用途
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」)	$ 3,879	$ -	海關保證金
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」)	52,639	34,948	海關保證金、履約保證金及進口信用額度等
	$ 56,518	$ 34,948	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司之前任經銷商 Khalid Saeed AI Hajri Company Ltd.(以下簡稱 KCT)主張其代理契約之終止存有爭議，而提出仲裁聲請。仲裁庭於民國 112 年 4 月 5 日作出決定，認為 KCT 與本公司之間有仲裁協議存在，將審理 KCT 所提出之請求，並於 112 年 5 月 4 日進行仲裁討論，本公司委任律師已於 112 年 5 月底提出答辯書狀，請求駁回 KCT 的索賠請求及要求 KCT 負擔仲裁費用。目前仲裁程序尚在進行中，惟沙烏地阿拉伯有諸多假期，故仲裁庭遲延程序，預計民國 113 年度有仲裁結果。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	$ 2,061,794	$ 2,656,182

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

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 112 年之策略與民國 111 年相同，將負債權益比率維持在不超過 2 倍。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債權益比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
總負債	$ 55,590,853	$ 61,496,804
總權益	$ 85,995,065	$ 84,386,815
減：無形資產	(202,268)	(233,013)
有形權益	$ 85,792,797	$ 84,153,802
負債權益比率	65%	73%

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	$ 81,082	$ 76,025
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	$ 23,575,591	$ 23,341,241
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,234,611	3,835,698
應收票據淨額	4,147,117	3,436,147
應收帳款(含關係人)	9,342,146	9,612,429
存出保證金	76,438	79,169
	$ 48,375,903	$ 40,304,684
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	$ 3,011,371	$ 4,694,746
應付短期票券	300,000	1,500,000
應付票據	150,408	169,724
應付帳款	7,182,403	7,163,658
其他應付款	4,262,273	4,973,035
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	8,000,000	10,500,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	25,573,015	26,218,912
存入保證金	263,020	270,590
	$ 48,742,490	$ 55,490,665
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	$ 389,716	$ 433,905

2.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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B.本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。

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、日幣及美金)，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：

	112年12月31日					
			帳面金額	敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣仟元)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 222,877	30.705	$ 6,843,438	1%	$ 68,434	$ -
人民幣：新台幣	30,675	4.327	132,731	1%	1,327	-
歐元：新台幣	6,897	33.980	234,360	1%	2,344	-
日幣：新台幣	954,270	0.217	207,077	1%	2,071	-
美金：人民幣	140,452	7.096	4,312,493	1%	43,125	-
歐元：人民幣	20,992	7.853	713,307	1%	7,133	-
英鎊：人民幣	3,737	9.048	146,306	1%	1,463	-
美金：泰銖	50,485	34.052	1,550,642	1%	15,506	-
歐元：泰銖	3,582	37.684	121,756	1%	1,218	-
美金：越盾	7,031	24,564.000	215,887	1%	2,159	-
美金：加幣	26,224	1.323	804,909	1%	8,049	-
美金：印尼盾	11,196	15,507.576	343,773	1%	3,438	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 19,695	30.705	$ 604,735	1%	$ 6,047	$ -
美金：人民幣	25,901	7.096	795,274	1%	7,953	-
美金：泰銖	15,854	34.052	486,954	1%	4,870	-
美金：越盾	10,229	24,564.000	314,081	1%	3,141	-
美金：加幣	7,638	1.323	234,438	1%	2,344	-
美金：印尼盾	256,894	15,507.576	7,887,930	1%	78,879	-
美金：盧比	147,350	83.121	4,524,367	1%	45,244	-

	111年12月31日					
			帳面金額	敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣仟元)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 186,342	30.710	$ 5,722,563	1%	$ 57,226	$ -
人民幣：新台幣	75,225	4.408	331,592	1%	3,316	-
歐元：新台幣	11,698	32.720	382,759	1%	3,828	-
日幣：新台幣	569,819	0.232	132,198	1%	1,322	-
美金：人民幣	90,239	6.967	2,771,288	1%	27,713	-
歐元：人民幣	22,603	7.423	739,583	1%	7,396	-
日幣：人民幣	533,704	0.053	124,686	1%	1,247	-
英鎊：人民幣	5,925	8.414	219,752	1%	2,198	-
美金：泰銖	56,855	34.347	1,745,802	1%	17,458	-
美金：越盾	9,783	23,806.202	300,436	1%	3,004	-
美金：加幣	14,987	1.355	460,368	1%	4,604	-
美金：印尼盾	41,514	15,510.101	1,274,895	1%	12,749	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 13,993	30.710	$ 429,725	1%	$ 4,297	$ -
美金：人民幣	21,353	6.967	655,762	1%	6,558	-
美金：泰銖	9,545	34.347	293,091	1%	2,931	-
美金：越盾	61,941	23,806.202	1,902,208	1%	19,022	-
美金：加幣	5,917	1.355	181,758	1%	1,818	-
美金：印尼盾	311,255	15,510.101	9,558,641	1%	95,586	-
美金：盧比	190,371	82.732	5,846,316	1%	58,463	-

D.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益161,351及損失765,393仟元。

價格風險

A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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以進行控管。

B.本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，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112年及111年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少811仟元及760仟元。

現金流量及公允價值利率風險

A.本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國112年及111年度，本集團按浮動利率計算之借款分別係以新台幣、美金、泰銖及盧比計價。

B.本集團之借款係採攤銷後成本衡量，參考市場利率訂定借款利率，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

C.於民國112年及111年度，當新台幣、美金、泰銖及盧比借款利率上升或下跌0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國112年及111年度之稅前淨利將分別增加或減少28,829仟元及32,169仟元。主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具投資的合約現金流量。

B.本集團係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。

C.當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，本集團視為已發生違約。

D.本集團採用IFRS 9提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

「當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。」

E.本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C)發行人延滯或不償付利息或本金；

(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F.本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

G.本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項(含應收票據及應收帳款)的備抵損失；並針對個別重大已經發生違約之應收帳款，個別估計預期信用風險，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.01%~ 1.12%	$ 11,911,845	$ 10,721
30天內	0.01%~ 2.45%	959,556	11,612
31-90天	0.01%~ 9.43%	371,069	5,455
91-180天	0.01%~ 53.04%	82,213	4,398
181天以上	0.02%~100.00%	171,356	40,991
		$ 13,496,039	$ 73,177

111年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.01%~ 0.27%	$ 11,032,629	$ 9,277
30天內	0.01%~ 1.58%	1,171,734	13,475
31-90天	0.01%~ 3.04%	611,009	11,365
91-180天	0.01%~ 16.27%	171,199	9,501
181天以上	2.12%~100.00%	37,111	4,023
		$ 13,023,682	$ 47,641

H.本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	112年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	$ 9,277	$ 38,364	$ 47,641
(迴轉)提列減損損失	(9,277)	43,105	33,828
因無法收回而沖銷之款項	-	(13,850)	(13,850)
其他	-	6,417	6,417
匯率影響數	-	(859)	(859)
12月31日	$ -	$ 73,177	$ 73,177

	111年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	$ 9,277	$ 64,705	$ 73,982
提列減損損失	-	18,961	18,961
因無法收回而沖銷之款項	-	(46,775)	(46,775)
匯率影響數	-	1,473	1,473
12月31日	$ 9,277	$ 38,364	$ 47,641

I.本集團帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	112年12月31日			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	$11,234,611	$ -	$ -	$11,234,611

	111年12月31日			
		按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	$ 3,835,698	$ -	$ -	$ 3,835,698

本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產，評估其預期損失率微小，故民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之備抵損失皆為不重大。

(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附息之活期存款及定期存款，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。

112年12月31日

非衍生金融負債	3個月以下	3個月至6個月內	6個月至1年內	1年以上	合計
短期借款	$ 2,390,736	$ 36,223	$ 628,938	$ -	$ 3,055,897
應付短期票券	300,000	-	-	-	300,000
應付票據及帳款	7,332,806	5	-	-	7,332,811
其他應付款	3,871,015	15,130	186,212	189,916	4,262,273
租賃負債	39,935	39,004	74,099	254,636	407,674
存入保證金	10,843	584	12,508	239,085	263,020
長期借款	440,185	188,848	1,945,872	25,099,330	27,674,235
應付公司債	-	-	48,000	8,072,000	8,120,000

111年12月31日

非衍生金融負債	3個月以下	3個月至6個月內	6個月至1年內	1年以上	合計
短期借款	$ 3,237,844	$ 875,549	$ 638,669	$ -	$ 4,752,062
應付短期票券	1,500,000	-	-	-	1,500,000
應付票據及帳款	7,333,382	-	-	-	7,333,382
其他應付款	4,693,764	16,605	127,791	134,875	4,973,035
租賃負債	59,114	39,050	65,325	289,598	453,087
存入保證金	393	3,680	8,010	258,507	270,590
長期借款	1,308,387	592,849	4,386,368	22,300,428	28,588,032
應付公司債	-	-	2,569,750	8,120,000	10,689,750

(三)公允價值資訊

1.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、結構性存款的公允價值均屬之。

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。

2.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。

3.非以公允價值衡量之金融工具

(1)除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值：

	112年12月31日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	$ 8,000,000	$ -	$ 8,017,233	$ -

	111年12月31日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	$10,500,000	$ -	$10,525,872	$ -

(2)用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：係本集團發行之普通公司債，其票面利率與市場利率約當，故按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

4.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、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	$ 22,895	$ -	$ 58,187	$ 81,082

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	$ 17,838	$ -	$ 58,187	$ 76,025

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.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)公司股票為收盤價。

B.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。

C.第二等級：當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，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 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.民國 112 年及 111 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：

無此情形。

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：請詳附表五。

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：請詳附表六。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六、(二十五)及附註十二、(二)、(三)。

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：請詳附表七。

(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)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表九。

2.轉投資大陸地區限額：請詳附表九。

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 112 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，請參閱附表五、六、七。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

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、瑪吉斯貿易、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)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112年度					
	台灣正新及瑪吉斯貿易	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	$ 12,517,406	$ 12,912,144	$ 25,980,341	$ 8,243,083	$ 21,889,564	$ 81,542,538
來自企業內其他部門之收入	8,966,027	1,545,458	464,184	1,141,544	2,382,211	14,499,424
收入合計	$ 21,483,433	$ 14,457,602	$ 26,444,525	$ 9,384,627	$ 24,271,775	$ 96,041,962
主要地理區域						
台灣	$ 9,157,731	$ 220,593	$ 103,682	$ 236,319	$ 74,329	$ 9,792,654
中國	349,258	10,520,935	20,130,331	6,389	16,800,103	47,807,016
美國	5,459,156	193,088	20,695	1,062,382	310,512	7,045,833
其他地區	6,517,288	3,522,986	6,189,817	8,079,537	7,086,831	31,396,459
合計	$ 21,483,433	$ 14,457,602	$ 26,444,525	$ 9,384,627	$ 24,271,775	$ 96,041,962
部門損益	$ 3,482,243	$ 392,917	$ 3,088,774	$ 370,138	$ 3,718,090	$ 11,052,162
折舊與攤銷	$ 1,442,472	$ 1,632,878	$ 2,852,226	$ 1,435,708	$ 2,400,081	$ 9,763,365
利息收入	$ 255,468	$ 15,733	$ 306,535	$ 4,523	$ 247,235	$ 829,494
利息費用	$ 349,997	$ 7,836	$ 4,411	$ 4,630	$ 90,411	$ 457,285
採用權益法認列之投資損益	($ 10,253)	$ -	$ -	$ -	$ -	($ 10,253)

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：(續)

	111年度					
	台灣正新及瑪吉斯貿易	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	$ 15,459,214	$ 15,228,649	$ 22,174,136	$ 9,515,011	$ 20,595,352	$ 82,972,362
來自企業內其他部門之收入	9,214,033	1,604,267	444,596	1,347,502	4,014,623	16,625,021
收入合計	$ 24,673,247	$ 16,832,916	$ 22,618,732	$ 10,862,513	$ 24,609,975	$ 99,597,383
主要地理區域						
台灣	$ 10,064,488	$ 232,746	$ 115,167	$ 30,629	$ 171,047	$ 10,614,077
中國	308,649	11,780,702	17,781,129	4,529	15,653,230	45,528,239
美國	5,982,879	364,378	5,957	1,095,256	466,715	7,915,185
其他地區	8,317,231	4,455,090	4,716,479	9,732,099	8,318,983	35,539,882
合計	$ 24,673,247	$ 16,832,916	$ 22,618,732	$ 10,862,513	$ 24,609,975	$ 99,597,383
部門損益	$ 5,212,380	$ 118,006	$ 51,417	$ 963,973	$ 2,460,450	$ 8,806,226
折舊與攤銷	$ 1,529,962	$ 1,749,786	$ 3,031,784	$ 998,267	$ 2,439,589	$ 9,749,388
利息收入	$ 63,770	$ 7,202	$ 210,319	$ 532	$ 265,233	$ 547,056
利息費用	$ 237,668	$ 51,180	$ 4,632	$ 25,949	$ 170,466	$ 489,895
採用權益法認列之投資損益	$ 26,362	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 26,362

(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：

	112年度	111年度
應報導營運部門調整後收入	$ 96,041,962	$ 99,597,383
其他營運部門調整後收入	16,278,718	16,907,146
營運部門合計	112,320,680	116,504,529
消除部門間收入	(16,119,367)	(17,881,652)
合併營業收入合計	$ 96,201,313	$ 98,622,877
主要地理區域		
應報導營運部門主要地理區域	$ 96,041,962	$ 99,597,383
其他營運部門主要地理區域		
台灣	342,939	173,413
中國	1,398,911	1,719,449
美國	8,787,665	9,585,610
其他地區	5,749,203	5,428,674
主要地理區域合計	112,320,680	116,504,529
消除部門間收入	(16,119,367)	(17,881,652)
合併營業收入合計	$ 96,201,313	$ 98,622,877

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：

	112年度	111年度
應報導營運部門調整後稅前損益	$ 11,052,162	$ 8,806,226
其他營運部門調整後稅前損益	(589,589)	(1,821,743)
營運部門合計	10,462,573	6,984,483
消除部門間損益	44,037	(13,807)
繼續營業部門稅前損益	$ 10,506,610	$ 6,970,676

(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等。

收入餘額明細組成如下：

	112年度	111年度
商品銷售	$ 95,964,469	$ 97,956,849
其他	236,844	666,028
合計	$ 96,201,313	$ 98,622,877

(六)地區別資訊

本公司民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸	$ 44,705,394	$ 39,011,144	$ 41,173,521	$ 44,865,608
美國	9,996,690	529,848	11,166,092	624,560
台灣	6,253,547	14,899,424	6,944,440	15,438,065
其他	35,245,682	18,134,913	39,338,824	20,336,637
合計	$ 96,201,313	$ 72,575,329	$ 98,622,877	$ 81,264,870

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、使用權資產、投資性不動產、無形資產(帳列其他非流動資產)及存出保證金(帳列其他非流動資產)等，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 112 年及 111 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。

正新橡膠工業股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額（註8）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註2、3、4）	資金貸與總限額（註5、6）	備註
0	正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	其他應收款	是	$1,621,250	$1,535,250	$1,366,373	5.47968%	註7	$ -	營業週轉	$ -	無	$ -	$ 8,543,256	$34,173,022	註9
1	廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	其他應收款	是	2,222,500	-	-	-	註7	-	營業週轉	-	無	-	4,883,437	8,139,061	註9
1	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	其他應收款	是	2,222,500	-	-	-	註7	-	營業週轉	-	無	-	4,883,437	8,139,061	註9
1	廈門正新實業有限公司	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	其他應收款	是	577,850	562,510	-	-	註7	-	營業週轉	-	無	-	4,883,437	8,139,061	註9
2	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠(重慶)有限公司	其他應收款	是	355,600	-	-	-	註7	-	營業週轉	-	無	-	5,486,335	10,972,670	註9
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	其他應收款	是	884,400	865,400	714,388	3.45%~3.65%	註7	-	營業週轉	-	無	-	6,573,902	10,956,503	註9
4	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	PT MAXXIS International Indonesia	其他應收款	是	1,228,200	1,228,200	859,740	3.87106%~3.89021%	註7	-	營業週轉	-	無	-	1,607,142	3,214,284	註9

註1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填0。

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司及廈門正新實業有限公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的60%。

註3：正新橡膠中國有限公司及MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的20%。

註4：本公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的10%。

註5：廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司及廈門正新實業有限公司資金貸與他人總額以不超過貸出資金企業淨值的100%；

註6：本公司、正新橡膠中國有限公司及MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.資金貸與他人總額以不超過其企業淨值的40%。

註7：屬有短期融通資金之必要者。

註8：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

註9：於合併報表已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	正新橡膠工業 股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	子公司	$ 42,716,278	$ 8,655,932	$ 6,542,609	$ 4,525,340	$ -	7.66	$ 59,802,789	Y	N	N	註2、3
0	正新橡膠工業 股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	子公司	42,716,278	13,367,025	7,114,349	5,354,952	-	8.33	59,802,789	Y	N	N	註2、3

註1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填0。

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限。 $ 59,802,789

對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限。 $ 17,086,511

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。 $ 42,716,278

註3：期末背書保證申請及動支金額已依民國112年12月31日之匯率換算得之。

正新橡膠工業股份有限公司

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）

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	$ 22,895	-	$ 22,895	註2
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	58,187	-	58,187	註2

