



股票代碼
2105

正新橡膠工業股份有限公司

民國一一二年股東常會

議事手冊

開會日期：中華民國一一二年五月三十一日上午九點整

開會地點：本公司新辦公大樓B2會議室（彰化縣大村鄉黃厝村美港路215號）

目 錄

壹、開會程序

貳、開會議程

一、報告事項	2
二、承認事項	14
三、討論事項	43
四、選舉事項	56
五、其他議案	59
六、臨時動議	61

參、附錄

附錄一、「公司章程」(修正前)	62
附錄二、「取得或處分資產處理程序」(修正前)	69
附錄三、「背書保證及資金貸與他人作業程序」(修正前)	82
附錄四、「股東會議事規則」	87
附錄五、「董事選舉辦法」	98
附錄六、其他說明事項及董事持股情形	100

正新橡膠工業股份有限公司

一一二年股東常會開會程序

- 一、宣布開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、選舉事項
- 七、其他議案
- 八、臨時動議
- 九、散會

正新橡膠工業股份有限公司

一一二年股東常會開會議程

召開方式：實體會議

時間：中華民國一一二年五月三十一日(星期三)上午九點整

地點：本公司新辦公大樓B2會議室

(彰化縣大村鄉黃厝村美港路215號)

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 本公司一一一年度營運報告。
- (二) 本公司一一一年度審計委員會審查報告書。
- (三) 本公司一一一年度董事及員工酬勞分配情形報告。
- (四) 本公司一一一年度盈餘分派現金股利報告。
- (五) 本公司對外背書保證之報告。

四、承認事項

- (一) 承認一一一年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 承認一一一年度盈餘分配案。

五、討論事項

- (一) 討論「公司章程」修正案。
- (二) 討論「取得或處分資產處理程序」修正案。
- (三) 討論「背書保證及資金貸與他人作業程序」修正案。

六、選舉事項

選舉本公司董事(含獨立董事)案。

七、其他議案

解除本公司新任董事競業禁止之限制案。

八、臨時動議

九、散會

報 告 事 項

報告事項

第一案

案由：本公司一一一年度營運報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一一一年度營業報告書（詳如本手冊第 4-6 頁）。

正新橡膠工業股份有限公司

一一一年度營業報告書

2022 年是波濤洶湧的一年，原本預期全球經濟可望復甦好轉，但年初爆發俄烏軍事衝突，影響全球能源與原物料供需，導致物價持續上漲，各國央行為了抑制飆升的通膨，相繼升息因應，美國聯準會一年內共升息 17 碼，並且表示 2023 年仍會繼續升息直到通膨緩解。但好消息的是各國陸續解封開放邊境管控，經濟活動恢復正常運作，物流運費回穩，車用晶片供應逐步正常化，車市可望有所成長進而帶動輪胎需求。

在這快速變化的時代中，考驗著公司的應變能力，正新以「守正創新」作為核心價值，除了堅守我們的正業，也不斷創新突破找尋新的商機；以「100%品質、100%服務、100%信賴」為企業文化，形成我們做事的準則與方法。2023 年正新發揮「彈性靈活」與「迅速敏捷」的競爭優勢，有效地規劃與執行策略目標，積極參與賽事與車隊活動，提升產品附加價值，兼顧營業額及獲利成長。

正新持續提供創新技術與高品質的輪胎，屢獲客戶與消費者的肯定，為國際各大汽、機車廠指定新車配套輪胎品牌，更連續六年榮獲美國通用汽車「年度供應商獎」；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，正新實踐永續經營的理念，與各位夥伴們共同成長，創造更好的未來與價值！

茲將本公司合併及個體 111 年度的營運狀況報告如下：

(一)營業計畫實施成果

1. 產銷情形：

單位：仟條；%

年度 主要商品	111 年度生產	111 年度銷售	110 年度銷售	增減比例
輻射層汽車外胎	29,018	29,091	33,409	-12.92
輻射層卡車外胎	2,865	2,845	3,848	-26.08
機車外胎	43,777	44,587	44,436	0.34
自行車外胎	82,456	82,957	94,797	-12.49
內胎	115,135	121,274	145,281	-16.53
其他輪胎	16,975	16,823	22,918	-26.59

2. 營業概況：

合併：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	111 年度	110 年度	增(減)比例
營業收入淨額	98,622,877	101,536,961	-2.87
營業成本	77,639,710	79,149,642	-1.91
營業費用	13,608,989	14,733,508	-7.63
營業利益	7,374,178	7,653,811	-3.65
稅後淨利	4,992,260	5,294,850	-5.71

個體：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	111 年度	110 年度	增(減)比例
營業收入淨額	20,409,294	20,707,983	-1.44
營業成本	14,436,516	15,190,338	-4.96
營業費用	3,139,024	3,378,430	-7.09
營業(損失)利益	2,861,112	2,171,864	31.74
稅後淨利	4,961,369	5,270,007	-5.86

(二)預算執行情形

本公司 111 年度實際營業金額為新台幣玖佰捌拾陸億元，目標達成率為 86%。

(三)財務收支及獲利能力分析

合併：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目			111 年度	110 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		98,622,877	101,536,961	-2.87
	營業毛利		20,983,167	22,387,319	-6.27
	稅後淨利		4,992,260	5,294,850	-5.71
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)		3.80	3.80	0
	股東權益報酬率(%)		6.02	6.52	-7.67
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	22.75	23.61	-3.64
		稅前純益	21.51	22.08	-2.58
	純益率(%)		5.06	5.21	-2.88
	每股盈餘(元)		1.53	1.63	-6.13

個體：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目			111 年度	110 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		20,409,294	20,707,983	-1.44
	營業毛利		5,972,778	5,517,645	8.25
	稅後淨利		4,961,369	5,270,007	-5.86
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)		4.43	4.71	-5.94
	股東權益報酬率(%)		6.02	6.53	-7.81
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	8.83	6.70	31.79
		稅前純益	19.58	19.46	0.62
	純益率(%)		24.31	25.45	-4.48
	每股盈餘(元)		1.53	1.63	-6.13