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

正新橡膠工業股份有限公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱（註1）	帳列科目	交易對象（註2）	關係（註2）	期初		買入（註3）		賣出（註3）				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	採用權益法之投資	PT MAXXIS International Indonesia	子公司	169,993,625	$5,176,494	29,998,875	$ 926,785	-	$ -	$ -	$ -	199,992,500	$6,103,279
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	採用權益法之投資	Maxxis Rubber India Private Limited	子公司	1,105,991,033	4,887,750	580,995,294	2,167,637	-	-	-	-	1,686,986,327	7,055,387

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。
註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。
註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

正新橡膠工業股份有限公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收（付）票據、帳款		備註（註2）
			進（銷）貨	金額	佔總進(銷)貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司	（銷　貨）	($ 4,861,489)	(27.86)	出貨後90天內收款	相　同	相　同	$ 1,311,698	46.85	註3
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司	（銷　貨）	(700,242)	(4.01)	出貨後90天內收款	相　同	相　同	202,785	7.24	註3
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	子公司	（銷　貨）	(3,229,544)	(18.51)	月結30天	相　同	相　同	322,028	11.50	註3
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(980,294)	(6.78)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	304,696	17.06	註3
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(373,049)	(2.58)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	73,986	4.14	註3
廈門正新橡膠工業有限公司	美利達工業股份有限公司	關聯企業	（銷　貨）	(147,668)	(1.02)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	26,634	1.49	
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(673,454)	(24.51)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	277,069	48.55	註3
廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(300,032)	(10.92)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	54,583	9.56	註3
廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(146,638)	(5.34)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	31,238	5.47	註3
正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(531,565)	(4.84)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	157,843	24.59	註3
正新(廈門)物流有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(299,430)	(29.04)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	32,674	21.68	註3
正新(廈門)物流有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(309,687)	(30.03)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	52,593	34.90	註3
正新(廈門)物流有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(184,157)	(17.86)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	28,080	18.63	註3
正新橡膠中國有限公司	Maxxis Europe B.V.	同一最終母公司	（銷　貨）	(242,327)	(1.27)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	116,499	1.96	註3
正新橡膠(重慶)有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(164,752)	(3.97)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	11,469	1.02	註3
正新橡膠(重慶)有限公司	昆山瑪吉斯輪胎有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(166,505)	(4.02)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	29,465	2.62	註3
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(152,527)	(2.39)	出貨後90天內收款	相　同	相　同	61,529	13.00	註3
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠工業股份有限公司	最終母公司	（銷　貨）	(229,947)	(2.45)	出貨後30～60天內收款	相　同	相　同	27,852	1.86	註3
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(725,913)	(7.74)	出貨後90天內收款	相　同	相　同	235,699	15.78	註3
PT MAXXIS International Indonesia	正新橡膠工業股份有限公司	最終母公司	（銷　貨）	(168,455)	(6.02)	出貨後60天內收款	相　同	相　同	-	-	註3
Maxxis Rubber India Private Limited	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	（銷　貨）	(284,395)	(19.59)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	29,135	23.02	註3

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
註2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。
註3：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

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

民國112年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司(註4)	$ 1,311,766	註3	$ -	-	$ 825,163	$ -
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司(註4)	202,785	4.59	-	-	127,455	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司(註4)	177,059	註2	-	-	43,286	-
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	子公司(註4)	323,997	註3	-	-	317,836	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司(註4)	304,696	2.45	-	-	153,289	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註4)	167,926	註3	-	-	154,559	-
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註4)	277,092	註3	-	-	163,104	-
正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註4)	157,913	註3	-	-	108,143	-
正新橡膠中國有限公司	Maxxis Europe B.V.	同一最終母公司(註4)	116,499	2.25	-	-	43,891	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司(註4)	235,699	2.51	-	-	139,658	-

註1：截至民國113年3月7日止，應收關係人款項期後收款金額。
註2：因該金額係由應收帳款、應收佣金、應收背書保證、應收技術報酬金、應收商標權利金及其他應收款所組成，故不擬計算週轉率。
註3：因該金額係由應收帳款及其他應收款組成，故不擬計算週轉率。
註4：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額(註4)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)(註3)
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	銷貨	$ 4,861,489	出貨後90天內收款	5.05
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	應收帳款	1,311,698	出貨後90天內收款	0.93
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	銷貨	700,242	出貨後90天內收款	0.73
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	應收帳款	202,785	出貨後90天內收款	0.14
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	銷貨	3,229,544	月結30天	3.36
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	應收帳款	322,028	月結30天	0.23
0	正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	1	其他應收款	1,366,373	每季付息一次	0.97
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	980,294	出貨後60~90天內收款	1.02
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	應收帳款	304,696	出貨後60~90天內收款	0.22
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	銷貨	373,049	出貨後60~90天內收款	0.39
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	673,454	出貨後60~90天內收款	0.70
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	3	銷貨	300,032	出貨後60~90天內收款	0.31
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	3	其他應收款	714,388	每季付息一次	0.50
4	正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	531,565	出貨後60~90天內收款	0.55
5	正新(廈門)物流有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	299,430	出貨後60~90天內收款	0.31
5	正新(廈門)物流有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	銷貨	309,687	出貨後60~90天內收款	0.32
6	正新橡膠中國有限公司	Maxxis Europe B.V.	3	銷貨	242,327	出貨後60~90天內收款	0.25
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	725,913	出貨後90天內收款	0.75
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	應收帳款	235,699	出貨後90天內收款	0.17
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠工業股份有限公司	2	銷貨	229,947	出貨後30~60天內收款	0.24
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	PT MAXXIS International Indonesia	3	其他應收款	859,740	每季付息一次	0.61
8	Maxxis Rubber India Private Limited	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	3	銷貨	284,395	出貨後60~90天內收款	0.30

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露：
(1).母公司對子公司。
(2).子公司對母公司。
(3).子公司對子公司。
註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以本期累積金額佔合併總營收之方式計算。
註4：交易金額達新台幣二億元以上者。

正新橡膠工業股份有限公司

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）

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	（註1）	
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	$ 912,218	$ 912,218	35,050,000	100.00	$ 42,468,182	$ 1,892,396	$ 1,903,126	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,103,073	2,103,073	72,900,000	100.00	29,694,310	3,245,252	3,231,565	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	11,755,019	1,273,572	1,309,373	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	美國	輪胎之進出口貿易	551,820	551,820	1,800,000	100.00	3,196,193	264,573	264,579	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	加拿大	輪胎之進出口貿易	32,950	32,950	1,000,000	100.00	814,816	68,383	68,383	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	洋新工業股份有限公司	台灣	各種防震橡膠及五金之加工及銷售	50,001	50,001	5,000,000	50.00	179,373	(20,506)	(10,253)	（註2）
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	荷蘭	技術中心	41,260	41,260	1,000,000	100.00	96,019	6,505	6,505	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	印尼	生產及銷售各類車胎	6,103,279	5,176,494	199,992,500	100.00	563,538	(280,701)	(280,701)	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	印度	生產及銷售各類車胎	7,055,387	4,887,750	1,686,986,327	100.00	-	(736,699)	(737,216)	子公司（註3、5）
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	台灣	批發及零售各類車胎	100,000	100,000	10,000,000	100.00	667,083	383,957	383,957	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	印尼	汽車零配件大型貿易	30,235	30,235	9,990	100.00	41,101	(1,700)	(1,700)	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Europe B.V.	荷蘭	輪胎之進出口貿易	66,110	17,700	2,000,000	100.00	62,106	15,162	15,162	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	日本	輪胎之進出口貿易	13,820	13,820	5,000	100.00	11,185	267	267	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	墨西哥	輪胎之進出口貿易	593	593	-	20.00	496	(2,292)	(458)	（註3、4）
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	226,801,983	100.00	35,276,966	2,067,644	2,067,644	孫公司（註3）
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00	29,505,759	3,243,871	3,243,871	孫公司（註3）
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co.,Ltd.	英屬維京群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	12,048,082	1,273,707	1,273,707	孫公司（註3）
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產、銷售卡、汽車輪胎	5,724,372	5,724,372	65,000,000	100.00	8,035,709	321,756	372,347	孫公司（註3）
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	越南	生產及銷售各類車胎	1,945,408	1,945,408	62,000,000	100.00	4,009,405	1,008,387	993,597	孫公司（註3）
正新橡膠美國有限公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	墨西哥	輪胎之進出口貿易	2,456	2,457	-	80.00	1,989	(2,292)	(1,834)	（註3、4）

註1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。
註2：係採權益法評價之合資企業。
註3：於合併報告已沖銷。
註4：本公司透過正新橡膠美國有限公司持股80%，併同本公司持股20%，綜合持股比例為100%。
註5：本公司對採權益法評價之轉投資公司繼續予以財務支持，將長期股權投資產生貸餘轉列「其他非流動負債」項目下，於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註6）	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
廈門正新橡膠工業有限公司	1.輪胎內外胎、人力車內外胎 2.再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	$ 5,373,375	2	$ 910,834	$ -	$ -	$ 910,834	$ 1,414,370	100.00	$ 1,415,763	$ 25,203,631	$ 20,191,877	（註3、5、7）
正新橡膠中國有限公司	1.輪胎內外胎、人力車內外胎 2.再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	6,908,625	2	2,385,506	-	-	2,385,506	3,143,258	100.00	3,140,861	27,431,675	25,034,437	（註4、7）
正東機械昆山有限公司	橡膠機械、模具及其配套件	260,993	2	68,602	-	-	68,602	3,700	50.00	1,850	316,298	478,714	（註7）
正新橡膠(重慶)有限公司	1.輪胎內外胎、人力車內外胎 2.再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	3,070,500	2	-	-	-	-	289,939	100.00	290,354	5,825,490	1,548,045	（註4、7）
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	橡膠輪胎配件零售	21,635	2	-	-	-	-	3,089	100.00	3,089	53,761	-	（註7）
天津大豐橡膠工業有限公司	倉儲物流及售服中心	552,690	2	-	-	-	-	(33,312)	100.00	(33,312)	564,203	757,407	（註7）
廈門正新海燕輪胎有限公司	1.子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2.再生膠及各類橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	3,991,650	2	-	-	-	-	(237,824)	100.00	(237,940)	10,968,098	4,245,663	（註3、7）
廈門正新實業有限公司	1.子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2.再生膠及各類橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	1,381,725	2	-	-	-	-	365,920	100.00	375,373	8,139,061	7,259,056	（註7）

正新橡膠工業股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註6）	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	1.輪胎及汽車配套產品研發、測試及相關產品展示 2.賽車運動場地經營管理	$ 614,100	2	$ -	$ -	$ -	$ -	($ 80,566)	100.00	($ 80,566)	$ -	$ -	
廣西欽州正新實業有限公司	橡膠、輪胎零件配送	151,445	2	-	-	-	-	(5,398)	95.00	(5,128)	85,816	-	(註7)
正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱運輸業務	62,360	2	-	-	-	-	27,450	49.00	13,450	134,572	-	(註7)
正新(漳州)橡膠工業有限公司	1.輪胎內外胎 2.再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	4,110,650	2	-	-	-	-	1,472,136	100.00	1,472,136	8,562,425	1,014,708	(註5、7)
廈門正新房地產有限公司	員工住宅建設與買賣	1,644,260	2	-	-	-	-	(7,778)	100.00	(7,778)	2,079,543	-	(註7)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1).直接赴大陸地區從事投資
(2).透過第三地區公司再投資大陸
(3).其他方式

註2：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

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

註4：本公司及正新橡膠中國有限公司直接及間接分別持有正新橡膠（重慶）有限公司各30%及70%之股權。

註5：廈門正新橡膠工業有限公司及MAXXIS International (HK) Ltd. 直接及間接分別持有正新（漳州）橡膠工業有限公司各75%及25%之股權。

註6：實收資本額已分別依民國112年12月31日之台幣兌美金及台幣兌人民幣之匯率30.705:1及4.327:1換算。

註7：本期認列投資損益欄中認列基礎係經中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。

正新橡膠工業股份有限公司

轉投資大陸地區限額

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
正新橡膠工業股份有限公司	$ 3,773,645	$ 20,661,395	$ -

註1：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金122,900仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金672,900仟元。

註2：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受限額規定。

正新橡膠工業股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
羅明和	370,176,378	11.42
羅結紀念股份有限公司	324,430,630	10.00

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，
其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 112 年度及 111 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

(113)財審報字第 23005200 號

正新橡膠工業股份有限公司　公鑒：

查核意見

正新橡膠工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達正新橡膠工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與正新橡膠工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正新橡膠工業股份有限公司民國112年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

正新橡膠工業股份有限公司民國112年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之允當性

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報表附註四(三十二)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報表附註六(二十二)，正新橡膠工業股份有限公司民國112年1月1日至12月31日之個體財務報告營業收入為新台幣17,446,799仟元。

正新橡膠工業股份有限公司經營各類輪胎及橡膠製品之製造及銷售，主要銷售對象為經銷商及組車廠。部分組車廠之交易條件係以組車廠驗收時才移轉商品之控制，因此等認列收入流程涉及人工控制而有可能造成收入未適當記錄在正確期間，由於前述事項亦同時存在於正新橡膠工業股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，因此，本會計師認為部分組車廠銷貨收入截止之允當性為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敍明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解正新橡膠工業股份有限公司組車廠銷貨收入之作業程序及其內部控制流程暨檢視組車廠之銷售合約，以評估管理階層管控組車廠銷貨收入認列之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之組車廠銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估銷貨收入截止之允當性。

未完工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點

事項說明

不動產、廠房及設備之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十六)；不動產、廠房及設備之說明，請詳個體財務報表附註六(七)，截至民國 112 年 12 月 31 日個體財務報告之未完工程及待驗設備餘額為新台幣 1,181,106 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項-提及其他會計師之查核

列入正新橡膠工業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 12,045,114 仟元及 11,803,597 仟元，各占資產總額之 10%及 10%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益及份額分別為利益新台幣 1,365,944 仟元及 1,736,332 仟元，各占綜合利益總額之 22%及 26%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估正新橡膠工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算正新橡膠工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正新橡膠工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正新橡膠工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使正新橡膠工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致正新橡膠工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於正新橡膠工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對正新橡膠工業股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

吳郁隆

會計師

周建宏

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第83252號

(88)台財證(六)第95577號

中　華　民　國　113　年　3　月　13　日

正新橡膠工業股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 5,399,125	5	$ 6,351,778	6
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	22,895	-	17,838	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)	922,433	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	12,960	-	29,331	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	843,980	1	1,003,822	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,931,208	2	2,005,383	2
1210	其他應收款－關係人	七	1,727,356	1	299,885	-
130X	存貨	六(五)	1,674,375	1	2,336,736	2
1410	預付款項		115,623	-	203,287	-
1470	其他流動資產		55,996	-	53,468	-
11XX	**流動資產合計**		12,705,951	11	12,301,528	11
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	58,187	-	58,187	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	89,549,421	76	87,023,254	75
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	14,473,837	12	15,010,653	13
1755	使用權資產	六(八)	37,332	-	46,639	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	287,791	-	288,336	-
1780	無形資產	六(十)	29,706	-	29,509	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	1,540,568	1	1,243,179	1
1900	其他非流動資產		24,902	-	23,545	-
15XX	**非流動資產合計**		106,001,744	89	103,723,302	89
1XXX	**資產總計**		$ 118,707,695	100	$ 116,024,830	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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	$ 600,000	1	$ 400,000	-
2110	應付短期票券	六(十二)	300,000	-	1,500,000	1
2130	合約負債－流動	六(二十二)	90,757	-	108,190	-
2150	應付票據		20,000	-	20,000	-
2170	應付帳款		1,059,299	1	1,095,678	1
2180	應付帳款－關係人	七	36,868	-	25,500	-
2200	其他應付款	六(十三)及七	1,685,600	2	1,590,912	2
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	1,367,939	1	1,189,781	1
2280	租賃負債－流動	七	19,308	-	32,289	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)(十六)	1,500,000	1	5,500,000	5
2399	其他流動負債－其他	六(十四)	62,173	-	57,154	-
21XX	**流動負債合計**		6,741,944	6	11,519,504	10
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十五)	8,000,000	7	8,000,000	7
2540	長期借款	六(十六)	16,550,000	14	9,700,000	8
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	1,305,100	1	781,171	1
2580	租賃負債－非流動	七	18,296	-	14,845	-
2600	其他非流動負債	六(六)(十七)	659,800	-	2,198,111	2
25XX	**非流動負債合計**		26,533,196	22	20,694,127	18
2XXX	**負債總計**		33,275,140	28	32,213,631	28
	權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十八)	32,414,155	27	32,414,155	28
	資本公積					
3200	資本公積	六(十九)	70,044	-	67,757	-
	保留盈餘	六(二十)				
3310	法定盈餘公積		17,172,449	15	16,665,921	14
3320	特別盈餘公積		5,870,977	5	7,588,138	7
3350	未分配盈餘		36,826,502	31	32,946,205	28
	其他權益	六(二十一)				
3400	其他權益		(6,921,572)	(6)	(5,870,977)	(5)
3XXX	**權益總計**		85,432,555	72	83,811,199	72
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 118,707,695	100	$ 116,024,830	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華　　經理人：李進昌　　會計主管：游景棠

正新橡膠工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入	六(二十二)及七	$ 17,446,799	100	$ 20,409,294	100
5000	營業成本	六(五)	(12,259,953)	(70)	(14,436,516)	(71)
5900	營業毛利		5,186,846	30	5,972,778	29
5910	未實現銷貨(利益)損失		(48,345)	(1)	27,358	-
5950	營業毛利淨額		5,138,501	29	6,000,136	29
	營業費用					
6100	推銷費用		(1,428,992)	(8)	(1,505,553)	(7)
6200	管理費用		(975,723)	(6)	(940,729)	(5)
6300	研究發展費用		(722,274)	(4)	(692,742)	(3)
6450	預期信用減損利益	十二(二)	9,277	-	-	-
6000	營業費用合計		(3,117,712)	(18)	(3,139,024)	(15)
6900	營業利益		2,020,789	11	2,861,112	14
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十三)及七	249,648	2	62,147	-
7010	其他收入	六(二十四)及七	1,096,190	6	1,161,081	6
7020	其他利益及損失	六(二十五)	(4,114)	-	813,522	4
7050	財務成本	六(二十六)	(349,967)	(2)	(237,666)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		6,152,589	35	1,687,046	8
7000	營業外收入及支出合計		7,144,346	41	3,486,130	17
7900	**稅前淨利**		9,165,135	52	6,347,242	31
7950	所得稅費用	六(二十八)	(1,982,753)	(11)	(1,385,873)	(7)
8200	**本期淨利**		$ 7,182,382	41	$ 4,961,369	24

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	$ 31,580	-	$ 126,331	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	5,057	-	(5,245)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	-	-	2,847	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(6,316)	-	(25,266)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		30,321	-	98,667	1
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十一)	(1,319,565)	(8)	2,153,007	10
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)(二十八)	263,913	2	(430,601)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(1,055,652)	(6)	1,722,406	8
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 1,025,331)	(6)	$ 1,821,073	9
8500	**本期綜合損益總額**		$ 6,157,051	35	$ 6,782,442	33
	基本每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六(二十九)	$ 2.22		$ 1.53	
	稀釋每股盈餘					
9850	稀釋每股盈餘	六(二十九)	$ 2.21		$ 1.53	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華　　經理人：李進昌　　會計主管：游景棠

正新橡膠工業股份有限公司

個體權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	資本公積				保留盈餘			其他權益		
		普通股股本	資本公積－庫藏股票交易	資本公積－處分資產增益	資本公積－受贈資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
111年度											
111年1月1日餘額		$ 32,414,155	$ 9,772	$ 42,804	$ 15,194	$ 16,132,580	$ 6,611,296	$ 33,280,806	($ 7,602,556)	$ 14,418	$ 80,918,469
本期總損益		-	-	-	-	-	-	4,961,369	-	-	4,961,369
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	103,912	1,722,406	(5,245)	1,821,073
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	5,065,281	1,722,406	(5,245)	6,782,442
110年盈餘分配及指撥:											
法定盈餘公積		-	-	-	-	533,341	-	(533,341)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	976,842	(976,842)	-	-	-
現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	-	(3,889,699)	-	-	(3,889,699)
股東領取逾時效之股利		-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	(13)
111年12月31日餘額		$ 32,414,155	$ 9,772	$ 42,804	$ 15,181	$ 16,665,921	$ 7,588,138	$ 32,946,205	($ 5,880,150)	$ 9,173	$ 83,811,199
112年度											
112年1月1日餘額		$ 32,414,155	$ 9,772	$ 42,804	$ 15,181	$ 16,665,921	$ 7,588,138	$ 32,946,205	($ 5,880,150)	$ 9,173	$ 83,811,199
本期總損益		-	-	-	-	-	-	7,182,382	-	-	7,182,382
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	25,264	(1,055,652)	5,057	(1,025,331)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	7,207,646	(1,055,652)	5,057	6,157,051
111年盈餘分配及指撥:											
法定盈餘公積		-	-	-	-	506,528	-	(506,528)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	-	-	(1,717,161)	1,717,161	-	-	-
現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	-	(4,537,982)	-	-	(4,537,982)
因受領贈與資產產生者		-	-	-	2,306	-	-	-	-	-	2,306
股東領取逾時效之股利		-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	(19)
112年12月31日餘額		$ 32,414,155	$ 9,772	$ 42,804	$ 17,468	$ 17,172,449	$ 5,870,977	$ 36,826,502	($ 6,935,802)	$ 14,230	$ 85,432,555

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華　　經理人：李進昌　　會計主管：游景棠

正新橡膠工業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 9,165,135	$ 6,347,242
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間未實現損失(利益)		45,916	(10,126)
折舊費用	六(七)(二十七)	1,364,668	1,454,779
使用權資產折舊費用	六(八)(二十七)	38,180	42,743
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十七)	545	545
攤銷費用	六(十)(二十七)	37,114	29,647
預期信用回升利益		(9,277)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二十五)	-	(244,478)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(七)(二十五)	(39,324)	(68,362)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(6,152,589)	(1,687,046)
利息收入	六(二十三)	(249,648)	(62,147)
股利收入		(310)	(31,273)
利息費用	六(二十六)	349,967	237,666
匯率影響數		4,224	(573,479)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨變動數		-	262,126
應收票據		25,648	25,962
應收帳款		159,842	(48,146)
應收帳款-關係人		74,175	(123,095)
存貨		664,328	444,495
其他流動資產		100,900	(63,220)
其他非流動資產		-	1
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(17,433)	(149,240)
應付票據		-	20,000
應付帳款		(36,379)	(108,466)
應付帳款－關係人		11,368	(18,603)
其他應付款		166,914	(119,191)
應計退休金負債		(230)	(18,686)
其他流動負債		5,019	(29,816)
營運產生之現金流入		5,708,753	5,509,832
收取之利息		232,234	57,060
收取之股利		3,856,711	2,627,821
支付之利息		(354,408)	(258,884)
支付所得稅		(1,320,458)	(1,052,355)
營業活動之淨現金流入		8,122,832	6,883,474

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		($ 922,433)	$ -
其他應收款-關係人		(1,427,471)	(34,540)
取得採用權益法之投資		(3,142,831)	(1,803,311)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(916,452)	(942,384)
處分不動產、廠房及設備		90,083	37,048
取得無形資產	六(十)	(29,583)	(31,537)
存出保證金增加		(1,357)	(21,612)
投資活動之淨現金流出		(6,350,044)	(2,796,336)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(十一)(三十一)	1,300,000	700,000
短期借款減少	六(十一)(三十一)	(1,100,000)	(300,000)
應付短期票券增加	六(十二)(三十一)	3,850,000	3,500,000
應付短期票券減少	六(十二)(三十一)	(5,050,000)	(4,800,000)
償還公司債	六(十五)(三十一)	(2,500,000)	(6,000,000)
舉借長期借款	六(十六)(三十一)	9,850,000	11,200,000
償還長期借款	六(十六)(三十一)	(4,500,000)	(7,900,000)
存入保證金增加	六(三十一)	(1,252)	(2,906)
租賃負債本金償還	六(八)(三十一)	(34,270)	(38,295)
發放現金股利	六(二十)(三十一)	(4,537,982)	(3,889,699)
因受領贈與資產產生者		2,306	-
股東領取逾時效之股利		(19)	(13)
籌資活動之淨現金流出		(2,721,217)	(7,530,913)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(4,224)	573,479
本期現金及約當現金減少數		(952,653)	(2,870,296)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	6,351,778	9,222,074
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 5,399,125	$ 6,351,778

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華　　經理人：李進昌　　會計主管：游景棠

正新橡膠工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國 112 年度及 111 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」)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 113 年 3 月 13 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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之國際財務報導準則會計準則之新發布、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發布之生效日
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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
(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值，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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易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. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
   (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
   (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
   (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
   (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
   (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
   (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一)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。

(十二)出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四)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。

（十五）<u>聯合營運及採用權益法之投資-合資</u>

本公司採用權益法認列其於合資之權益。若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（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，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十六)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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。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　　：　5~30 年
(3)試驗設備　　：　5~15 年
(4)運輸設備　　：　5~10 年
(5)辦公設備　　：　3~10 年
(6)其他設備　　：　3~20 年

(十七)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；
(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
(3)發生之任何原始直接成本。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八)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 5～40 年。

(十九)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~8 年攤銷。

(二十)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。

(二十一)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二)應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十三)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。

2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十四)應付普通公司債

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十五)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。

(二十六)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。

(二十七)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。

(二十八)非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十九)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)確定福利計劃

A.確定福利計劃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.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。

(三十)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所得稅，嗣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)亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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，係在很有可能有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。

(三十一)股利分配

民國 111 年以前之盈餘分派適用

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。

民國 111 年以後之盈餘分派適用

分派予股東之現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告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。

(三十二)收入認列

商品銷售

1. 本公司經營各類輪胎及橡膠製品之製造及銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 本公司銷售各類輪胎及橡膠製品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓及價格減讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓及價格減讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗估計銷貨折讓及價格減讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓及價格減讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天～90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

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值及假設。所作出之重大會計估計值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。本年度未有重大會計判斷、估計與假設不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 1,052	$ 1,052
支票存款	200	280
活期存款	1,200,631	1,128,567
外幣存款	979,733	1,339,806
定期存款	3,217,509	3,882,073
合計	$ 5,399,125	$ 6,351,778
利率區間 ：		
定期存款	1.35%~5.93%	0.70%~4.61%

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。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	$ 8,665	$ 8,665
評價調整	14,230	9,173
合計	$ 22,895	$ 17,838
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	$ 58,187	$ 58,187

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 81,082 仟元及 76,025 仟元。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	$ 5,057	($ 5,245)

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
十二個月以上到期之定期存款	$ 922,433	$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	$ 1,991	$ -

民國111年12月31日本公司未有按攤銷後成本衡量之金融資產之交易。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年及111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為922,433仟元及0仟元。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

4. 本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四)應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	$ 12,960	$ 38,608
減：備抵損失	-	(9,277)
	$ 12,960	$ 29,331
應收帳款	$ 855,698	$ 1,015,540
減：備抵損失	(11,718)	(11,718)
	$ 843,980	$ 1,003,822

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 746,182	$ 12,960	$ 846,838	$ 38,608
30天內	82,367	-	119,677	-
31-90天	24,880	-	45,134	-
91-180天	2,111	-	1,113	-
181天以上	158	-	2,778	-
	$ 855,698	$ 12,960	$ 1,015,540	$ 38,608

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國112年及111年12月31日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國111年1月1日客戶合約之應收帳款(含關係人)及應收票據餘額為$2,893,257仟元。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 12,960 仟元及 29,331 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 843,980 仟元及 1,003,822 仟元。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 650,706	$ -	$ 650,706
在製品	477,837	-	477,837
製成品	559,736	(13,904)	545,832
合計	$ 1,688,279	($ 13,904)	$ 1,674,375

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 988,198	$ -	$ 988,198
在製品	549,892	-	549,892
製成品	812,550	(13,904)	798,646
合計	$ 2,350,640	($ 13,904)	$ 2,336,736

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	$ 12,274,509	$ 14,453,927
其他	(14,556)	(17,411)
	$ 12,259,953	$ 14,436,516

(六)採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
MAXXIS International Co., Ltd.	$ 42,468,182	$ 42,707,845
CST Trading Ltd.	29,694,310	28,089,136
MAXXIS Trading Ltd.	11,755,019	11,496,228
正新橡膠美國有限公司	3,196,193	2,995,507
PT MAXXIS International Indonesia	563,538	-
正新橡膠加拿大有限公司	814,816	732,910
瑪吉斯貿易股份有限公司	667,083	661,686
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	96,019	86,141
PT.MAXXIS TRADING INDONESIA	41,101	41,066
Maxxis Europe B.V.	62,106	579
MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	496	842
MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	11,185	11,688
關聯企業：		
洋新工業股份有限公司	179,373	199,626
	$ 89,549,421	$ 87,023,254

1.截止民國 112 年 12 月 31 日止，本公司對採權益法評價之轉投資公司繼續予以財務支持以致長期股權投資產生貸餘，並表列「其他非流動負債」科目項下，相關明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
MAXXIS Rubber India Private Limited	$ 336,518	$ 1,756,887
PT MAXXIS International Indonesia	-	85,811
	$ 336,518	$ 1,842,698

2.子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。

3.合資

本公司個別不重大合資企業之帳面金額及彙總其經營結果之份額如下：

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司個別不重大合資企業之帳面金額合計分別為 179,373 仟元及 199,626 仟元。

	112年度	111年度
採用權益法認列之合資企業損益之份額	($ 10,253)	$ 26,362
其他(稅後淨額)綜合損益	-	2,847
本期綜合損益總額	($ 10,253)	$ 29,209

（七）不動產、廠房及設備

	112年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	$ 3,925,468	$ -	$ -	$ -	$ 3,925,468
房屋及建築	6,887,676	28,272	-	67,043	6,982,991
機器設備	14,573,492	200,377	(73,283)	290,832	14,991,418
試驗設備	834,768	7,410	-	1,632	843,810
運輸設備	200,695	10,898	(4,554)	-	207,039
辦公設備	202,496	1,832	-	390	204,718
其他設備	4,961,050	107,747	(160,333)	13,780	4,922,244
未完工程及待驗設備	1,073,899	488,931	-	(381,724)	1,181,106
	$ 32,659,544	$ 845,467	($ 238,170)	($ 8,047)	$ 33,258,794
累計折舊					
房屋及建築	($ 2,883,639)	($ 193,047)	$ -	$ -	($ 3,076,686)
機器設備	(9,181,446)	(835,489)	70,495	(808)	(9,947,248)
試驗設備	(786,626)	(22,700)	-	-	(809,326)
運輸設備	(177,250)	(12,229)	4,554	-	(184,925)
辦公設備	(188,828)	(7,044)	-	-	(195,872)
其他設備	(4,431,102)	(294,159)	153,553	808	(4,570,900)
	($ 17,648,891)	($ 1,364,668)	$ 228,602	$ -	($ 18,784,957)
	$ 15,010,653				$ 14,473,837

	111年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	$ 3,925,468	$ -	$ -	$ -	$ 3,925,468
房屋及建築	6,858,418	26,493	(1,975)	4,740	6,887,676
機器設備	14,156,104	132,494	(53,167)	338,061	14,573,492
試驗設備	826,424	7,521	-	823	834,768
運輸設備	197,788	2,821	(1,196)	1,282	200,695
辦公設備	199,831	2,665	-	-	202,496
其他設備	4,849,739	117,094	(13,153)	7,370	4,961,050
未完工程及待驗設備	770,410	667,041	(7,140)	(356,412)	1,073,899
	$ 31,784,182	$ 956,129	($ 76,631)	($ 4,136)	$ 32,659,544
累計折舊					
房屋及建築	($ 2,692,022)	($ 193,389)	$ 1,772	$ -	($ 2,883,639)
機器設備	(8,423,896)	(795,569)	38,019	-	(9,181,446)
試驗設備	(757,477)	(29,149)	-	-	(786,626)
運輸設備	(164,254)	(13,577)	581	-	(177,250)
辦公設備	(173,287)	(15,541)	-	-	(188,828)
其他設備	(4,032,509)	(407,554)	8,961	-	(4,431,102)
	($ 16,243,445)	($ 1,454,779)	$ 49,333	$ -	($ 17,648,891)
	$ 15,540,737				$ 15,010,653

註：上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。

(八)租賃交易－出租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物、公務車、多功能事務機等，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除了非土地之租賃資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租屬短期租賃標的資產主要為堆高機及堆疊機，承租屬低價值之標的資產主要為電擊器。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	$ -	$ 13,720
房屋及建築	3,164	4,068
運輸設備	29,916	19,591
辦公設備	2,108	3,313
其他設備	2,144	5,947
	$ 37,332	$ 46,639

	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	$ 13,720	$ 13,720
房屋及建築	904	1,859
運輸設備	18,548	21,959
辦公設備	1,205	1,348
其他設備	3,803	3,857
	$ 38,180	$ 42,743

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 28,873 仟元及 16,329 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損(益)之項目	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	$ 492	$ 485
屬短期租賃合約之費用	1,880	1,633
屬低價值資產租賃之費用	84	87
變動租賃給付之費用	2,170	2,882
	$ 4,626	$ 5,087

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 38,896 仟元及 43,382 仟元。

7.變動租賃給付對租賃負債之影響

(1)本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與存放輪胎的條數連結者。對於前揭類型之租賃標的，民國 112 年及 111 年度分別約 5.07%及 6.03%是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與存放輪胎條數有關。變動付款條款的使用有多種原因，與存放輪胎條數有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2)當本公司內存放輪胎條數增加 1%，則變動租賃給付之租賃合約將使民國 112 年及 111 年度總租賃給付金額分別增加約 22 仟元及 29 仟元。

(九)投資性不動產淨額

	112年度			
	期初餘額	本期新增	本期減少	期末餘額
成本				
土地	$ 336,421	$ -	$ -	$ 336,421
房屋及建築	27,766	-	-	27,766
	$ 364,187	$ -	$ -	$ 364,187
累計折舊				
房屋及建築	($ 24,813)	($ 545)	$ -	($ 25,358)
累計減損				
土地	($ 51,038)	$ -	$ -	($ 51,038)
	$ 288,336			$ 287,791

	111年度			
	期初餘額	本期新增	本期減少	期末餘額
成本				
土地	$ 336,421	$ -	$ -	$ 336,421
房屋及建築	27,766	-	-	27,766
	$ 364,187	$ -	$ -	$ 364,187
累計折舊				
房屋及建築	($ 24,268)	($ 545)	$ -	($ 24,813)
累計減損				
土地	($ 51,038)	$ -	$ -	($ 51,038)
	$ 288,881			$ 288,336

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	$ 9,488	$ 9,288
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 545	$ 545