(四)研究發展狀況

- | | |
|------------------------|------------------------|
| ◎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 |

負責人：陳榮華



經理人：陳榮華



主辦會計：游景棠



報告事項

第 二 案

案 由：本公司一一一年度審計委員會審查報告書，敬請 鑒核。

說 明：本公司一一一年度財務報表業經董事會決議通過，並經資誠聯合會計師事務所吳郁隆及周建宏會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配表等表冊經送審計委員會審查並提出審查報告。(詳如本手冊第 8 頁)

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、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一一二年股東常會

審計委員會召集人:許 恩 得



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

報告事項

第 三 案

案 由：本公司一一一年度董事及員工酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說 明：一、依據本公司公司章程第三十四條之一規定，並因應一一一年度營收及獲利狀況與一一〇年度相較，並考量一一〇年度發放水準，予以分派一一一年度董事及員工酬勞。

二、一一一年度獲利為新台幣 6,577,451,131 元，提撥 1.425% 為董事酬勞(不含獨立董事酬勞)，計新台幣 93,728,679 元；提撥 2% 為員工酬勞，計新台幣 131,549,023 元，上述之酬勞均以現金發放。

三、一一一年度員工酬勞認列費用並無差異，惟董事酬勞一一一年度認列 98,661,767 元，發放金額減少 4,933,088 元，此金額將認列為一一二年度損益調整。

報告事項

第 四 案

案 由：本公司一一一年度盈餘分派現金股利報告，敬請 鑒核。

說 明：一、本案係依據公司章程第三十四條規定，董事會決議將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會。

二、分配股東現金紅利新台幣 4,537,981,750 元，每股配發新台幣 1.4 元，依其比例計算至元為止(元以下全捨去)配發之，其配發不足一元之畸零數，轉列公司其他收入項下。

三、本案業經董事會決議通過，並由董事會訂定除息基準日及發放相關事宜。

報告事項

第 五 案

案 由：本公司對外背書保證之報告，敬請 鑒核。

說 明：報告本公司截至 111 年 12 月 31 日止本公司對外背書保證餘額共計美金 634,500 仟元及印度盧比 3,150,000 仟元，折合新台幣 20,654,775 仟元，(詳如本手冊第 12~13 頁)，依據本公司背書保證辦法規定，報請備查。

正新橡膠工業股份有限公司對外保證餘額表

一一一一年十二月三十一日

保證對象	保證事項	保證方式	保證餘額	付款銀行	發行日	到期日	備註
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 34,000,000	一銀	105.07.26	112.08.01	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 15,000,000	彰銀	106.01.05	113.01.18	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 25,000,000	兆豐	107.01.03	114.01.23	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 30,000,000	一銀	107.01.23	114.02.27	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 20,000,000	合庫	107.07.10	114.11.28	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 20,000,000	彰銀	107.07.10	114.12.27	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 9,000,000	彰銀	107.07.10	115.09.26	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 15,000,000	台中商銀	110.06.29	115.07.22	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 30,000,000	元大	110.10.12	117.12.28	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 30,000,000	彰銀	111.06.10	116.06.24	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 30,000,000	兆豐	111.07.04	116.07.22	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	長貸	USD 30,000,000	一銀	111.10.03	118.12.13	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	短貸	USD 20,000,000	美國銀行	111.03.27	112.03.27	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	短貸	USD 30,000,000	中信	111.08.04	112.07.31	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	短貸	USD 15,000,000	大華	111.09.27	112.09.27	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	短貸	USD 30,700,000	渣打	111.12.13	112.10.31	
PT. Maxxis International Indonesia	借款保證	短貸	USD 21,000,000	中信	111.12.29	112.12.31	

正新橡膠工業股份有限公司對外保證餘額表

一一一年十二月三十一日

保證對象	保證事項	保證方式	保證餘額	付款銀行	發行日	到期日	備註
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	長貸	USD 20,000,000	台中商銀	108.10.25	113.11.18	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	長貸	USD 40,000,000	兆豐	109.04.30	116.05.29	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	長貸	USD 50,000,000	合庫	109.04.30	116.05.25	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	長貸	USD 9,800,000	上海商銀	109.12.18	115.01.27	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	長貸	USD 20,000,000	彰銀	111.06.24	116.08.16	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	長貸	USD 30,000,000	兆豐	111.10.14	116.12.16	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	長貸	USD 20,000,000	華南	111.09.12	116.10.28	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	短貸	INR1,050,000,000	渣打	111.01.31	112.01.31	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	短貸	INR550,000,000	HDFC	110.03.15	111.03.14	展期中
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	短貸	USD 30,000,000	美國銀行	111.06.30	112.06.30	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	短貸	USD 10,000,000	中信	111.08.04	112.07.31	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	短貸	INR750,000,000	匯豐	111.09.30	112.09.30	
Maxxis Rubber India Pvt. Ltd.	借款保證	短貸	INR800,000,000	中信	111.07.31	112.07.31	

承認事項

承認事項

第一案 董事會提
案由：承認一一一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。
說明：一、本公司一一一年度營業報告書、財務報表業經董事會編造完竣且決議通過在案，其中財務報表經資誠聯合會計師事務所吳郁隆及周建宏會計師簽證完竣，併同營業報告書並送請審計委員會審查竣事，認為尚無不符，出具書面查核報告書在案，敬請參閱。（詳如本手冊第 4-6 頁、第 8 頁及第 16-40 頁）
二、敬請承認。
決議：

會計師查核報告

(112)財審報字第 22002417 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 98,622,877 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

未完工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點

事項說明

不動產、廠房及設備之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)；不動產、廠房及設備之說明，請詳合併財務報告附註六(八)，截至民國 111 年 12 月 31 日未完工程及待驗設備餘額為新台幣 2,754,070 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 16,164,617 仟元及新台幣 15,603,772 仟元，占合併資產總額分別為 11%及 10%；負債總額分別為新台幣 4,885,923 仟元及新台幣 6,262,422 仟元，占合併負債總額分別為 8%及 9%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 16,263,588 仟元及新台幣 14,190,179 仟元，占合併營業收入淨額分別為 16%及 14%。

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 111 年度及 110 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 111 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 1 1 2 年 3 月 1 5 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110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 21,735,562	15	\$ 23,946,109	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		-	-	17,648	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—流動		17,838	-	23,083	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)				
	動		175,509	-	141,344	-
1150	應收票據淨額	六(五)	3,436,147	2	2,879,178	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	9,539,894	7	9,098,208	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	72,535	-	39,826	-
130X	存貨	六(六)	20,983,551	14	20,356,688	14
1410	預付款項		920,364	1	983,829	1
1470	其他流動資產		270,462	-	348,255	-
11XX	流動資產合計		<u>57,151,862</u>	<u>39</u>	<u>57,834,168</u>	<u>39</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		58,187	-	58,187	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八				
	流動		5,265,868	4	1,981,718	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	199,626	-	180,417	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	75,517,186	52	81,500,318	55
1755	使用權資產	六(九)	4,804,923	3	4,968,286	3
1760	投資性不動產淨額	六(十)	485,621	-	506,016	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	1,943,206	2	2,217,728	2
1900	其他非流動資產	六(十一)	457,140	-	475,159	-
15XX	非流動資產合計		<u>88,731,757</u>	<u>61</u>	<u>91,887,829</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 145,883,619</u>	<u>100</u>	<u>\$ 149,721,997</u>	<u>100</u>

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日	%	110 年 12 月 31 日	%	
			金	額	金	額	
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$	6,194,746	5	\$ 9,365,279	6
2130	合約負債－流動	六(二十二)		554,322	-	1,047,574	1
2150	應付票據			169,724	-	320,028	-
2170	應付帳款			7,163,658	5	7,536,483	5
2200	其他應付款	六(十三)		4,973,035	4	5,406,529	4
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		1,492,843	1	1,021,430	1
2280	租賃負債－流動	七		154,715	-	171,384	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)(十六)及七		7,950,172	5	10,113,518	7
2399	其他流動負債－其他	六(十四)		317,738	-	359,170	-
21XX	流動負債合計			28,970,953	20	35,341,395	24
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十五)		8,000,000	5	10,500,000	7
2540	長期借款	六(十六)及七		20,768,740	14	18,265,160	12
2550	負債準備－非流動			192,478	-	167,859	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		868,236	1	996,009	1
2580	租賃負債－非流動	七		279,190	-	384,974	-
2600	其他非流動負債	六(十七)		2,417,207	2	2,589,232	2
25XX	非流動負債合計			32,525,851	22	32,903,234	22
2XXX	負債總計			61,496,804	42	68,244,629	46
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	22	32,414,155	22
資本公積		六(十九)					
3200	資本公積			67,757	-	67,770	-
保留盈餘		六(二十)					
3310	法定盈餘公積			16,665,921	12	16,132,580	11
3320	特別盈餘公積			7,588,138	5	6,611,296	4
3350	未分配盈餘			32,946,205	23	33,280,806	22
其他權益		六(二十一)					
3400	其他權益		(	5,870,977)	(4)	(7,588,138)	(5)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			83,811,199	58	80,918,469	54
36XX	非控制權益			575,616	-	558,899	-
3XXX	權益總計			84,386,815	58	81,477,368	54
重大或有負債及未認列之合約承諾		九					
重大之期後事項		十一					
3X2X	負債及權益總計		\$	145,883,619	100	\$ 149,721,997	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：陳榮華



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111年度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	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	98,622,877	100	\$	101,536,961	100
5000 營業成本	六(六)	(	77,639,710)	(79)	(	79,149,642)	(78)
5900 營業毛利			20,983,167	21		22,387,319	22
營業費用	七						
6100 推銷費用		(	6,193,821)	(6)	(	6,774,700)	(7)
6200 管理費用		(	3,474,481)	(4)	(	3,602,158)	(3)
6300 研究發展費用		(	3,940,687)	(4)	(	4,356,650)	(4)
6000 營業費用合計		(	13,608,989)	(14)	(	14,733,508)	(14)
6900 營業利益			7,374,178	7		7,653,811	8
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)		375,404	-		162,307	-
7010 其他收入	六(二十四)		684,607	-		632,264	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(	709,887)	-	(	781,185)	(1)
7050 財務成本	六(二十六)及七	(	779,988)	-	(	530,597)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)		26,362	-		19,401	-
7000 營業外收入及支出合計		(	403,502)	-	(	497,810)	(1)
7900 稅前淨利			6,970,676	7		7,156,001	7
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	1,978,416)	(2)	(	1,861,151)	(2)
8200 本期淨利		\$	4,992,260	5	\$	5,294,850	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111年及110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	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
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)	\$	126,331	-	\$	81,712	-
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(三)(二十一)	(	5,245)	-	(	6,734)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目	六(七)		2,847	-	(	1,965)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	(	25,266)	-	(	16,342)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			98,667	-		56,671	-
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)		2,161,386	2	(	1,216,765)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一) (二十八)	(	430,601)	-		242,527	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			1,730,785	2	(	974,238)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,829,452	2	(\$	917,567)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	6,821,712	7	\$	4,377,283	4
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	4,961,369	5	\$	5,270,007	5
8620 非控制權益			30,891	-		24,843	-
		\$	4,992,260	5	\$	5,294,850	5
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	6,782,442	7	\$	4,356,570	4
8720 非控制權益			39,270	-		20,713	-
		\$	6,821,712	7	\$	4,377,283	4
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十九)	\$		1.53	\$		1.63
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$		1.53	\$		1.62