2.本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值均為 738,230 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。

(十)無形資產

	112年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期轉移	期末餘額
1月1日					
成本					
電腦軟體	$ 169,358	$ 29,583	($ 49,006)	$ 7,728	$ 157,663
累計攤銷					
電腦軟體	($ 139,849)	($ 37,114)	$ 49,006	$ -	($ 127,957)
	$ 29,509				$ 29,706

	111年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期轉移	期末餘額
1月1日					
成本					
電腦軟體	$ 146,928	$ 31,537	($ 13,243)	$ 4,136	$ 169,358
累計攤銷					
電腦軟體	($ 123,445)	($ 29,647)	$ 13,243	$ -	($ 139,849)
	$ 23,483				$ 29,509

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	$ 995	$ 1,100
管理費用	24,916	17,301
研究發展費用	11,203	11,246
	$ 37,114	$ 29,647

(十一)短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	$ 600,000	1.61%	無

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	$ 400,000	1.58%~1.64%	無

(十二)應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付短期票券	$ 300,000	$ 1,500,000
利息區間	1.56%	1.50%~1.64%

(十三)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資費用	$ 594,954	$ 600,876
應付員工酬勞	341,322	262,254
應付董事酬勞	149,463	98,662
應付設備款	70,956	141,941
其他	528,905	487,179
	$ 1,685,600	$ 1,590,912

(十四)其他流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
代收款	$ 60,173	$ 57,154
其他	2,000	-
	$ 62,173	$ 57,154

(十五)應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保普通公司債 -107年發行	$ -	$ 2,500,000
國內無擔保普通公司債 -110年發行	8,000,000	8,000,000
小計	8,000,000	10,500,000
減：一年內到期部份	-	(2,500,000)
合計	$ 8,000,000	$ 8,000,000

1. 本公司為充實營運資金及償還債務，經董事會決議，募集國內無擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 110 年 7 月 27 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 8 月 5 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 8,000,000 仟元。票面利率為 0.60%，發行期間自民國 110 年 8 月 5 日至民國 115 年 8 月 5 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、五年分別還本二分之一。

2.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，募集國內無擔保普通公司債(以下簡稱「本公司債」)，該項募集資金案業於民國 107 年 7 月 16 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 7 月 25 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 5,000,000 仟元。票面利率為 0.87%，發行期間自民國 107 年 7 月 25 日至民國 112 年 7 月 25 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、五年分別還本二分之一。

3.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，募集國內無擔保普通公司債(以下簡稱「本公司債」)，該項募集資金案業於民國 106 年 8 月 1 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 8 月 10 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 7,000,000 仟元。票面利率為 1.03%，發行期間自民國 106 年 8 月 10 日至民國 111 年 8 月 10 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、五年分別還本二分之一。

(十六)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
分期償付之借款				
信用借款	117年8月前分期償還	1.25%～1.74%	無	18,050,000
減：一年內到期之長期借款				(1,500,000)
				$ 16,550,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
分期償付之借款				
信用借款	116年11月前分期償還	1.41%～1.73%	無	$ 12,700,000
減：一年內到期之長期借款				(3,000,000)
				$ 9,700,000

本公司所簽訂之借款合約規定須依會計師年度查核簽證及半年度核閱合併財務報告，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 112 年及 111 年度財務比率核算，符合上述規定。

本公司截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為 6,000,000 仟元及 6,250,000 仟元。

(十七)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(含委任經理人)之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 966,996	$ 1,027,038
計畫資產公允價值	(649,325)	(678,484)
淨確定福利負債	$ 317,671	$ 348,554

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	112年度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	$ 1,027,038	($ 678,484)	$ 348,554
當期服務成本	7,968	-	7,968
利息費用(收入)	13,351	(8,820)	4,531
	1,048,357	(687,304)	361,053
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	7,614	-	7,614
經驗調整	(35,889)	-	(35,889)
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(3,305)	(3,305)
	(28,275)	(3,305)	(31,580)
提撥退休基金	-	(11,802)	(11,802)
支付退休金	(53,086)	53,086	-
12月31日餘額	$ 966,996	($ 649,325)	$ 317,671

	111年度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	$ 1,170,562	($ 678,036)	$ 492,526
當期服務成本	10,519	-	10,519
利息費用(收入)	8,194	(4,746)	3,448
	1,189,275	(682,782)	506,493
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	(52,716)	-	(52,716)
經驗調整	(20,929)	-	(20,929)
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(52,686)	(52,686)
	(73,645)	(52,686)	(126,331)
提撥退休基金	-	(31,608)	(31,608)
支付退休金	(88,592)	88,592	-
12月31日餘額	$ 1,027,038	($ 678,484)	$ 348,554

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 12,125 仟元及 57,432 仟元。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.20%	1.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 112 年及 111 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 18,855)	$ 19,465	$ 16,764	($ 16,346)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 20,750)	$ 21,451	$ 18,629	($ 18,141)

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 11,136 仟元。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。加權平均存續期間之退休金到期分析如下：

短於1年	$	129,638
2-5年		275,378
6年以上		278,017
	$	683,033

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 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 122,651 仟元及 135,591 仟元。

(十八)股本

民國 112 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。

(十九)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。

(二十)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. 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞及不高於百分之三董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席，出席董事過半數同意之決議行之，且報告股東會。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。

3. 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。

4. (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 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 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。

5. 本公司民國 112 年及 111 年度分配予股東之股利皆為 4,537,982 仟元(現金股利皆為每股 1.4 元)。民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議對民國 112 年度之盈餘分派普通股股利 2 元，股利總計 6,482,831 仟元。

(二十一)其他權益項目

	112年		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	總計
1月1日	($ 5,880,150)	$ 9,173	($ 5,870,977)
評價調整-本公司	-	5,057	5,057
外幣換算差異數:			
-子公司及關聯企業	(1,319,565)	-	(1,319,565)
-子公司及關聯企業之稅額	263,913	-	263,913
12月31日	($ 6,935,802)	$ 14,230	($ 6,921,572)

	111年		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	總計
1月1日	($ 7,602,556)	$ 14,418	($ 7,588,138)
評價調整-本公司	-	(5,245)	(5,245)
外幣換算差異數:			
-子公司及關聯企業	2,153,007	-	2,153,007
-子公司及關聯企業之稅額	(430,601)	-	(430,601)
12月31日	($ 5,880,150)	$ 9,173	($ 5,870,977)

(二十二)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	$ 17,446,799	$ 20,409,294

1.客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

	112年度				
	各種車胎				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
外部客戶合約收入	$ 1,891,544	$ 333,954	$ 610,520	$ 5,666,957	$ 8,502,975
內部部門交易之收入	3,229,544	15,304	4,861,489	837,487	8,943,824
部門收入	$ 5,121,088	$ 349,258	$ 5,472,009	$ 6,504,444	$17,446,799

	111年度				
	各種車胎				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
外部客戶合約收入	$ 2,352,572	$ 296,934	$ 905,682	$ 7,664,244	$11,219,432
內部部門交易之收入	3,447,972	11,715	5,037,854	692,321	9,189,862
部門收入	$ 5,800,544	$ 308,649	$ 5,943,536	$ 8,356,565	$20,409,294

2.合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債:			
預收貨款	$ 90,757	$ 108,190	$ 257,430

期初合約負債本期認列收入：

	112年度	111年度
預收貨款	$ 68,960	$ 168,030

(二十三)利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	$ 212,800	$ 47,107
利息收入-背書保證	12,400	15,040
利息收入-資金貸與	24,448	-
	$ 249,648	$ 62,147

(二十四)其他收入

	112年度	111年度
技術報酬金收入	$ 436,674	$ 451,152
商標權利金收入	325,660	355,667
佣金收入	193,973	206,879
股利收入	310	31,273
短期日支費收入	15,494	15,446
其他收入	124,079	100,664
	$ 1,096,190	$ 1,161,081

(二十五)其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	($ 19,836)	$ 545,172
處分不動產、廠房及設備利益	39,324	68,362
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債(損失)利益	-	244,478
什項支出	(23,602)	(44,490)
	($ 4,114)	$ 813,522

(二十六)財務成本

	112年度	111年度
利息費用：		
銀行借款	$ 289,259	$ 133,388
公司債	60,216	103,793
租賃負債-利息費用	492	485
	$ 349,967	$ 237,666

（二十七）費用性質之額外資訊

	112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	$ 2,034,018	$ 1,233,091	$ 3,267,109
勞健保費用	208,786	107,779	316,565
退休金費用	86,771	48,379	135,150
董事酬金	-	148,083	148,083
其他用人費用	72,139	17,720	89,859
	$ 2,401,714	$ 1,555,052	$ 3,956,766
耗用之原料及物料	$ 6,775,860	$ -	$ 6,775,860
不動產、廠房及設備折舊費用	$ 1,269,242	$ 95,426	$ 1,364,668
使用權資產折舊費用	$ 14,800	$ 23,380	$ 38,180
投資性不動產折舊費用	$ -	$ 545	$ 545
無形資產攤銷費用	$ 995	$ 36,119	$ 37,114

	111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	$ 2,266,638	$ 1,224,885	$ 3,491,523
勞健保費用	225,716	111,491	337,207
退休金費用	98,636	50,922	149,558
董事酬金	-	105,882	105,882
其他用人費用	74,074	15,526	89,600
	$ 2,665,064	$ 1,508,706	$ 4,173,770
耗用之原料及物料	$ 8,666,953	$ -	$ 8,666,953
不動產、廠房及設備折舊費用	$ 1,335,126	$ 119,653	$ 1,454,779
使用權資產折舊費用	$ 18,625	$ 24,118	$ 42,743
投資性不動產折舊費用	$ -	$ 545	$ 545
無形資產攤銷費用	$ 1,100	$ 28,547	$ 29,647

註：民國 112 年及 111 年度，本公司員工人數分別為 4,406 人及 4,798 人，其中未兼任員工之董事皆為 9 人。

1. 依本公司章程規定，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%。
2. 民國 112 年度平均員工福利費用 866 仟元(『民國 112 年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『民國 112 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。民國 111 年度平均員工福利費用 849 仟元(『民國 111 年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『民國 111 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

3. 民國 112 年度平均員工薪資費用 743 仟元(民國 112 年度薪資費用合計數/『民國 112 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。民國 111 年度平均員工薪資費用 729 仟元(民國 111 年度薪資費用合計數/『民國 111 年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

4. 平均員工薪資費用調整變動情形 8.47%(『民國 112 年度平均員工薪資費用-民國 111 年度平均員工薪資費用』/民國 111 年度平均員工薪資費用)。

(1)本公司係設置審計委員會，故未有監察人。

(2)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。

本公司獨立董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程序及貢獻度暨同業通常水準議定之，每月支領固定報酬及出席會議之車馬費，無支領其他酬金，且不得參與本公司董事酬勞之分配。

本公司員工薪酬主要包括薪資、獎金、員工酬勞等，參照市場行情、公司營運狀況、員工個人績效、所擔任之職位及所承擔之責任、政府法令訂定給付標準，依公司章程公司年度獲利提撥員工酬勞，員工薪酬不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、隸屬工會而有所差異。

5. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 189,803 仟元及 131,549 仟元；董事酬勞估列金額分別為 135,235 仟元及 98,662 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年及 111 年度係依截至當年度之獲利情況，分別以 2%及 1.425%與 2%及 1.5%估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞 131,549 仟元未有差異；經董事會決議之民國 111 年度董事酬勞(決議 1.425%)與民國 111 年度財務報告認列之董事酬勞(提列 1.5%)98,662 仟元之差異為 4,933 仟元，主要係調整董事酬勞估列成數，調整於民國 112 年度之損益。民國 111 年度員工酬勞將採現金之方式發放。截至民國 113 年 3 月 13 日止，前一年度員工酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 982,555	$ 1,300,426
以前年度所得稅低估	429,164	113,542
未分配盈餘加徵5%稅額	86,897	-
當期所得稅總額	1,498,616	1,413,968
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	484,137	(28,095)
所得稅費用	$ 1,982,753	$ 1,385,873

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
當期產生：		
國外營運機構換算差額	$ 263,913	($ 430,601)
確定福利義務之再衡量數	(6,316)	(25,266)
當期產生總額	$ 257,597	($ 455,867)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 1,833,027	$ 1,269,448
按法令規定不得認列項目影響數	64,560	64,598
投資海外子公司收益未認列遞延所得稅負債數	(641,847)	(496,652)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產數	285,693	524,342
按稅法規定免課稅之所得	(74,741)	(89,405)
以前年度低估影響數	429,164	113,542
未分配盈餘加徵5%稅額	86,897	-
所得稅費用	$ 1,982,753	$ 1,385,873

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：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	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	$ 113,939	$ 17,421	$ -	$ 131,360
確定福利義務之再衡量數	123,941	-	(6,316)	117,625
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	948,720	-	263,913	1,212,633
未實現兌換損失	10,223	26,246	-	36,469
其他	46,356	(3,875)	-	42,481
小計	$ 1,243,179	$ 39,792	$ 257,597	$ 1,540,568
暫時性差異：				
-遞延所得稅負債:				
國外長期投資收益	($ 266,438)	($ 523,929)	$ -	($ 790,367)
土地增值稅調整	(514,733)	-	-	(514,733)
小計	($ 781,171)	($ 523,929)	$ -	($ 1,305,100)
合計	$ 462,008	($ 484,137)	$ 257,597	$ 235,468

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	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	$ 127,686	($ 13,747)	$ -	$ 113,939
確定福利義務之再衡量數	149,207	-	(25,266)	123,941
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,379,321	-	(430,601)	948,720
未實現兌換損失	26,562	(16,339)	-	10,223
其他	55,812	(9,456)	-	46,356
小計	$ 1,738,588	($ 39,542)	($ 455,867)	$ 1,243,179
-遞延所得稅負債:				
國外長期投資收益	($ 334,075)	$ 67,637	$ -	($ 266,438)
土地增值稅調整	(514,733)	-	-	(514,733)
小計	($ 848,808)	$ 67,637	$ -	($ 781,171)
合計	$ 889,780	$ 28,095	($ 455,867)	$ 462,008

4.未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	$ 12,457,435	$ 11,405,029

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 112 年及 111 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 53,657,704 仟元及 53,795,445 仟元。

6.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關已核定至民國 109 年度。

(二十九)每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
本期淨利	$7,182,382	3,241,416	$ 2.22
稀釋每股盈餘			
本期淨利	7,182,382	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	5,208	
本期淨利加潛在普通股之影響	$7,182,382	3,246,624	$ 2.21

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
本期淨利	$4,961,369	3,241,416	$ 1.53
稀釋每股盈餘			
本期淨利	4,961,369	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	4,870	
本期淨利加潛在普通股之影響	$4,961,369	3,246,286	$ 1.53

(三十)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	$ 845,467	$ 956,129
加：期初應付設備款	141,941	128,196
減：期末應付設備款	(70,956)	(141,941)
本期支付現金	$ 916,452	$ 942,384

(三十一)來自籌資活動之負債之變動

	112年度							
	短期借款	應付短期票券	長期借款	應付公司債	應付股利	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
1月1日	$ 400,000	$1,500,000	$12,700,000	$10,500,000	$ -	$ 47,134	$ 6,861	$25,153,995
籌資現金流量之變動	200,000	(1,200,000)	5,350,000	(2,500,000)	(4,537,982)	(38,896)	(1,252)	(2,728,130)
利息支付數	-	-	-	-	-	-	-	-
本期新增	-	-	-	-	4,537,982	28,874	-	4,566,856
其他非現金之變動	-	-	-	-	-	-	-	-
利息費用攤銷數	-	-	-	-	-	492	-	492
12月31日	$ 600,000	$ 300,000	$18,050,000	$ 8,000,000	$ -	$ 37,604	$ 5,609	$26,993,213

	111年度							
	短期借款	應付短期票券	長期借款	應付公司債	應付股利	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
1月1日	$ -	$2,800,000	$ 9,400,000	$16,500,000	$ -	$ 74,289	$ 9,767	$28,784,056
籌資現金流量之變動	400,000	(1,300,000)	3,300,000	(6,000,000)	(3,889,699)	(43,382)	(2,906)	(7,535,987)
利息支付數	-	-	-	-	-	-	-	-
本期新增	-	-	-	-	3,889,699	15,742	-	3,905,441
其他非現金之變動	-	-	-	-	-	-	-	-
利息費用攤銷數	-	-	-	-	-	485	-	485
12月31日	$ 400,000	$1,500,000	$12,700,000	$10,500,000	$ -	$ 47,134	$ 6,861	$25,153,995

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
東洋橡膠工業株式會社	對子公司採用權益法評價之投資公司
洋新工業股份有限公司	採權益法評價之合資企業
美利達工業股份有限公司	本公司董事為該公司董事長
廈門瑪吉斯貿易有限公司	本公司總裁為該公司負責人
羅結紀念股份有限公司	本公司副董事長為該公司負責人
羅銘鈴	本公司總裁之配偶
羅銘鈺	本公司董事長之配偶
羅才仁	本公司之副董事長
羅元佑	本公司副董事長之一等親
羅元隆	本公司之董事
陳柏嘉	本公司總裁之一等親
陳秉豪	本公司董事長之一等親

本公司除了上表之關係人，其餘為轉投資公司，請詳附註十三(二)轉投資事業相關資訊及十三(三)大陸投資資訊之說明。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年度	111年度
商品銷售：		
－子公司		
瑪吉斯貿易股份有限公司	$ 3,229,544	$ 3,447,972
正新橡膠美國有限公司	4,861,489	5,037,854
其他	852,123	564,815
－其他關係人	84,187	81,191
	$ 9,027,343	$ 9,131,832

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

	112年度	111年度
商品購買：		
子公司	$ 517,150	$ 283,813

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：

	112年度		111年度	
	出售價款	處分利益	出售價款	處分利益
子公司	$ 90,083	$ 80,602	$ 37,048	$ 18,783

(2)出售財產交易之期末應收餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 40,221	$ 4,084

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：

	112年度	111年度
子公司	$ 436,674	$ 451,152

(2)期末應收技術權利金餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 128,908	$ 122,860

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：

	112年度	111年度
子公司	$ 12,400	$ 15,040

(2)期末應收背書保證利息餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 8,637	$ 8,437

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。

5. 資金貸與利息收入(表列其他收入)及其他應收款

對關係人放款：

(1)期末餘額：

	112年度	111年度
子公司	$ 1,374,276	$ -

(2)利息收入：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 24,448	$ -

上述資金貸與利息收入係以貸與金額之一定比率計價，收款方式原係按年收取，自民國 112 年起，按季收取。

7.佣金收入(表列其他收入)及其他應收款

(1)佣金收入：

	112年度	111年度
子公司	$ 193,973	$ 206,879

(2)期末應收佣金餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 49,632	$ 50,581

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。

8. 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：

	112年度	111年度
子公司	$ 325,660	$ 355,667

(2)期末應收商標權利金餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 81,626	$ 84,030

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。

9. 短期日支費收入(表列其他收入)及其他應收款

(1)短期日支費收入：

	112年度	111年度
子公司	$ 15,494	$ 15,446

(2)期末應收短期日支費餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 3,466	$ 6,625

上述日支費收入係以約定之日支數額乘以出差天數計算，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。

10. 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款		
－子公司		
正新橡膠美國有限公司	$ 1,311,698	$ 1,533,674
瑪吉斯貿易股份有限公司	322,028	318,155
正新橡膠加拿大有限公司	202,785	102,615
其他	73,722	29,856
－其他關係人	20,975	21,083
	$ 1,931,208	$ 2,005,383

11. 其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 78,443	$ 5,489

上述款項係出售予關係人資材、包材及代墊款之款項。

12. 應收代付款

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 2,368	$ 21,863

上述款項係本公司代關係人支付營運產生之相關費用之款項。

13.應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 36,868	$ 25,500

14.其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	$ 199,930	$ 101,242
關聯企業	122	-
	$ 200,052	$ 101,242

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。

15.租賃交易－承租人

(1)本公司 向羅銘鈴、羅銘釔、羅才仁、羅元佑、羅元隆、陳柏嘉及陳秉豪承租土地，租賃合約之期間為 4 至 5 年，租金係每年期初預付當年度租金。

(2)租賃負債

A.期末餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
主要管理階層	$ -	$ 13,976

B.利息費用

	112年度	111年度
主要管理階層	$ -	$ 123

16.保證事項

民國 112 年及 111 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112年12月31日止已使用之金額	
子公司	美金	413,500仟元	美金	321,750仟元
	盧比	2,600,000仟元	盧比	2,593仟元

被保證人	保證額度		截至民國111年12月31日止已使用之金額	
子公司	美金	634,500仟元	美金	487,276仟元
	盧比	3,150,000仟元	盧比	87,979仟元

截至民國 112 年及 111 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

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	$ 279,358	$ 233,261
退職後福利	2,320	1,964
總計	$ 281,678	$ 235,225

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

1.關係人保證事項請參閱附註七之說明。

2.本公司之前任經銷商 Khalid Saeed AI Hajri Company Ltd.(以下簡稱 KCT)主張其代理契約之終止存有爭議，而提出仲裁聲請。仲裁庭於民國 112 年 4 月 5 日作出決定，認為 KCT 與本公司之間有仲裁協議存在，將審理 KCT 所提出之請求，並於 112 年 5 月 4 日進行仲裁討論，本公司委任律師已於 112 年 5 月底提出答辯書狀，請求駁回 KCT 的索賠請求及要求 KCT 負擔仲裁費用。目前仲裁程序尚在進行中，惟沙烏地阿拉伯有諸多假期，故仲裁庭遲延程序，預計民國 113 年度有仲裁結果。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	$ 252,552	$ 401,950

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

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 112 年之策略與民國 111 年相同，將負債權益比率維持在不超過 2 倍。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債權益比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
總負債	$ 33,275,140	$ 32,213,631
總權益	$ 85,432,555	$ 83,811,199
減：無形資產	(29,706)	(29,509)
有形權益	$ 85,402,849	$ 83,781,690
負債權益比率	39%	38%

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	$ 81,082	$ 76,025
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	$ 5,399,125	$ 6,351,778
應收票據淨額	12,960	29,331
應收帳款(含關係人)	2,775,188	3,009,205
存出保證金	24,937	23,509
	$ 8,293,292	$ 9,489,848
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	600,000	400,000
應付短期票券	300,000	1,500,000
應付票據	20,000	20,000
應付帳款(含關係人)	1,096,167	1,121,178
其他應付帳款	1,685,600	1,590,912
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	8,000,000	10,500,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	18,050,000	12,700,000
存入保證金	5,609	6,861
	$ 29,757,376	$ 27,838,951
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	$ 37,604	$ 47,134

2.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

A.本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B.本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。

C.本公司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、日幣、墨西哥披索及美元)，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如下：

	112年12月31日					
			帳面金額	敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣仟元)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美　金：新台幣	$ 222,877	30.705	$ 6,843,438	1%	$ 68,434	$ -
歐　元：新台幣	6,897	33.980	234,360	1%	2,344	-
日　幣：新台幣	954,270	0.217	207,077	1%	2,071	-
人民幣：新台幣	30,623	4.327	132,506	1%	1,325	-
金融資產						
非貨幣性項目						
美　金：新台幣	$ 159,652	30.705	$ 4,902,115	1%	$ 17,059	$ 31,962
人民幣：新台幣	518,058	4.327	2,241,637	1%	22,416	-
加　幣：新台幣	35,121	23.200	814,807	1%	-	8,148
歐　元：新台幣	22,907	33.980	778,380	1%	6,203	1,581
日　幣：新台幣	1,939,405	0.217	420,851	1%	4,097	112
金融負債						
貨幣性項目						
美　金：新台幣	$ 19,695	30.705	$ 604,735	1%	$ 6,047	$ -

	111年12月31日					
			帳面金額	敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣仟元)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美　金：新台幣	$ 186,342	30.710	$ 5,722,563	1%	$ 57,226	$ -
歐　元：新台幣	11,698	32.720	382,759	1%	3,828	-
日　幣：新台幣	569,819	0.232	132,198	1%	1,322	-
人民幣：新台幣	75,146	4.408	331,244	1%	3,312	-
金融資產						
非貨幣性項目						
美　金：新台幣	$ 151,346	30.710	$ 4,647,836	1%	$ 16,523	$ 29,955
人民幣：新台幣	455,731	4.408	2,008,862	1%	20,089	-
加　幣：新台幣	32,330	22.670	732,921	1%	-	7,329
歐　元：新台幣	20,655	32.720	675,832	1%	5,844	914
日　幣：新台幣	1,849,377	0.232	429,795	1%	4,114	184
金融負債						
貨幣性項目						
美　金：新台幣	$ 13,993	30.710	$ 429,725	1%	$ 4,297	$ -

D.本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111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19,836仟元及利益545,172仟元。

價格風險

A.本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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以進行控管。

B.本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，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112年及111年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少811仟元及760仟元。

現金流量及公允價值利率風險

A.本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國112年及111年度，本公司按浮動利率計算之借款均以新台幣計價。

B.本公司之借款係採攤銷後成本衡量，參考市場利率訂定借款利率，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

C.於民國112年及111年12月31日，當新台幣借款利率上升或下跌0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國112年及111年度之稅後淨利將分別增加或減少15,160仟元及11,680仟元。主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具投資的合約現金流量。

B.本公司係依內部明定之授信政策，公司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。

C.本公司採用IFRS 9提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為已發生違約。

D.本公司採用IFRS 9提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

「當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。」

E.本公司以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產及其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C)發行人延滯或不償付利息或本金；
(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F.本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

G.本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.01%~ 1.12%	$ 746,182	$ 7,466
30天內	0.01%~ 2.45%	82,367	2,010
31-90天	0.01%~ 5.07%	24,880	1,849
91-180天	0.01%~ 14.02%	2,111	296
181天以上	0.02%~100.00%	158	97
		$ 855,698	$ 11,718

111年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.01%~ 0.27%	$ 846,838	$ 4,150
30天內	0.01%~ 0.43%	119,677	4,158
31-90天	0.01%~ 2.57%	45,134	1,160
91-180天	0.01%~ 9.44%	1,113	105
181天以上	10.29%~100.00%	2,778	2,145
		$ 1,015,540	$ 11,718

H.本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	$ 9,277	$ 11,718	$ 20,995
(迴轉)提列減損損失	(9,277)	-	(9,277)
12月31日	$ -	$ 11,718	$ 11,718

	111年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日暨12月31日	$ 9,277	$ 11,718	$ 73,982

I.本集團帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	112年12月31日			
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	$ 922,433	$ -	$ -	$ 922,433

(A)民國 111 年 12 月 31 日本公司未有按攤銷後成本衡量之金融資產之交易。

(B)本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產，評估其預期損失率微小，故民國 112 年 12 月 31 日之備抵損失皆為不重大。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由公司內各營運個體執行，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，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，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。

112年12月31日

非衍生金融負債	3個月以下	3個月至6個月內	6個月至1年內	1年以上	合計數
短期借款	$ 602,488	$ -	$ -	$ -	$ 602,488
應付短期票券	300,000	-	-	-	300,000
應付票據	20,000	-	-	-	20,000
應付帳款(含關係人)	1,096,167	-	-	-	1,096,167
其他應付款	715,698	181,546	361,048	427,308	1,685,600
租賃負債	6,025	5,300	8,367	18,495	38,187
存入保證金	-	-	-	5,609	5,609
長期借款	323,565	72,761	1,392,620	16,952,137	18,741,082
應付公司債	-	-	48,000	8,072,000	8,120,000

111年12月31日

非衍生金融負債	3個月以下	3個月至6個月內	6個月至1年內	1年以上	合計數
短期借款	$ 400,173	$ -	$ -	$ -	$ 400,173
應付短期票券	1,500,000	-	-	-	1,500,000
應付票據	20,000	-	-	-	20,000
應付帳款(含關係人)	1,121,178	-	-	-	1,121,178
其他應付款	1,331,573	-	127,790	131,549	1,590,912
租賃負債	20,262	4,491	7,766	15,002	47,521
存入保證金	-	-	-	6,861	6,861
長期借款	296,348	45,684	2,831,072	9,952,111	13,125,215
應付公司債	-	-	2,569,750	8,120,000	10,689,750

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有衍生金融負債相關交易。

(三)公允價值資訊

1. 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。

2. 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。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

(1)除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值：

	112年12月31日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	$ 8,000,000	$ -	$ 8,017,233	$ -

	111年12月31日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	$10,500,000	$ -	$10,525,872	$ -

(2)用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：係本公司發行之普通公司債，其票面利率與市場利率約當，故按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

4.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、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	$ 22,895	$ -	$ 58,187	$ 81,082

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	$ 17,838	$ -	$ 58,187	$ 76,025

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.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)公司股票為收盤價。

B.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。

C.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 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.民國 112 年及 111 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：無此情形。

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：請詳附表五。

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：請詳附表六。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及(二十四)及附註十二、(二)及(三)。

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：請詳附表七。

(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)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表九。

2.轉投資大陸地區限額：請詳附表九。

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 112 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，請參閱附表五、六、七。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

正新橡膠工業股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額（註8）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註2、3、4）	資金貸與總限額（註5、6）	備註
0	正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	其他應收款	是	$1,621,250	$1,535,250	$1,366,373	5.47968%	註7	$ -	營業週轉	$ -	無	$ -	$ 8,543,256	$34,173,022	註9
1	廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	其他應收款	是	2,222,500	-	-	-	註7	-	營業週轉	-	無	-	4,883,437	8,139,061	註9
1	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	其他應收款	是	2,222,500	-	-	-	註7	-	營業週轉	-	無	-	4,883,437	8,139,061	註9
1	廈門正新實業有限公司	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	其他應收款	是	577,850	562,510	-	-	註7	-	營業週轉	-	無	-	4,883,437	8,139,061	註9
2	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠(重慶)有限公司	其他應收款	是	355,600	-	-	-	註7	-	營業週轉	-	無	-	5,486,335	10,972,670	註9
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	其他應收款	是	884,400	865,400	714,388	3.45%~3.65%	註7	-	營業週轉	-	無	-	6,573,902	10,956,503	註9
4	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	PT MAXXIS International Indonesia	其他應收款	是	1,228,200	1,228,200	859,740	3.87106%~3.89021%	註7	-	營業週轉	-	無	-	1,607,142	3,214,284	註9

註1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填0。

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司及廈門正新實業有限公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的60%。

註3：正新橡膠中國有限公司及MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的20%。

註4：本公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的10%。

註5：廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司及廈門正新實業有限公司資金貸與他人總額以不超過貸出資金企業淨值的100%；

註6：本公司、正新橡膠中國有限公司及MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.資金貸與他人總額以不超過其企業淨值的40%。

註7：屬有短期融通資金之必要者。

註8：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

註9：於合併報表已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	正新橡膠工業 股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	子公司	$ 42,716,278	$ 8,655,932	$ 6,542,609	$ 4,525,340	$ -	7.66	$ 59,802,789	Y	N	N	註2、3
0	正新橡膠工業 股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	子公司	42,716,278	13,367,025	7,114,349	5,354,952	-	8.33	59,802,789	Y	N	N	註2、3

註1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填0。

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限。 $ 59,802,789

對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限。 $ 17,086,511

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。 $ 42,716,278

註3：期末背書保證申請及動支金額已依民國112年12月31日之匯率換算得之。

正新橡膠工業股份有限公司

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）

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	$ 22,895	-	$ 22,895	註2
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	58,187	-	58,187	註2

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

正新橡膠工業股份有限公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱（註1）	帳列科目	交易對象（註2）	關係（註2）	期初		買入（註3）		賣出（註3）				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	採用權益法之投資	PT MAXXIS International Indonesia	子公司	169,993,625	$5,176,494	29,998,875	$ 926,785	-	$ -	$ -	$ -	199,992,500	$6,103,279
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	採用權益法之投資	Maxxis Rubber India Private Limited	子公司	1,105,991,033	4,887,750	580,995,294	2,167,637	-	-	-	-	1,686,986,327	7,055,387

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。
註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。
註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

正新橡膠工業股份有限公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收（付）票據、帳款		備註（註2）
			進（銷）貨	金額	佔總進(銷)貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司	（銷　貨）	($ 4,861,489)	(27.86)	出貨後90天內收款	相　同	相　同	$ 1,311,698	46.85	註3
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司	（銷　貨）	(700,242)	(4.01)	出貨後90天內收款	相　同	相　同	202,785	7.24	註3
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	子公司	（銷　貨）	(3,229,544)	(18.51)	月結30天	相　同	相　同	322,028	11.50	註3
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(980,294)	(6.78)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	304,696	17.06	註3
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(373,049)	(2.58)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	73,986	4.14	註3
廈門正新橡膠工業有限公司	美利達工業股份有限公司	關聯企業	（銷　貨）	(147,668)	(1.02)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	26,634	1.49	
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(673,454)	(24.51)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	277,069	48.55	註3
廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(300,032)	(10.92)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	54,583	9.56	註3
廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(146,638)	(5.34)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	31,238	5.47	註3
正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(531,565)	(4.84)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	157,843	24.59	註3
正新(廈門)物流有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(299,430)	(29.04)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	32,674	21.68	註3
正新(廈門)物流有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(309,687)	(30.03)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	52,593	34.90	註3
正新(廈門)物流有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(184,157)	(17.86)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	28,080	18.63	註3
正新橡膠中國有限公司	Maxxis Europe B.V.	同一最終母公司	（銷　貨）	(242,327)	(1.27)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	116,499	1.96	註3
正新橡膠(重慶)有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(164,752)	(3.97)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	11,469	1.02	註3
正新橡膠(重慶)有限公司	昆山瑪吉斯輪胎有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(166,505)	(4.02)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	29,465	2.62	註3
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(152,527)	(2.39)	出貨後90天內收款	相　同	相　同	61,529	13.00	註3
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠工業股份有限公司	最終母公司	（銷　貨）	(229,947)	(2.45)	出貨後30～60天內收款	相　同	相　同	27,852	1.86	註3
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	（銷　貨）	(725,913)	(7.74)	出貨後90天內收款	相　同	相　同	235,699	15.78	註3
PT MAXXIS International Indonesia	正新橡膠工業股份有限公司	最終母公司	（銷　貨）	(168,455)	(6.02)	出貨後60天內收款	相　同	相　同	-	-	註3
Maxxis Rubber India Private Limited	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	（銷　貨）	(284,395)	(19.59)	出貨後60～90天內收款	相　同	相　同	29,135	23.02	註3

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
註2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。
註3：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