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：陳榮華



會計主管：游景棠

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	母	公	積	保	公	留	司	盈	業	餘	其	之	他	權	益	總	計	非	控	制	權	益	總	額							
附註	普通	股本	資本公積一處分增	資本公積一分資	資本公積一受資	資本公積一贈產	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	計	非	控	制	權	益	總	額	總	計	非	控	制	權	益	總	額		
110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	
110年1月1日餘額	\$32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 42,804	\$ 691	\$ 15,533,661	\$ 6,904,245	\$ 32,143,063	\$ 21,152	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	\$ 538,186	\$ 80,437,095	
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
109年盈餘分配及指撥：																																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
因受領贈與資產產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
110年12月31日餘額	\$32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 42,804	\$ 15,194	\$ 16,132,580	\$ 6,611,296	\$ 33,280,806	\$ 14,418	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	
111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111
111年1月1日餘額	\$32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 42,804	\$ 15,194	\$ 16,132,580	\$ 6,611,296	\$ 33,280,806	\$ 14,418	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 80,918,469	
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
110年盈餘分配及指撥：																																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股東領取逾時效之股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
111年12月31日餘額	\$32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 42,804	\$ 15,181	\$ 16,665,921	\$ 7,588,138	\$ 32,946,205	\$ 9,173	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	\$ 575,616	\$ 84,386,815	

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：陳榮華

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110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		\$ 6,970,676	\$ 7,156,001
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十七)	10,322,422	10,851,680
使用權資產折舊費用	六(九)(二十七)	279,557	280,706
投資性不動產折舊費用	六(十)(二十七)	23,667	23,245
攤銷費用	六(十一)(二十七)	96,268	86,228
預期信用減損損失	十二(二)	18,961	580
採用權益法評價認列之關聯企業及合 資損益之份額	六(七)	(26,362)	(19,401)
透過損益按公允價值衡量金融資產及 負債之淨(利益)損失	六(二)(二十五)	(244,478)	2,687
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(八)(二十五)	96,069	74,456
利息費用	六(八)(二十六)	779,988	530,597
利息收入	六(二十三)	(375,404)	(162,307)
遞延政府補助收入		(176,709)	(161,007)
外幣借款評價兌換損失		933,355	405,493
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	(19,515)
應收票據淨額		(556,969)	1,664,879
應收帳款		(462,120)	374,745
應收帳款-關係人		(32,709)	3,648
存貨		46,012	(2,421,396)
預付款項		36,678	155,417
其他流動資產		150,164	20,761
其他非流動資產		38,566	485,385
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(493,252)	(101,708)
應付票據		(150,304)	162,217
應付帳款		(372,825)	(905,547)
其他應付款		(339,419)	(93,892)
其他流動負債		(41,432)	(216,354)
應計退休金負債		(21,987)	(4,662)
其他非流動負債		(4,076)	(2,161)
營運產生之現金流入		16,756,463	18,170,775
收取之利息		303,033	169,966
收取之股利		10,000	10,000
支付之利息		(737,825)	(543,269)
支付之所得稅		(1,913,440)	(2,565,097)
退還之所得稅		106,422	58,892
營業活動之淨現金流入		14,524,653	15,301,267

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110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		(\$ 3,826,973)	(\$ 2,118,507)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		517,966	11
取得不動產、廠房及設備	六(八)(三十)	(3,260,840)	(4,376,579)
利息資本化實際支付數	六(八)(二十六)(三十)	(7,782)	(18,673)
處分不動產、廠房及設備		135,896	117,137
取得無形資產	六(十一)	(61,696)	(96,021)
存出保證金增加		(10,202)	(6,676)
其他非流動負債增加數		106,151	101,717
投資活動之淨現金流出		(6,407,480)	(6,397,591)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(十二)(三十一)	12,597,829	10,559,153
短期借款減少	六(十二)(三十一)	(15,729,537)	(8,053,588)
發行公司債	六(十五)(三十一)	-	8,000,000
償還公司債	六(十五)(三十一)	(6,000,000)	(6,000,000)
舉借長期借款	六(十六)(三十一)	14,094,890	4,456,021
償還長期借款	六(十六)(三十一)	(11,251,607)	(8,554,075)
存入保證金增加(減少)數	六(三十一)	20,094	(7,277)
應付關係人款項減少數	六(十六)(三十一)及七	(176,877)	(43,413)
租賃本金償還	六(九)(三十一)	(188,920)	(184,827)
發放現金股利	六(二十)(三十一)	(3,889,699)	(3,889,699)
發放現金股利予非控制權益	六(三十一)	(22,553)	-
因受領贈與資產產生者		-	14,503
股東領取逾時效之股利		(13)	-
籌資活動之淨現金流出		(10,546,393)	(3,703,202)
匯率變動對現金及約當現金之影響		218,673	(366,886)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(2,210,547)	4,833,588
期初現金及約當現金餘額	六(一)	23,946,109	19,112,521
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 21,735,562	\$ 23,946,109

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：陳榮華



會計主管：游景棠



會計師查核報告

(112)財審報字第 22002414 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 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 20,409,294 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

未完工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點

事項說明

不動產、廠房及設備之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十六)；不動產、廠房及設備之說明，請詳個體財務報表附註六(八)，截至民國 111 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 1,073,899 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 11,803,597 仟元及 9,594,273 仟元，各占資產總額之 10%及 8%；民國 111 年及 110 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 1,736,332 仟元及 1,416,841 仟元，各占綜合利益總額之 26%及 33%。

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在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 111 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

吳郁隆



會計師

周建宏

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 1 1 2 年 3 月 1 5 日

正新橡膠工業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,746,099 4	\$ 7,240,356 6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		- -	17,648 -
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—流動		17,838 -	23,083 -
1150	應收票據淨額	六(五)	29,331 -	55,293 -
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,003,822 1	955,676 1
1180	應收帳款—關係人淨額	七	2,005,383 2	1,882,288 2
130X	存貨	六(六)	2,336,736 2	2,783,085 3
1410	預付款項		203,287 -	91,981 -
1470	其他流動資產	七	353,353 -	359,956 -
11XX	流動資產合計		10,695,849 9	13,409,366 12
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—非流動		58,187 -	58,187 -
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)		
	流動		1,605,679 2	1,981,718 2
1550	採用權益法之投資	六(七)	87,023,254 75	83,420,591 72
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	15,010,653 13	15,540,737 13
1755	使用權資產	六(九)	46,639 -	73,639 -
1760	投資性不動產淨額	六(十)	288,336 -	288,881 -
1780	無形資產	六(十一)	29,509 -	23,483 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	1,243,179 1	1,744,851 1
1900	其他非流動資產		23,545 -	1,934 -
15XX	非流動資產合計		105,328,981 91	103,134,021 88
1XXX	資產總計		\$ 116,024,830 100	\$ 116,543,387 100