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

民國112年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司(註4)	$ 1,311,766	註3	$ -	-	$ 825,163	$ -
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司(註4)	202,785	4.59	-	-	127,455	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司(註4)	177,059	註2	-	-	43,286	-
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	子公司(註4)	323,997	註3	-	-	317,836	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司(註4)	304,696	2.45	-	-	153,289	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註4)	167,926	註3	-	-	154,559	-
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註4)	277,092	註3	-	-	163,104	-
正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註4)	157,913	註3	-	-	108,143	-
正新橡膠中國有限公司	Maxxis Europe B.V.	同一最終母公司(註4)	116,499	2.25	-	-	43,891	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司(註4)	235,699	2.51	-	-	139,658	-

註1：截至民國113年3月7日止，應收關係人款項期後收款金額。
註2：因該金額係由應收帳款、應收佣金、應收背書保證、應收技術報酬金、應收商標權利金及其他應收款所組成，故不擬計算週轉率。
註3：因該金額係由應收帳款及其他應收款組成，故不擬計算週轉率。
註4：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額（註4）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)(註3)
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	銷貨	$ 4,861,489	出貨後90天內收款	5.05
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	應收帳款	1,311,698	出貨後90天內收款	0.93
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	銷貨	700,242	出貨後90天內收款	0.73
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	應收帳款	202,785	出貨後90天內收款	0.14
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	銷貨	3,229,544	月結30天	3.36
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	應收帳款	322,028	月結30天	0.23
0	正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	1	其他應收款	1,366,373	每季付息一次	0.97
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	980,294	出貨後60~90天內收款	1.02
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	應收帳款	304,696	出貨後60~90天內收款	0.22
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	銷貨	373,049	出貨後60~90天內收款	0.39
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	673,454	出貨後60~90天內收款	0.70
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	3	銷貨	300,032	出貨後60~90天內收款	0.31
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	3	其他應收款	714,388	每季付息一次	0.50
4	正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	531,565	出貨後60~90天內收款	0.55
5	正新(廈門)物流有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	299,430	出貨後60~90天內收款	0.31
5	正新(廈門)物流有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	銷貨	309,687	出貨後60~90天內收款	0.32
6	正新橡膠中國有限公司	Maxxis Europe B.V.	3	銷貨	242,327	出貨後60~90天內收款	0.25
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	725,913	出貨後90天內收款	0.75
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	應收帳款	235,699	出貨後90天內收款	0.17
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠工業股份有限公司	2	銷貨	229,947	出貨後30~60天內收款	0.24
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	PT MAXXIS International Indonesia	3	其他應收款	859,740	每季付息一次	0.61
8	Maxxis Rubber India Private Limited	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	3	銷貨	284,395	出貨後60~90天內收款	0.30

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露：
(1).母公司對子公司。
(2).子公司對母公司。
(3).子公司對子公司。
註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以本期累積金額佔合併總營收之方式計算。
註4：交易金額達新台幣二億元以上者。

正新橡膠工業股份有限公司

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）

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	$ 912,218	$ 912,218	35,050,000	100.00	$ 42,468,182	$ 1,892,396	$ 1,903,126	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,103,073	2,103,073	72,900,000	100.00	29,694,310	3,245,252	3,231,565	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	11,755,019	1,273,572	1,309,373	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	美國	輪胎之進出口貿易	551,820	551,820	1,800,000	100.00	3,196,193	264,573	264,579	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	加拿大	輪胎之進出口貿易	32,950	32,950	1,000,000	100.00	814,816	68,383	68,383	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	洋新工業股份有限公司	台灣	各種防震橡膠及五金之加工及銷售	50,001	50,001	5,000,000	50.00	179,373	(20,506)	(10,253)	（註2）
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	荷蘭	技術中心	41,260	41,260	1,000,000	100.00	96,019	6,505	6,505	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	印尼	生產及銷售各類車胎	6,103,279	5,176,494	199,992,500	100.00	563,538	(280,701)	(280,701)	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	印度	生產及銷售各類車胎	7,055,387	4,887,750	1,686,986,327	100.00	-	(736,699)	(737,216)	子公司（註3、5）
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	台灣	批發及零售各類車胎	100,000	100,000	10,000,000	100.00	667,083	383,957	383,957	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	印尼	汽車零配件大型貿易	30,235	30,235	9,990	100.00	41,101	(1,700)	(1,700)	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Europe B.V.	荷蘭	輪胎之進出口貿易	66,110	17,700	2,000,000	100.00	62,106	15,162	15,162	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	日本	輪胎之進出口貿易	13,820	13,820	5,000	100.00	11,185	267	267	子公司（註3）
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	墨西哥	輪胎之進出口貿易	593	593	-	20.00	496	(2,292)	(458)	（註3、4）
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	226,801,983	100.00	35,276,966	2,067,644	2,067,644	孫公司（註3）
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00	29,505,759	3,243,871	3,243,871	孫公司（註3）
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co.,Ltd.	英屬維京群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	12,048,082	1,273,707	1,273,707	孫公司（註3）
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產、銷售卡、汽車輪胎	5,724,372	5,724,372	65,000,000	100.00	8,035,709	321,756	372,347	孫公司（註3）
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	越南	生產及銷售各類車胎	1,945,408	1,945,408	62,000,000	100.00	4,009,405	1,008,387	993,597	孫公司（註3）
正新橡膠美國有限公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	墨西哥	輪胎之進出口貿易	2,456	2,457	-	80.00	1,989	(2,292)	(1,834)	（註3、4）

註1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。
註2：係採權益法評價之合資企業。
註3：於合併報告已沖銷。
註4：本公司透過正新橡膠美國有限公司持股80%，併同本公司持股20%，綜合持股比例為100%。
註5：本公司對採權益法評價之轉投資公司繼續予以財務支持，將長期股權投資產生貸餘轉列「其他非流動負債」項目下，於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註6）	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
廈門正新橡膠工業有限公司	1.輪胎內外胎、人力車內外胎 2.再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	$ 5,373,375	2	$ 910,834	$ -	$ -	$ 910,834	$ 1,414,370	100.00	$ 1,415,763	$ 25,203,631	$ 20,191,877	（註3、5、7）
正新橡膠中國有限公司	1.輪胎內外胎、人力車內外胎 2.再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	6,908,625	2	2,385,506	-	-	2,385,506	3,143,258	100.00	3,140,861	27,431,675	25,034,437	（註4、7）
正東機械昆山有限公司	橡膠機械、模具及其配套件	260,993	2	68,602	-	-	68,602	3,700	50.00	1,850	316,298	478,714	（註7）
正新橡膠(重慶)有限公司	1.輪胎內外胎、人力車內外胎 2.再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	3,070,500	2	-	-	-	-	289,939	100.00	290,354	5,825,490	1,548,045	（註4、7）
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	橡膠輪胎配件零售	21,635	2	-	-	-	-	3,089	100.00	3,089	53,761	-	（註7）
天津大豐橡膠工業有限公司	倉儲物流及售服中心	552,690	2	-	-	-	-	(33,312)	100.00	(33,312)	564,203	757,407	（註7）
廈門正新海燕輪胎有限公司	1.子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2.再生膠及各類橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	3,991,650	2	-	-	-	-	(237,824)	100.00	(237,940)	10,968,098	4,245,663	（註3、7）
廈門正新實業有限公司	1.子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2.再生膠及各類橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	1,381,725	2	-	-	-	-	365,920	100.00	375,373	8,139,061	7,259,056	（註7）

正新橡膠工業股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註6）	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	1.輪胎及汽車配套產品研發、測試及相關產品展示 2.賽車運動場地經營管理	$ 614,100	2	$ -	$ -	$ -	$ -	($ 80,566)	100.00	($ 80,566)	$ -	$ -	
廣西欽州正新實業有限公司	橡膠、輪胎零件配送	151,445	2	-	-	-	-	(5,398)	95.00	(5,128)	85,816	-	(註7)
正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱運輸業務	62,360	2	-	-	-	-	27,450	49.00	13,450	134,572	-	(註7)
正新(漳州)橡膠工業有限公司	1.輪胎內外胎 2.再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3.橡膠機械、模具及其配套件	4,110,650	2	-	-	-	-	1,472,136	100.00	1,472,136	8,562,425	1,014,708	(註5、7)
廈門正新房地產有限公司	員工住宅建設與買賣	1,644,260	2	-	-	-	-	(7,778)	100.00	(7,778)	2,079,543	-	(註7)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1).直接赴大陸地區從事投資
(2).透過第三地區公司再投資大陸
(3).其他方式

註2：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

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

註4：本公司及正新橡膠中國有限公司直接及間接分別持有正新橡膠（重慶）有限公司各30%及70%之股權。

註5：廈門正新橡膠工業有限公司及MAXXIS International (HK) Ltd. 直接及間接分別持有正新（漳州）橡膠工業有限公司各75%及25%之股權。

註6：實收資本額已分別依民國112年12月31日之台幣兌美金及台幣兌人民幣之匯率30.705:1及4.327:1換算。

註7：本期認列投資損益欄中認列基礎係經中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。

正新橡膠工業股份有限公司

轉投資大陸地區限額

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
正新橡膠工業股份有限公司	$ 3,773,645	$ 20,661,395	$ -

註1：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金122,900仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金672,900仟元。

註2：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受限額規定。

正新橡膠工業股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
羅明和	370,176,378	11.42
羅結紀念股份有限公司	324,430,630	10.00

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，
其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

正新橡膠工業股份有限公司

現金及約當現金

民國 112 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					$ 1,052
銀行存款					
支票存款					200
活期存款					1,200,631
外幣存款	美金	22,822 仟元	匯率 30.705		979,733
	歐元	903 仟元	匯率 33.98		
	日幣	842,198 仟元	匯率 0.2172		
	英鎊	287 仟元	匯率 39.15		
	人民幣	12,516 仟元	匯率 4.327		
定期存款	美金	85,247 仟元	匯率 30.705		3,217,509
	期間	112.10.20~112.03.08			
	利率	5.50%~5.93%			
	新台幣	600,000 仟元	匯率 1		
	期間	112.12.22~113.01.22			
	利率	1.35%			
					$ 5,399,125

正新橡膠工業股份有限公司

應收帳款淨額

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
MAXXIS INTERNATIONAL GMBH		$ 112,717	
TMA IMPORTS PTY LTD		83,201	
General Motors		56,399	每一零星客戶餘額均
其他		603,381	未超過本科目金額5%
		855,698	
減：備抵呆帳		(11,718)	
		$ 843,980	

正新橡膠工業股份有限公司

存貨

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額 成本	金額 淨變現價值	備註 淨變現價值決定方式
原料		$ 650,706	$ 648,066	註
在製品		477,837	471,852	註
製成品		559,736	759,936	註
		1,688,279	$ 1,879,854	
減：備抵跌價及呆滯損失		(13,904)		
		$ 1,674,375		

註：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。

正新橡膠工業股份有限公司

採用權益法之投資變動

民國112年1月1日至112年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額 股數	期初餘額 金額	本期增加 股數	本期增加 金額	本期減少 股數	本期減少 金額	期末餘額 股數	期末餘額 金額	市價或股權淨值 單價(元)	市價或股權淨值 總價	提供擔保或質押情形
MAXXIS International Co., Ltd.	35,050,000	$ 42,707,845	-	1,124,004	-	($ 1,363,667) 註1	35,050,000	$ 42,468,182	$ 1,212	$ 42,468,182	無
CST Trading Ltd.	72,900,000	28,089,136	-	2,696,767	-	(1,091,593) 註1	72,900,000	29,694,310	407	29,694,310	無
MAXXIS Trading Ltd.	237,811,720	11,496,228	-	1,271,347	-	(1,012,556) 註1	237,811,720	11,755,019	49	11,755,019	無
PT MAXXIS International Indonesia	169,993,625	(85,811)	29,998,875	649,349	-	-	199,992,500	563,538 註2	3	563,538	無
正新橡膠美國有限公司	1,800,000	2,995,507	-	200,686	-	-	1,800,000	3,196,193	1,776	3,196,193	無
MAXXIS Ruber India Private Limited	1,105,991,033	(1,756,887)	580,995,294	1,420,369	-	-	1,686,986,327	(336,518) 註2	(0)	(336,518)	無
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	9,990	41,066	-	35	-	-	9,990	41,101	4,114	41,101	無
正新橡膠加拿大有限公司	1,000,000	732,910	-	81,906	-	-	1,000,000	814,816	815	814,816	無
洋新工業股份有限公司	5,000,000	199,626	-	(10,253)	-	(10,000) 註1	5,000,000	179,373	36	179,373	無
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	1,000,000	86,141	-	9,878	-	-	1,000,000	96,019	96	96,019	無
Maxxis Europe B.V.	500,000	579	1,500,000	61,527	-	-	2,000,000	62,106	31	62,106	無
瑪吉斯貿易股份有限公司	10,000,000	661,686	-	383,982	-	(378,585) 註1	10,000,000	667,083	67	667,083	無
MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	-	842	-	(346)	-	-	-	496	-	496	無
MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	5,000	11,688	-	(503)	-	-	5,000	11,185	2,237	11,185	無
		$ 85,180,556		$ 7,888,748		($ 3,856,401)		$ 89,212,903		$ 89,212,903	

註1：係本期現金股利分配數。

註2：本公司對採權益法評價之轉投資公司繼續予以財務支持以致長期股權投資產生貸餘，並表列「其他非流動負債」科目項下。

正新橡膠工業股份有限公司

短期借款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五　　單位：新台幣仟元

借款種類	說　明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備　註
信用借款	滙豐(台灣)商業銀行股份有	600,000	112.12.04~113.02.02	1.61%	-	無	
		$ 600,000					

正新橡膠工業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金額 發行金額	金額 未攤銷應付短期票券折價	金額 帳面金額	備註
應付短期票券	中國信託商業銀行股份有限公司	112.12.04~113.02.02	1.56%	$ 300,000	$ -	$ 300,000	
				$ 300,000	$ -	$ 300,000	

正新橡膠工業股份有限公司

長期借款

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七　　單位：新台幣仟元

債權人	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
第一商業銀行	$ 7,750,000	109.09.23~115.09.23	註	無	
華南銀行	1,700,000	111.03.23~114.03.23	註	無	
中國輸出入銀行	1,700,000	111.07.21~116.04.12	註	無	
元大銀行	900,000	112.10.17~117.05.15	註	無	
兆豐銀行	500,000	112.08.22~117.08.22	註	無	
土地銀行	1,000,000	112.07.04~115.07.03	註	無	
合庫銀行	500,000	112.08.22~117.08.22	註	無	
台灣銀行	4,000,000	112.08.22~117.08.22	註	無	
	18,050,000				
減：一年到期部分	(1,500,000)				
	$ 16,550,000				

註:民國112年度借款利率區間為1.25%~1.74%。

正新橡膠工業股份有限公司

銷貨收入淨額

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表八　　單位：新台幣仟元

項目	數量（千條）	金額	備註
客車輻射外胎	5,066	$ 8,165,341	
機車外胎	3,874	2,923,106	
自行車外胎	4,675	2,026,653	
汽車外胎	2,645	2,464,634	
輻射層卡車外胎	166	991,097	
工業用外胎	442	345,184	
自行車內胎	2,001	123,460	
其　他	4,499	469,444	每一零星項目餘額均未超過1億元
		17,508,919	
減：銷貨退回及折讓		(62,120)	
		$ 17,446,799	

正新橡膠工業股份有限公司

銷貨成本

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九　　單位：新台幣仟元

項目	金額
直接原料	
期初原料	$ 988,198
加：本期進料	6,424,413
減: 出售原料	(58,957)
轉列各項費用	(117,547)
原料報廢	(3,905)
期末存料	(650,706)
本期原料耗用	6,581,496
直接人工	1,169,951
製造費用	3,928,484
製造成本	11,679,931
加：期初在製品	549,892
購入在製品	168,843
減：出售在製品	(4,218)
轉列各項費用	(89,130)
在製品盤虧	(12)
存貨報廢	(513)
差異分攤數	(11,243)
期末在製品	(477,837)
製成品成本	11,815,713
加：期初製成品	812,550
購入製成品	386,299
製成品盤盈	19
減：轉列各項費用	(253,551)
差異分攤數	(8,969)
製成品報廢	(1,204)
期末製成品	(559,736)
本期製銷成本	12,191,121
出售原料成本	58,957
出售在製品成本	4,218
產銷成本	12,254,296
加：存貨報廢	5,622
成本差異	20,212
其他營業成本	938
減：出售下腳收益	(21,108)
存貨盤盈	(7)
銷貨成本合計	$ 12,259,953

正新橡膠工業股份有限公司

製造費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資費用		$ 1,036,557	
折舊費用		1,285,038	
水電費		521,572	
其他費用		1,085,317	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
		$ 3,928,484	

正新橡膠工業股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十一　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	推銷費用	管理費用	研究費用	備註
稅捐		$ 337,403	$ 4,093	$ 2,091	
廣告費		325,965	-	-	
薪資支出		282,958	738,090	391,092	
運費		87,703	331	32	
進出口費用		101,673	-	-	
折舊費用		7,359	35,443	37,048	
保險費		50,256	45,704	39,224	
委託研究費		-	-	187,182	
其他費用		235,675	152,062	65,605	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
		$ 1,428,992	$ 975,723	$ 722,274	

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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目＼年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	57,308,609	59,473,502	(2,164,893)	-3.64
不動產、廠房設備	66,977,367	75,517,186	(8,539,819)	-11.31
無形資產	202,268	233,013	(30,745)	-13.19
其他資產	17,097,674	10,659,918	6,437,756	60.39
資產總額	141,585,918	145,883,619	(4,297,701)	-2.95
流動負債	19,779,942	28,970,953	(9,191,011)	-31.72
非流動負債	35,810,911	32,525,851	3,285,060	10.10
負債總額	55,590,853	61,496,804	(5,905,951)	-9.60
股本	32,414,155	32,414,155	0	0
資本公積	70,044	67,757	2,287	3.38
保留盈餘	59,869,928	57,200,264	2,669,664	4.67
其他權益	(6,921,572)	(5,870,977)	(1,050,595)	17.89
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	562,510	575,616	(13,106)	-2.28
權益總額	85,995,065	84,386,815	1,608,250	1.91

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：主係因本期較去年同期承作大於三個月以上定期存款所致。

(2) 其他負債減少：主係因本期短期借款及一年內到期長期負債減少所致。

二、財務績效檢討與分析

(一)財務績效分析　　單位：新台幣仟元

項目＼年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	96,201,313	98,622,877	(2,421,564)	-2.46
營業成本	(72,812,628)	(77,639,710)	(4,827,082)	-6.22
營業毛利	23,388,685	20,983,167	2,405,518	11.46
營業費用	(13,030,879)	(13,608,989)	(578,110)	-4.25
營業利益	10,357,806	7,374,178	2,983,628	40.46
營業外收入及支出	148,804	(403,502)	552,306	-136.88
稅前淨利	10,506,610	6,970,676	3,535,934	50.73
所得稅費用	(3,308,648)	(1,978,416)	(1,330,232)	67.24
本期淨利	7,197,962	4,992,260	2,205,702	44.18
本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額	(1,036,084)	1,829,452	(2,865,536)	-156.63
本期綜合利益總額	6,161,878	6,821,712	(659,834)	-9.67

增減比率變動 20%以上且金額達 1,000 萬元分析說明：

(1) 營業利益增加：主係因營業毛利增加以及營業費用減少所致。。

(2) 營業外收入及支出增加：主係因今年外幣兌換利益增加 926,744 仟元；去年有透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 244,478 仟元，而今年無此情形。

(3) 稅前淨利、本期淨利增加：主係因營業毛利增加、營業費用減少且外幣兌換利益增加所致。

(4) 所得稅費用增加：主係因稅前淨利增加所致。

(5) 本期其他綜合損益減少：主係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失增加所致。

(二)營業毛利變動分析：營業毛利變動較去年增加 11.46%，主係因今年訂單量減少而使生產產量、直接人工及製造費用隨之減少，且今年原物料單價下跌，綜上原因成本相對減少。

(三)本公司 112 年度之營收較 111 年減少 2.46%，主係因輪胎市況仍處復甦,訂單量尚未回穩，因自行車胎市場仍在去化庫存，使自行車外胎銷量不佳，故營收表現下滑。未來之因應計畫：面對 113 年及未來三至五年經營環境，變動將會更加劇烈，需快速提升應變及核心能力及競爭力，唯有提升至世界級能力及競爭力，才能面對今後複雜又多變的市場。所以，未來公司以技術力、營銷力、生產力、管理力，建構核心能力，達到全球在地化(Glocalization)，強化各區域的銷售及技術支持，使全球集團總部和區域緊密配合，透過在地生產，強化與地方的連結。

三、現金流量檢討與分析

(一)最近二年度流動性分析

項目＼年度	112 年度	111 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	107.23	50.14	113.86%
現金流量允當比率(%)	182.10	137.54	32.40%
現金再投資比率(%)	6.39	4.24	50.71%
增減比率變動說明: (前後期變動達 20%) (1) 現金流量比率增加：主係因營業活動淨現金流入增加以及流動負債減少所致。 (2) 現金流量允當比率增加：主係因資本支出近幾年成遞減趨勢。 (3) 現金流量再投資比率增加：主係因營業活動淨現金流入增加所致。			

(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
$23,575,591	$25,276,140	$23,565,690	$25,286,041	-	-
1.預計未來一年現金流量變動情形： 營業活動：主係預估本公司營收成長獲利穩健。 投資活動：本公司機器設備汰舊換新及擴充產能。 融資活動：主要為發放現金股利以及償還銀行借款。 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	
				112 年度	113 年度
增設及更新設備	銀行借款及自有資金	112 年度	$3,164,535	$3,164,535	-
增設及更新設備	銀行借款及自有資金	113 年度	$2,580,415	-	$2,580,415

(二)預期可能產生效益：

1.主要提升輪胎產能及效率。

2.預計可產生其他效益說明：

持續擴充產能，提升設備自動化，提高在全球輪胎市場佔有率。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、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，配合公司長期發展規劃，審慎評估各項投資計畫。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。

(二)未來一年投資計畫：本公司投資以本業為主，除了提升既有產能效率、充分生產，也視業務拓展而投資增設廠房機器設備。

六、風險事項分析與評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動

美國聯準會 FED 在 2023 年 7 月再度宣布升息 1 碼，基準利率調升至 5.25%~5.5%，為近 22 年來新高。2024 年降息時程尚未明確，最大考量通膨朝是否 2%目標邁進。市場預估利率仍維持高檔一段時間。

本公司保持警覺緊密關注各國央行的動態及市場最新情況，集團內資金調度降低對外負債部位。

2.匯率變動

因降息尚未明確，美元指數仍維持強勢、非美貨幣相對弱勢。市場預期隨著美國通膨降溫，2024 年美元難以維持強勢地位。

本公司為跨國營運公司，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、越南盾、印度盧比、印尼盾。本公司持續觀察外匯市場走勢，紀錄並且視資金情況做適當的調整幣別來減少匯率損失或將風險降低至可承受範圍。

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)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司已制定「資金貸與及背書保證作業程序」以及「取得或處分資產處理程序」；相關交易皆依規定辦理。本公司無從事高風險、高槓桿投資，衍生性商品之交易是以降低匯率變動之風險為考量作業。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.研發計劃

No	近期研發計劃項目	預計完成量產時間
1	MC 花紋排水性模擬分析	2024Q4
2	MCR 花紋排泥 FEA 模擬模型建立	2024Q4
3	PCR 低扭矩噪音技術開發	2025Q4
4	PCR 低滾阻四季胎技術開發	2025Q2
5	ATV EV 電動車胎噪音與滾阻研究	2025Q3
6	TBR 驅動輪噪音研究專案	2024Q4

2.預計投入之研發費用

預計 113 年度研發投入費用約為當年度營收 4%~5%，以保障公司研發競爭力。

3.智慧財產資訊揭露

(1)智慧財產管理及制度策略：本公司創立以來對研究開發視為技術根本，技術屬「無形資產」公司內部極力推崇智慧財產權獲取技術保護，自 104 年起為提升公司研發能量推廣短、中、長期的比重投入技術發展，確保公司專利「質與量」併行同步成長，藉由智慧財產權的保護而創造「技術」及 「專利」價值並以「專利商品化」獲取營收為最終目標。

109 年 8 月公司整合由智慧財產組進行「專利」、「商標」、「營業秘密」管制，使集團智慧財產實現系統化管理；未來除專利外，商標及營業秘密能使公司內部智慧財產權管理策略更為完善。

113 年公司智慧財產管制由各廠自行管制計畫發展為集團「智慧財產中心」管制，智財類別囊括「專利」、「商標」、「營業秘密」並依照台灣智慧財產管理制度(TIPS) 落實 PDCA 管理循環。

(2)智慧財產管理制度：建置智慧財產權管理辦法確保執行智財業務時遵照法規法條，於 112 年完成智慧財產管理相關手冊及辦法包含專利、商標及營業秘密權等共 13 項；各項說明如下：

A.專利權：依開發流程內規遵守新產品上市前必須要取得專利權保護，確保公司生產、銷售、進出口及使用無虞，消費者使公司產品可獲得保障；年度獲取 8 件發明及 32 件設計專利，落實公司內規頒發 8 件發明獎勵。

B.商標權：全球商標仿冒打假，以維護公司商標權及商譽，杜絕仿冒品於市場上流通；實施家族名稱商標化，降低商標成本並建構消費者家族產品認知及提升商標價值。

C.營業秘密：架構公司營業秘密管理，保障公司技術性及商業性營業秘密。

※本公司於 112 年獲得「營業秘密」與「專利權」TIPS A 級認證。

(3)可能遭遇之智財風險及因應措施：公司商品銷售全球超過 180 個國家，所以查緝遭侵權的狀態相當不易，預防措施如下：

A. 預防外廠侵權我司：除智財單位隨時監控他廠專利現況外，營業單位同步監控外廠商品是否與公司商品相似，如相似或疑似侵權商品隨即回報智財單位進行查證是否有構成侵權。

B. 預防我司侵權外廠：公司商品上市前專利工程師依照上市商品進行全球專

利檢索，確定公司商品無侵權疑慮後請研發工程師依照「發明／新型專利管理辦法」、「設計專利管理辦法」規範中提出專利申請，確保公司上市商品皆有專利權保護，且不會侵犯他廠專利為最高原則。

※專利權遭受侵犯時啟動公司內部管理規定，進行專利比對分析等確認專利侵權狀態經確認後進行法律途徑，確保我司專利權保護的訴求。

※商標權將以公司商品別統整後於所需地區進行商標權註冊，應用在商品前進行全球查名確認評估風險後提出商標申請註冊，以確保產品銷售全球時無虞；仿冒監控，定期追蹤他廠是否搶註或仿冒我司商標，並向剛案件主動提出申請撤銷或警告函，確保我司商標使用無虞。

※完成公司內部營業秘密相關管理辦法，定期宣導公司對於機密等級的保護及重要性，資安問題與資訊單位配合進行管控，降低管控資料外流的風險。

4.智慧財產清單/成果(截至 111 年止本公司專利件數)

具專利件數		
	母公司	子公司
發明	46	160
新型	2	246
設計	285	729
合計	1,468	

具商標件數		
	母公司	子公司
國內	108	0
國外	530	1,210
合計	1,848	

5.上述本公司智慧財產管理計畫及執行情形，已於 113 年 3 月 13 日提報董事會知悉。

(四)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)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1.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。

2.以資訊安全管理系統(ISO27001)精神制定資安政策願景 :”強化人員認知、避免資料外洩、落實日常維運、確保服務可用”，詳列各項資安措施落實並加強稽核管理。強化資訊安全管理，確保資訊系統的可用性、完整性以及機密性，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅。

(六)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)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)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)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：

本公司就 ESG 重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策及作法如下:

ESG	風險類別	潛在風險	管理策略及作法	管理單位
公司治理及營運管理	財務風險	匯率風險	◆降息尚未明確，美元指數仍維持強勢、非美貨幣相對弱勢。市場預期隨著美國通膨降溫，2024 年美元難以維持強勢地位。 ◆本公司為跨國營運公司，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、越南盾、印度盧比、印尼盾。本公司持續觀察外匯市場走勢，紀錄並且視資金情況做適當的調整幣別來減少匯率損失或將風險降低至可承受範圍。	財務部
		利率風險	◆美國聯準會 FED 在 2023 年 7 月再度宣布升息 1 碼，基準利率調升至 5.25%~5.5%，為近 22 年來新高。2024 年降息時程尚未明確，最大考量通膨朝是否 2%目標邁進。市場預估利率仍維持高檔一段時間。 ◆本公司保持警覺緊密關注各國央行的動態及市場最新情況，集團內資金調度降低對外負債部位。	財務部
		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。	財務部
	持續性營運風險	原料價格及原物料供應風險	◆原料價格預警: 正新設置專人透過觀測國際原材料交易所價格等方式，線上即時監控大宗原材料市場價格，將所獲資訊鍵入系統，並針對異常訊息即時呈報公司高階主管，以利密切觀察與掌握市場行情，並持續透過正新全球性採購、開發替代(含再生及可回收)材料與開發潛在供應商以降低採購風險。	總經理室

		產品研究開發管理	◆定期蒐集市場資訊、規劃產品世代及更新安全、環境相關等法規規範。 ◆持續調查市場需求、研發技術建立以利新產品開發；且能符合法規規範、客戶各項品質及性能要求。	研發部
		運輸風險	◆對於內陸與海上運輸採用多家大型廠商配合，並與廠商長期合作建立深厚關係，避免因現況市場需求上升導致出口作業阻礙，可填補臨時不足缺口。 ◆運價穩定機制 ： 內陸運輸與廠商訂定油價滾動機制，採用合理長期的運費價格；海運簽訂運價合約，於現況市場價格大漲的情形下，穩定運輸成本。	企劃部
		傳染病防治	◆有關傳染病防治，依照衛生福利部疾病管制署所公告之注意事項辦理。 ◆不定時發部衛教資訊或協調駐廠醫師辦理健康講座，加強員工自我保護知識。	安全衛生部
		能源供應	◆落實能源設備管理，一、二、三級設備定期檢查與熱像儀預知檢測，並制訂能源管理辦法，提升能源使用效率，每年訂定廠內節能目標。透過改善，減少能源供應風險。	工務部
	智財管理	智慧財產權風險	◆公司商品銷售全球超過 180 個國家，所以查緝遭侵權的狀態相當不易，預防措施如下： A. 預防外廠侵權我司：除智財單位隨時監控他廠專利現況外，營業單位同步監控外廠商品是否與公司商品相似，如相似或疑似侵權商品隨即回報智財單位進行查證是否有構成侵權。 B. 預防我司侵權外廠：公司商品上市前專利工程師依照上市商品進行全球專利檢索，確定公司商品無侵權疑慮後請研發工程師依照「發明／新型專利管理辦法」、「設計專利管理辦法」規範中提出專利申請，確保公司上市商品皆有專利權保護，且不會侵犯他廠專利為最高原則。 ※專利權遭受侵犯時啟動公司內部管理規定，進行專利比對分析等確認專利侵權狀態經確認後進行法律途徑，確保我司專利權保護的訴求。 ※商標權將以公司商品別統整後於所需地區進行商標權註冊，應用在商品前進行全球查名確認評估風險後提出商標申請註冊，以確保產品銷售全球時無虞；仿冒監控，定期追蹤他廠是否搶註或仿冒我司商標，並向剛案件主動提出申請撤銷或警告函，確保我司商標使用無虞。 ※完成公司內部營業秘密相關管理辦法，定期宣導公司對於機密等級的保護及重要性，資安問題與資	總經理室

			訊單位配合進行管控，降低管控資料外流的風險。	
	數位資訊安全風險	機密資訊保護	◆以資訊安全管理系統(ISO27001)精神制定資安政策願景 :”強化人員認知、避免資料外洩、落實日常維運、確保服務可用”，詳列各項資安措施落實並加強稽核管理。強化資訊安全管理，確保資訊系統的可用性、完整性以及機密性，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅。	資訊部
職場安全與健康	安全風險管理	重大災害事故	◆制訂規章「災害事故管理規定」: 詳列應變運作流程、緊急應變聯絡系統及災變應變處理。 ◆制定「綜合應急預案」: 大陸地區更針對防止火災爆炸、中毒、機械傷害、車輛傷害、粉塵爆炸、觸電、窒息等事故特制定「綜合應急預案」，詳列緊急應變領導小組組織及各小組主要職責、緊急處理流程，符合「國安生產法」、「生產過程安全衛生要求總責」、「生產經營單位生產安全事故應急預案編制導則」。	安全衛生部
	環境風險	環境控制能力	◆推行ISO14001環境管理系統，藉由每年度的外部及內部稽核，擬定環境政策、設定目標、落實執行並稽核及檢討，以達持續改善環境績效。	安全衛生部
		溫室氣體排放	◆響應能源局節電目標每年降低耗能 1%，廠內詳列明年節電目標及今年施行績效，以利每年節電措施效益探討。 ◆響應政府推動「氣候變遷因應法」，成立「節能減碳委員會」制定溫室氣體排放減量策略及目標，定期檢討。 ◆遵照「氣候變遷因應法及溫室氣體排放量盤查登錄及查驗管理辦法」之規定，年度直接、間接排放大於 2.5 萬公噸二氧化碳當量之廠域，每年度依規定辦理盤查及登錄。 ◆依照金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」依序辦理各製造廠溫室氣體盤查。	安全衛生部
		環境管理	◆已取得ISO14001環境管理系統認證，從日常管理執行，持續維持證書之有效性，確保空污防制、水污染防治、廢棄物管理等符合法令要求。 ◆配合環保局推行環保許可多證合一，我司積極接受輔導整合各證，以利後續法規規範。 ◆各單位執行總經理方針，塑造永續經營的環境，減少廢棄物；降低每噸輪胎生產能耗。	安全衛生部
社會	人力資源風險	人力資本	◆為加速儲備主管人才養成，透過系統化訓練，培養潛在中高階人才。縮短中高階主管訓練時間，落實儲	人力資源部

			備人才計畫。 ◆透過提供專業學習及成長機會來激勵員工並提高儲備人才實力，同時滿足員工學習需求並確保員工掌握關鍵技能，落實儲備人才計畫。	
		人力管理	◆多元化人才延攬管道。 ◆強化員工關懷，增進員工留任意願。 ◆鼓勵員工尋求發展新技能、獲得執行多樣化工作資格，以提升整體能力並增加管理彈性。	人力資源部
	職安風險	安衛標準作業管理	◆確保工作環境安全衛生水準、降低事故成本、減低損施工時，正新執行 ISO45001 職業安全衛生管理系統，確保安全衛生目標及績效，考慮組織風險及機會以及鑑別組的職安衛風險並設法消除危害或風險或加以控制降低它們的影響。	安全衛生部
	法律遵循	法規合理化	◆針對政府公告修正之法規，將統一彙整當月最新公告法令，並由責任單位判別法令符合度，以確保責任單位後續執行符合法令規範，並修正廠內相關規範。 ◆如有相關其他環境議題法規，如溫室氣體相關，則積極參與政府所成立的因應小組，關注法規草案及相關異動情形，隨時掌握相關資訊。	總經理室 安全衛生部