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十二)	\$	1,900,000	2	\$	2,800,000	2		
2130	合約負債－流動	六(二十二)		108,190	-		257,430	-		
2150	應付票據			20,000	-		-	-		
2170	應付帳款			1,095,678	1		1,204,144	1		
2180	應付帳款－關係人	七		25,500	-		44,103	-		
2200	其他應付款	六(十三)及七		1,590,912	1		1,714,016	2		
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		1,189,781	1		828,168	1		
2280	租賃負債－流動	七		32,289	-		40,111	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)(十六)		5,500,000	5		7,700,000	7		
2399	其他流動負債－其他	六(十四)		57,154	-		86,970	-		
21XX	流動負債合計			11,519,504	10		14,674,942	13		
非流動負債										
2530	應付公司債	六(十五)		8,000,000	7		10,500,000	9		
2540	長期借款	六(十六)		9,700,000	8		7,700,000	7		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		781,171	1		855,071	1		
2580	租賃負債－非流動	七		14,845	-		34,178	-		
2600	其他非流動負債	六(七)(十七)		2,198,111	2		1,860,727	1		
25XX	非流動負債合計			20,694,127	18		20,949,976	18		
2XXX	負債總計			32,213,631	28		35,624,918	31		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十八)		32,414,155	28		32,414,155	28		
資本公積										
3200	資本公積	六(十九)		67,757	-		67,770	-		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十)		16,665,921	14		16,132,580	14		
3320	特別盈餘公積			7,588,138	7		6,611,296	6		
3350	未分配盈餘			32,946,205	28		33,280,806	28		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十一)	(	5,870,977)	(	5)	(	7,588,138)	(	7)
3XXX	權益總計			83,811,199	72		80,918,469	69		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
九										
諾										
重大之期後事項										
十一										
3X2X	負債及權益總計		\$	116,024,830	100	\$	116,543,387	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：陳榮華



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111年及110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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 20,409,294 100	\$ 20,707,983 100
5000 營業成本	六(六)	(14,436,516) (71)	(15,190,338) (73)
5900 營業毛利		5,972,778 29	5,517,645 27
5910 未實現銷貨損失		27,358 -	32,649 -
5950 營業毛利淨額		6,000,136 29	5,550,294 27
營業費用			
6100 推銷費用		(1,505,553) (7)	(1,527,034) (8)
6200 管理費用		(940,729) (5)	(1,056,241) (5)
6300 研究發展費用		(692,742) (3)	(795,155) (4)
6000 營業費用合計		(3,139,024) (15)	(3,378,430) (17)
6900 營業利益		2,861,112 14	2,171,864 10
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十三)及七	62,147 -	30,382 -
7010 其他收入	六(二十四)及七	1,161,081 6	1,084,370 5
7020 其他利益及損失	六(二十五)	813,522 4	(215,385) (1)
7050 財務成本	六(二十六)	(237,666) (1)	(222,166) (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		1,687,046 8	3,457,430 17
7000 營業外收入及支出合計		3,486,130 17	4,134,631 20
7900 稅前淨利		6,347,242 31	6,306,495 30
7950 所得稅費用	六(二十八)	(1,385,873) (7)	(1,036,488) (5)
8200 本期淨利		\$ 4,961,369 24	\$ 5,270,007 25
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)	\$ 126,331 1	\$ 81,712 -
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(三)	(5,245) -	(6,734) -
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(七)	2,847 -	(1,965) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(25,266) -	(16,342) -
8310 不重分類至損益之項目總額		98,667 1	56,671 -
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)	2,153,007 10	(1,212,635) (6)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)(二十八)	(430,601) (2)	242,527 2
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,722,406 8	(970,108) (4)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,821,073 9	(\$ 913,437) (4)
8500 本期綜合損益總額		\$ 6,782,442 33	\$ 4,356,570 21
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十九)	\$ 1.53	\$ 1.63
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$ 1.53	\$ 1.62

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：陳榮華



會計主管：游景棠

游景棠



正新橡膠工業股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 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	\$ 6,347,242	\$ 6,306,495
調整項目		
收益費損項目		
聯屬公司間未實現損失	(10,126)	(43,800)
折舊費用	六(八)(二十七) 1,454,779	1,547,795
使用權資產折舊費用	六(九)(二十七) 42,743	45,408
投資性不動產折舊費用	六(十)(二十七) 545	546
攤銷費用	六(十一)(二十七) 29,647	24,450
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二十五) (244,478)	2,687
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(八)(二十五) (68,362)	(100,957)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,687,046)	(3,457,430)
利息收入	六(二十三) (62,147)	(30,382)
股利收入	(31,273)	(7,265)
利息費用	六(二十六) 237,666	222,166
匯率影響數	(573,479)	(216,162)
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	(19,515)
應收票據	25,962	(21,503)
應收帳款	(48,146)	351,471
應收帳款-關係人	(123,095)	(56,725)
存貨	444,495	(466,259)
其他流動資產	(97,761)	240,063
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	(149,240)	141,137
應付票據	20,000	-
應付帳款	(108,466)	(82,356)
應付帳款-關係人	(18,603)	(336,430)
其他應付款	(114,103)	86,808
應計退休金負債	(18,686)	(10,469)
其他流動負債	(29,816)	14,331
營運產生之現金流入	5,480,379	4,134,104
收取之利息	57,060	53,837
收取之股利	2,627,821	4,249,370
支付之利息	(258,884)	(223,110)
支付所得稅	(1,052,355)	(1,111,352)
營業活動之淨現金流入	6,854,021	7,102,849

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ 376,039	(\$ 1,981,718)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本			
取得採用權益法之投資		(1,803,311)	-
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(942,384)	(861,701)
處分不動產、廠房及設備		37,048	4,769
取得無形資產	六(十一)	(31,537)	(39,193)
存出保證金增加		(21,612)	(210)
投資活動之淨現金流出		(2,385,757)	(2,878,053)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(十二)(三十一)	4,200,000	4,800,000
短期借款減少	六(十二)(三十一)	(5,100,000)	(3,400,000)
發行公司債	六(十五)(三十一)	-	8,000,000
償還公司債	六(十五)(三十一)	(6,000,000)	(6,000,000)
舉借長期借款	六(十六)(三十一)	11,200,000	3,600,000
償還長期借款	六(十六)(三十一)	(7,900,000)	(6,400,000)
存入保證金增加	六(三十一)	(2,906)	971
租賃負債本金償還	六(九)(三十一)	(43,382)	(45,571)
發放現金股利	六(二十)(三十一)	(3,889,699)	(3,889,699)
因受領贈與資產產生者		-	14,503
股東領取逾時效之股利		(13)	-
籌資活動之淨現金流出		(7,536,000)	(3,319,796)
匯率變動對現金及約當現金之影響		573,479	216,162
本期現金及約當現金(減少)增加數		(2,494,257)	1,121,162
期初現金及約當現金餘額	六(一)	7,240,356	6,119,194
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 4,746,099	\$ 7,240,356

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：陳榮華



會計主管：游景棠



承認事項

第 二 案

董事會提

案 由：承認一一一年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：一、本公司一一一年度盈餘分配案經董事會決議通過，
並送請審計委員會出具審查報告書，提請股東會承認。

二、本公司一一一年度稅後盈餘依法提列法定公積後，
連同上一年度未分配盈餘累積為可分配盈餘計新台幣 34,156,837,590 元，依本公司章程規定，擬分配股東紅利計新台幣 4,537,981,750 元，即每股分配現金股利 1.4 元。前項盈餘分配，以本(一一一)年度盈餘優先分配，若有不足再由上年度未分配盈餘提充分配，分配後累積未分配盈餘計新台幣 29,618,855,840 元。(詳如本手冊第 42 頁盈餘分配表)

三、按基準日股東名簿之記載依比例計算至元為止(元以下全捨)，其配發不足一元之畸零數，轉列本公司其他收入項下。

四、敬請 承認。

決 議：



正新橡膠工業股份有限公司

盈餘分配表 一 一 一 年 度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$27,880,925,282
確定福利計畫再衡量數認列於 保留盈餘	103,911,854
調整後未分配盈餘	27,984,837,136
民國 111 年度稅後淨利	4,961,367,688
提列法定盈餘公積	(506,527,954)
迴轉依法提列特別盈餘公積	1,717,160,720
本期可供分配盈餘	34,156,837,590
分配項目：	
現金股利 每股 1.4 元	(4,537,981,750)
期末未分配盈餘	\$29,618,855,840

負責人：陳榮華



經理人：陳榮華



主辦會計：游景棠



討 論 事 項

討論事項

第一案

董事會提

案由：討論「公司章程」修正案，敬請 公決。

說明：一、為配合公司業務需求，擬修正本公司章程相關條文，
詳如第 45 頁修正條文對照表。

二、本章程經審計委員會審議通過，並提請董事會核議
通過，依法提請股東會通過後施行之，敬請 公決。

決議：

正新橡膠工業股份有限公司
公司章程條文修正前後對照表

條文	修正後條文	現行條文	修正原因
第十七條	本公司董事會設董事九至十三人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第二十六之三條之規定。 (下略)	本公司董事會設董事九至十二人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第二十六之三條之規定。 (下略)	配合公司業務需求修正。
第三十七條	本章程訂立於民國五十八年十二月十五日，第一次修正於民國六十年六月二十五日，…(略)… 第五十一次修正於民國一一〇年七月二十九日。第五十二次修正於民國一一一年五月三十一日。 <u>第五十三次修正於民國一一二年五月三十一日。</u>	本章程訂立於民國五十八年十二月十五日，第一次修正於民國六十年六月二十五日，…(略)… 第五十一次修正於民國一一〇年七月二十九日。第五十二次修正於民國一一一年五月三十一日。	增列修正日期。

討論事項

第二案

董事會提

案由：討論「取得或處分資產處理程序」修正案，敬請 公決。

說明：一、為配合公司業務需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，詳如第 47 頁修正條文對照表。

二、本處理程序經審計委員會審議通過，並提請董事會核議通過，依法提請股東會通過後施行之，敬請 公決。

決議：

正新橡膠工業股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正前後對照表

修正後條文	現行條文	修正原因
第八條、對子公司取得或處分資產之控管： (一) …。 (二) …。 (三) 本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理。 (四) …。	第八條、對子公司取得或處分資產之控管： (一) …。 (二) …。 (三) 本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理，<u>並應於每月十日前將上月份取得或處分資產交易及相關明細，以書面匯總向本公司申報。本公司之稽核單位應將子公司之取得或處分資產作業列為每月稽核項目之一，其稽核情形並應列為向審計委員會及董事會報告稽核業務之必要項目。</u> (四) …。	配合法令規定及本公司稽核業務著重專案稽核，修正條文。
第二十九條、本辦法於中華民國九十二年五月二十七日股東常會通過。…略…。本辦法於中華民國一〇八年六月十四日股東常會通過。本辦法於中華民國一一〇年七月二十九日股東常會通過。本辦法於中華民國一一一年五月三十一日股東常會通過。<u>本辦法於中華民國一一二年五月三十一日股東常會通過。</u>	第二十九條、本辦法於中華民國九十二年五月二十七日股東常會通過。…略…。本辦法於中華民國一〇八年六月十四日股東常會通過。本辦法於中華民國一一〇年七月二十九日股東常會通過。本辦法於中華民國一一一年五月三十一日股東常會通過。	增列修正日期。

討論事項

第三案

董事會提

案由：討論「背書保證及資金貸與他人作業程序」修正案，

敬請 公決。

說明：一、本公司擬增加資金貸與之業務需求，並參酌金融監督管理委員會證券期貨局頒布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，重新擬訂「資金貸與及背書保證作業程序」，詳如第 49-55 頁。