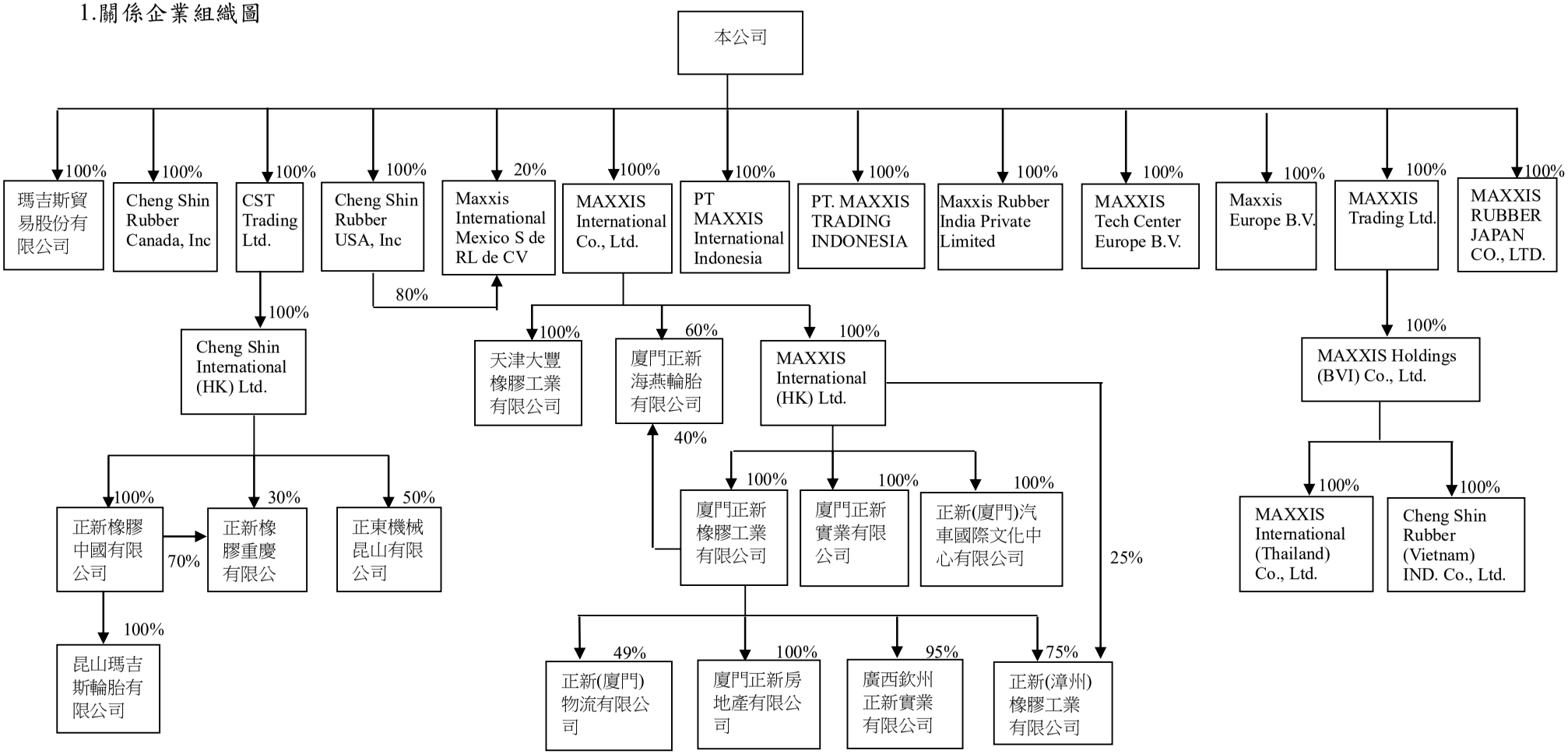
七、其他重要事項：無。

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.關係企業組織圖



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	廈門市集美區杏林西濱路 15 號	US$ 175,000,000	生產及銷售各類車胎
Cheng Shin Rubber USA, Inc	1990.05.11	545 OLD PEACHTREE ROAD, SUWANEE,GA30024 USA	US$ 18,000,000	輪胎之進出口貿易
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$14,411,765	國際集裝箱運輸業務
CST Trading Ltd.	1993.05.19	P.O. BOX 116 ROAD TOWN TORTOLA BRITISH VIRGIN ISLANDS	US$ 72,900,000	控股公司
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	倉儲物流及售服中心
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, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES.	US$ 35,050,000	控股公司
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$45,000,000	橡膠、輪胎零件配送
Cheng Shin Rubber Canada, Inc	1999.01.31	400 CHRYSLER DRIVE, UNIT C BRAMPTON,ONTARIO, L6S 5Z5 CANADA	CAD$ 1,518,700	輪胎之進出口貿易
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 CENTRE,ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US$237,811,720	控股公司
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	2002.08.27	P.O. BOX 957,OFFSHORE INCORPORATION CENTRE,ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US$237,811,720	控股公司
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	2002.11.05	300/1 MOO 1, TAMBOL TASITH, AMPHUR PLUAKDAENG, RAYONG PROVINCE 21140, THAILAND	THB$6,500,000,000	生產及銷售各類車胎
廈門正新實業有限公司	2004.01.11	廈門海滄區新順路 15 號	US$ 45,000,000	生產及銷售各類車胎
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	2005.04.01	Neutronenlaan7,5405NG Uden,The Netherlands	EUR$ 1,000,000	輪胎測試
正新(漳州)橡膠工業有限公司	2010.03.22	龍海市港尾鎮青石路 15 號	RMB$950,000,000	生產及銷售各類車胎
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$380,000,000	員工住宅建造與買賣

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
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	香港九龍灣常悅道 9 號企業廣場第二座 9 樓 903 室	US$226,801,983	控股公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	2007.12.20	香港九龍灣常悅道 9 號企業廣場第二座 9 樓 903 室	US$246,767,840	控股公司
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	2009.07.17	廈門市集美區灌口鎮坑內村水立社 58 號 101 室	US$20,000,000	汽車配套產品研發、測試及相關產品展示
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
PT MAXXIS International Indonesia	2014.08.27	Greenland International Industrial Center (GIIC) Blok CG No.01, Kota Deltamas Desa Pasir Ranji, Kec. Cikarang Pusat, Bekasi, Jawa Barat,17530	US$200,000,000	生產及銷售各類車胎
Maxxis Rubber India Private Limited	2015.03.26	SM 12 + SM 51/2, Sanand-II Industrial Estate, Ahmedabad, Gujarat – 382110, India	INR$16,870,000,000	生產及銷售各類車胎
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	2015.09.28	昆山市陸家鎮合丰路 8 號	RMB$5,000,000	橡膠輪胎配件零售
瑪吉斯貿易股份有限公司	2016.01.13	彰化縣員林市三義里莒光路 180 號	NTD$100,000,000	銷售各類車胎、橡膠製品及其配件
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	2017.05.10	Greenland International Industrial Center (GIIC) Blok CG No.01, Kota Deltamas Desa Pasir Ranji, Kec. Cikarang Pusat, Bekasi, Jawa Barat,17530	US$1,000,000	汽車零配件大型貿易
Maxxis Europe B.V.	2018.05.24	Neutronenlaan7,5405NG Uden,The Netherlands	EUR$2,000,000	輪胎之進出口貿易
MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	2019.03.15	AV. JAVIER BARROS SIERRA 495 P1 4, SANTA FE CENTRO CIUDAD, ALVARO OBREGON, CIUDAD DE MEXICO, C.P. 10376	US$100,000	輪胎之進出口貿易
MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	2020.02.21	神奈川縣橫濱市中區山下町 1 番地 SILK CENTER 國際貿易觀光會館 323	JPY50,000,000	輪胎之進出口貿易

註：各關係企業報表日之兌換率係以年底匯率

(US$1:NT$30.705;EUR$1:NT$33.98;CAD$1:NT$23.2;RMB$1:NT$4.327;THB$1:NT$0.9017;VND$1:NT$0.00125;IDR$1:NT$0.00198;

INR$1:NT$0.3694;JPY$1:NT$0.2172;MXN$1:NT$1.80957)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、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
行銷輪胎製品	Cheng Shin Rubber USA, Inc、Cheng Shin Rubber Canada, Inc、昆山瑪吉斯輪胎有限公司、瑪吉斯貿易股份有限公司、PT. MAXXIS TRADING INDONESIA、 Maxxis Europe B.V.、MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社、MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.
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、正新橡膠中國有限公司、Cheng Shin Rubber USA, Inc、廈門正新橡膠工業有限公司
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、廣西欽州正新實業有限公司、天津大豐橡膠工業有限公司

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(%)
MAXXIS International Co., Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄	35,050,000	100%
CST Trading Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華	72,900,000	100%
Cheng Shin Rubber USA, Inc	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、李宏文	1,800,000	100%
Cheng Shin Rubber Canada, Inc	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、李宏文	1,000,000	100%
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、林金泉	1,000,000	100%
廈門正新橡膠工業有限公司	董事	MAXXIS International (HK) Ltd. 代表人：陳秀雄、陳榮華、羅銘鈴	-	100%
	監察人	MAXXIS International (HK) Ltd. 代表人：許智明		
天津大豐橡膠工業有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、陳榮華、羅銘鈴	-	100%
廈門正新實業有限公司	董事	MAXXIS International (HK) Ltd. 代表人：陳秀雄、陳榮華、羅銘鈴	-	100%
	監察人	MAXXIS International (HK) Ltd. 代表人：陳涵馨		
廈門正新海燕輪胎有限公司	董事	MAXXIS International Co., Ltd. 代表人：陳秀雄、羅銘鈴	-	60%
		廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：許智明		40%
	監察人	廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：陳涵馨		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股　　數	持股比例(%)
正新橡膠中國有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、陳秀雄、李進昌	-	100%
	監察人	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅永勵		
正東機械昆山有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、羅才仁、李進昌	-	50%
	監察人	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅永勵		
廣西欽州正新實業有限公司	董事	廈門正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄	-	95%
MAXXIS Trading Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華	237,811,720	100%
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華	237,811,720	100%
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	董事	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd. 代表人：陳榮華、陳秀雄	65,000,000	100%
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND. Co., Ltd.	董事	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd. 代表人：陳榮華、廖正耀、胡明德	62,000,000	100%
MAXXIS International (HK) Ltd.	董事	MAXXIS International Co., Ltd. 代表人：陳秀雄	226,801,983	100%
Cheng Shin International (HK) Ltd.	董事	CST Trading Ltd. 代表人：陳榮華	246,767,840	100%
PT MAXXIS International Indonesia	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、陳秀雄、李宏格、謝政昌	199,992,500	99.99625%
	監察人	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：廖正耀		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股　　數	持股比例(%)
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、李宏格、謝政昌	9,990	99.9%
	監察人	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：廖正耀		
Maxxis Rubber India Private Limited	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、陳秀雄、廖正耀、朱倉緻	1,686,986,327	99.99919%
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	董事	MAXXIS International (HK) Ltd. 代表人：陳秀雄、陳榮華、羅銘鈴	-	100%
	監察人	廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：陳涵馨		
正新(廈門)物流有限公司	董事	廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：陳秀雄 廈門市瑪吉斯貿易有限公司 代表人：許智明 香港大翔投資有限公司 代表人：陳涵馨	-	49% 25.5% 25.5%
	監察人	廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：陳建林		49%
正新橡膠(重慶)有限公司	董事	正新橡膠中國有限公司 代表人：羅才仁、陳秀雄、李進昌	-	100%
	監察人	正新橡膠中國有限公司 代表人：羅永勵		
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	董事	正新橡膠中國有限公司 代表人：李進昌	-	100%
	監察人	正新橡膠中國有限公司 代表人：江志偉		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股　　數	持股比例(%)
廈門正新房地產有限公司	董事	廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：陳秀雄	-	100%
	監察人	廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：陳涵馨		
正新(漳州)橡膠工業有限公司	董事	廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：陳秀雄 MAXXIS International (HK) Ltd. 代表人：陳榮華、羅銘鈴	-	100%
	監察人	廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：陳涵馨		
瑪吉斯貿易股份有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、廖正耀、陳秀雄	10,000,000	100%
	監察人	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳涵琦		
Maxxis Europe B.V.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳榮華、李宗韋	2,000,000	100%
MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、廖正耀、邱仕杰	5,000	100%
MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	代表人	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：邱哲頤	-	100%

6.各關係企業營運狀況：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額（註2）	資產總值	負債總額	淨　值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
MAXXIS International Co., Ltd.	1,017,852	42,468,266	84	42,468,182	-	-335	1,892,396	53.99
CST Trading Ltd.	2,117,016	29,694,394	84	29,694,310	-	-251	3,245,252	44.52
Cheng Shin Rubber USA, Inc	552,690	5,518,131	2,321,938	3,196,193	9,017,370	349,117	264,573	146.99
Cheng Shin Rubber Canada, Inc	35,234	1,134,661	319,845	814,816	1,221,101	98,353	68,383	68.38
廣西欽州正新實業有限公司	194,715	87,125	1,309	85,816	12,095	-6,642	-5,398	-
正新橡膠中國有限公司	7,738,705	30,708,822	3,277,147	27,431,675	19,045,144	3,036,165	3,143,258	-
正東機械昆山有限公司	293,920	343,801	27,503	316,298	107,970	-26,735	3,700	-
廈門正新橡膠工業有限公司	5,397,950	28,385,609	3,181,978	25,203,631	14,457,602	84,101	1,414,370	-
天津大豐橡膠工業有限公司	639,364	636,980	72,777	564,203	13,554	-68,104	-33,312	-
廈門正新海燕輪胎有限公司	4,176,250	11,972,097	1,003,999	10,968,098	7,399,381	-458,886	-237,824	-
MAXXIS Trading Ltd.	6,906,052	11,755,103	84	11,755,019	-	-180	1,273,572	5.36
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	6,906,052	12,048,082	-	12,048,082	-	-99	1,273,707	5.36
廈門正新實業有限公司	1,576,244	8,552,334	413,273	8,139,061	2,747,272	198,371	365,920	-
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	33,980	109,744	13,725	96,019	118,381	7,812	6,505	6.51
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND. Co., Ltd.	1,407,851	5,041,215	1,031,810	4,009,405	6,387,118	1,339,114	1,008,387	16.26
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	5,861,050	9,483,460	1,447,751	8,035,709	9,384,627	436,878	321,756	4.95
MAXXIS International (HK) Ltd.	6,586,330	35,276,966	-	35,276,966	-	-116	2,067,644	9.12
Cheng Shin International (HK) Ltd.	7,166,138	29,505,759	-	29,505,759	-	-108	3,243,871	13.15
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	577,211	722,229	722,229	-	3,696	-53,424	-80,566	-
正新(廈門)物流有限公司	62,360	293,507	158,935	134,572	1,031,244	33,447	27,450	-

企業名稱	資本額（註2）	資產總值	負債總額	淨　值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
正新(漳州)橡膠工業有限公司	4,110,650	10,269,741	1,707,316	8,562,425	10,977,388	1,628,023	1,472,136	-
正新橡膠(重慶)有限公司	2,821,663	6,349,464	523,974	5,825,490	4,146,444	334,428	289,939	-
廈門正新房地產有限公司	1,644,260	2,099,800	20,257	2,079,543	9,825	-19,121	-7,778	-
PT MAXXIS International Indonesia	5,299,926	8,717,892	8,154,354	563,538	2,799,995	49,010	-280,701	-1
Maxxis Rubber India Private Limited	6,231,778	5,010,089	5,010,089	0	1,451,527	-464,673	-736,699	-
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	21,635	108,050	54,289	53,761	192,437	2,941	3,089	-
瑪吉斯貿易股份有限公司	100,000	1,216,981	549,898	667,083	4,036,634	471,692	383,957	38
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	26,417	42,667	1,566	41,101	9,804	-5,176	-1,700	-170
Maxxis Europe B.V.	67,960	193,648	131,542	62,106	300,007	2,292	15,162	30
MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	10,860	11,692	507	11,185	90	-4,318	267	53
MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	3,787	2,707	222	2,485	3,177	-2,156	-2,292	-

註1：資產負債科目係以年底匯率(US$1:NT$30.705;EUR$1:NT$33.98;CAD$1:NT$23.2;RMB$1:NT$4.327;THB$1:NT$0.9017;VND$1:NT$0.00125;IDR$1:NT$0.00198;INR$1:NT$0.3694;JPY$1:NT$0.2172;MXN$1:NT$1.80957)換算之。

損益科目係以加權平均匯率(US$1:NT$31.15477;EUR$1:NT$33.69715;CAD$1:NT$23.09252;RMB$1:NT$4.3954;THB$1:NT$0.90048;VND$1:NT$0.00129;IDR$1:NT$0.00205;INR$1:NT$0.3774;JPY$1:NT$0.22214;MXN$1:NT$1.76618)

註2：係實收資本額。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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 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。

(三)關係報告書：本公司因推定無推定從屬公司，因此無須編製關係報告書。

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

五、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

VSP

VICTRA SPORT PRO

方向不設限，
晴雨新靜界

全新高性能輪胎

操控 安全 更靜化

適配車型

休旅車

轎　車

MAXXIS

正新橡膠工業股份有限公司