二、本作業程序經審計委員會審議通過，並提請董事會核議通過，依法提請股東會通過後施行之，敬請 公決。

決議：

正新橡膠工業股份有限公司

資金貸與及背書保證作業程序

第一章總則

第一條：本作業程序係依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關規定訂定。

第二條：凡本公司及子公司有關對外資金貸與及背書保證事項，均依本作業程序規定辦理施行之。

本作業程序所稱子公司及母公司，係依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

第二章資金貸與

第三條：資金貸與之對象

本公司及子公司之資金除有以下之情形外，不得貸與股東或任何他人：

- 一、公司間或與行號間業務往來者。
- 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。

第四條：資金貸與他人之評估標準

- 一、因業務往來關係從事資金貸與者，借貸總額以不超過雙方間近一年內業務往來之交易累計金額為限。
- 二、因短期融通資金之必要而借貸者，以因購料或營運週轉而有借貸之必要者為限。
- 三、其他經本公司董事會同意貸與資金者。

第五條：資金貸與總額及個別對象貸與限額

一、資金貸與總額：

本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

二、資金貸與個別對象之限額：

- 1. 就與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。

所稱業務往來金額係指雙方最近一年內或未來一年內可預估之實際進、銷貨金額之孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。

- 2. 就有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別對象限額以不超過本公司淨

值百分之二十為限。

四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司貸與本公司，其總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限；個別對象限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

第六條：資金貸與期限及計息方式

一、期限：每筆貸款期限自貸與日起最長不得超過一年。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，借款期間不受一年之限制，最長不超過七年。

二、利率及計息方式如下：每筆資金貸與之利率不得低於本公司資金成本，貸放利息之計收，由借貸雙方議定之。

第七條：資金貸與審查及辦理程序

本公司辦理資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，並依下列事項審查程序將其評估結果提報本公司董事會決議後辦理。本公司亦應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

一、本公司資金貸與他人須先經財務部審慎評估，並擬訂貸與最高金額、期限、計息，併同評估結果呈董事長核准，提請本公司董事會決議通過後始可辦理，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用，授權額度不得超過貸與公司最近期財務報表淨值百分之十。

財務部依下列事項審慎評估擬訂貸與相關事項呈董事長核准：

1. 資金貸與他人之必要性及合理性。
2. 貸與對象之徵信及風險評估。
3. 對貸與公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
4. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

二、對他公司行號之融資，除依前款辦理外，應向借款人取得借據及同額之保證票據或等值之擔保品作為資金貸與之擔保、惟如本公司持股達百分之五十以上之子公司向本公司辦理資金貸與或持股百分之五十以上子公司間之資金貸與時，得不受本款之限制。

三、本公司辦理資金貸與事項，財務部應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。

四、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。

五、如因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送本公司審計委員會，並依計畫時程完成改善。

第八條：資金貸與事項之公告申報

本作業程序所稱之公告申報，係指本公司將相關資訊輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。

一、本公司應於每月十日前，公告申報上月份本公司及子公司資金貸與餘額。

二、資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

1. 本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
2. 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。
3. 本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第九條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

貸款撥放後，應經常注意借款人財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。

借款人於借款到期時，應即還清本息。如到期未能償還，本公司應即發函催告，如仍未能還清，本公司得就其所提供之擔保品依法逕行處分及追償。

第十條：對子公司之資金貸與之控管程序

一、本公司子公司間之資金貸與，董事會得授權董事長對同一貸與對象於子公司董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。前述所稱一定額度，子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

二、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應要求子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。

三、子公司應於每月5日(不含)以前編制上月份資金貸與他人備查簿，並呈閱本公司。

四、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。

五、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形。

第三章背書保證

第十一條：背書保證範圍

本程序所稱背書保證係指下列事項：

- 一、融資背書保證：係指客票貼現融資、為他公司融資之目的所為之背書或保證及為本公司或子公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
- 二、關稅背書保證：係指為本公司或子公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
- 三、其他背書保證：係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- 四、本公司或子公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業程序規定辦理。

第十二條：背書保證對象

本公司或子公司得對下列公司為背書保證：

- 一、與本公司或子公司有業務往來之公司。
- 二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

第十三條：背書保證之額度

本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之七十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值 20% 為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 50% 為限。

本公司及本公司之子公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之七十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值 20% 為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 50% 為限。

本公司及本公司之子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

第十四條：背書保證審查及辦理程序：

- 一、本公司擬為他人背書保證前，財務部應以報告書的形式提出申請，並詳加評估如下事項：

1. 背書保證之必要性及合理性。
2. 背書保證對象之徵信及風險評估。
3. 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
4. 應否取得擔保品及擔保品之價值評估。

並呈核董事長及送董事會決議通過後，始得為之。

二、財務部所建立之背書保證備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值等，詳予登載備查。

三、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。

四、財務部應依國際會計準則第三十七號之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。

第十五條：背書保證印鑑章使用及保管程序

背書保證之專用印鑑章為向經濟部申請登記之公司印章，該印章應由董事會同意之專人保管，變更時亦同；辦理背書保證時應依公司規定作業程序使得鈐印或簽發票據；本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具保證函應由董事會授權之人簽署。

第十六條：背書保證之決策及授權層級

本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值 50% 以內先予決行，事後提報董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。

本公司亦應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第十七條：對子公司辦理背書保證之控管程序

一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理。

二、子公司應於每月五日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。

三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。

四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。

五、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定其續後相關管控措施。

子公司股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第五款規定計算之實收資本

額，應以股本加計資本公積，發行溢價之合計數為之。

第十八條：辦理背書保證應注意事項

- 一、公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。
- 二、公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則稽核單位應督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送審計委員會且依計畫時程完成改善，以及報告於董事會。
- 三、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議錄載明。

第十八條：背書保證事項之公告申報

本作業程序所稱之公告申報，係指本公司將相關資訊輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。

- 一、本公司應於每月十日前，公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。
- 二、背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。
2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。
4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。

前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。

第十九條：資訊揭露

本公司應依證券發行人財務報告編製準則評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

本公司應依證券發行人財務報告編製準則評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第四章 附則

第二十條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第二十一條：施實與修訂

本程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議錄載明審計委員會之決議。董事會通過後提報股東會同意，修正時亦同，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第二十二條：本作業程序如有未盡事宜，悉依有關法令及本公司相關規章辦理。

第二十三條：廢止原訂規則並重新訂立本公司「資金貸與及背書保證作業程序」：一一二年五月三十一日。

選舉事項

選舉事項

第一案

董事會提

案由：選舉本公司董事(含獨立董事)案，提請選舉。

說明：一、本公司原任董事任期，自一〇九年六月十六日至一一二年六月十五日止屆滿，擬於一一二年股東常會進行全面改選。

二、依公司章程之規定，本次改選董事十一席（含獨立董事三席），其新任董事任期自一一二年五月三十一日至一一五年五月三十日止，任期三年，連選得連任。

三、本公司董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度，由股東依董事(含獨立董事)候選人名單中選任之，經董事會審查通過之董事(含獨立董事)候選人名單相關資料如下：

董事候選人名單：

序號	姓名	性別	主要學歷	主要經歷	持有股數
1	玖瞬投資股份有限公司代表人： 陳榮華	男	雲林科技大學管理學名譽博士	正新橡膠工業股份有限公司營業部副經理、企劃部經理、總經理室協理 正新橡膠工業股份有限公司董事長兼總經理	13,391,000
2	協瞬投資股份有限公司代表人： 陳秀雄	男	靜崗大學工業化學系畢業	廈門正新集團董事長兼總經理、廈門經濟特區建設 30 週年傑出建設者	15,580,000
3	敏欣投資股份有限公司代表人： 陳涵琦	女	美國伊利諾大學香檳校區會計學碩士	正新橡膠工業股份有限公司財務部副經理	6,425,000
4	玖瞬投資股份有限公司代表人： 吳軒妙	男	逢甲大學財稅系畢業	正新橡膠工業股份有限公司財務部經理、協理及副總經理	13,391,000
5	協瞬投資股份有限公司代表人： 黃重仁	男	東海大學工業工程系畢業	正新橡膠工業股份有限公司行銷企劃部協理、副總經理	15,580,000
6	羅結紀念股份有限公司代表人： 羅才仁	男	涅乃克技術學院行銷與材料管理系	正新橡膠工業股份有限公司董事長 正新橡膠(中國)有限公司董事長	324,430,630

7	羅結紀念股份有限公司代表人： 羅元隆	男	華盛頓大學 物理博士	正新橡膠工業股份有限公司協理	324,430,630
8	曾崧柱	男	政大企研所 企家班 13 屆	正新橡膠工業股份有限公司董事 美利達工業股份有限公司董事長	21,993,000
9	泓景投資股份有限公司代表人： 李進昌	男	大葉大學國 際企業管理 研究所碩士	正新橡膠工業股份有限公司總經理 正新橡膠(中國)有限公司總經理	33,331,000

獨立董事候選人名單：

序號	姓名	性別	主要學歷	主要經歷	持有股數
1	朱博湧	男	美國普渡大學 企管博士	國立交通大學管理科學系專任教授 財團法人交大思源基金會常務理事 國立交通大學管理科學系兼任教授 中太陽光科技股份有限公司董事長 英屬開曼群島商聯冠國際股份有限公司董事 申豐特用應材股份有限公司獨立董事 新光鋼鐵股份有限公司獨立董事 聚鼎科技股份有限公司獨立董事 元太科技工業股份有限公司獨立董事	0
2	吳中書	男	美國西北大學 經濟學博士 國立臺灣大學 經濟學學士	台灣經濟研究院董事長 台灣亞太產業分析專業協進會理事長 台灣金融研訓院董事長 台灣經濟學會理事長 中華經濟研究院院長 台灣證券交易所常駐監察人 台灣人壽獨立董事 台灣大學經濟學系兼任教授	0
3	陳水金	男	國立中正大學 企業管理 研究所碩士 東吳大學會計學系學士	勤業眾信會計師事務所會計師 元升會計師事務所會計師 正新橡膠工業股份有限公司獨立董事 美利達工業股份有限公司獨立董事 三能集團控股股份有限公司獨立董事 聚隆纖維股份有限公司獨立董事	0

四、提請 選舉。

選舉結果：

其 他 議 案

其他議案

第一案

董事會提

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，敬請 公決。

說明：一、依公司法第二〇九條規定『董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可』規定辦理。

二、本公司一一二年股東常會新任董事(含獨立董事)，如有公司法二〇九條之競業禁止行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東常會同意解除競業禁止之限制。

三、為利股東得以電子方式行使表決權，爰就本公司新任董事及獨立董事候選人名單解除競業禁止限制明細表列入議事手冊(詳如下表)，惟解除對象以實際當選董事(含獨立董事)為準。

職稱	姓名	任職公司	職稱
董事	羅才仁	正東機械昆山有限公司	董事
董事	陳秀雄	廣西欽州正新實業有限公司	董事
		正新(廈門)物流有限公司	董事
		洋新工業股份有限公司	董事
		正東機械昆山有限公司	董事
董事	李進昌	正東機械昆山有限公司	董事
董事	吳軒妙	洋新工業股份有限公司	董事

四、敬請 公決。

決議：

議 動 時 臨

會 散

附錄一

正新橡膠工業股份有限公司公司章程(修正前)

第一章 總 則

第 一 條 本公司依照公司法股份有限公司之組織規定定名為「正新橡膠工業股份有限公司」。英文名稱為CHENG SHIN RUBBER IND. CO., LTD.。

第 二 條 本公司所營事業如左：

- 一、 C801990 其他化學材料製造業
- 二、 C802160 黏性膠帶製造業
- 三、 C804010 輪胎製造業
- 四、 C804020 工業用橡膠製品製造業
- 五、 C804990 其他橡膠製品製造業
- 六、 CB01010 機械設備製造業
- 七、 F112040 石油製品批發業
- 八、 F212050 石油製品零售業
- 九、 F401010 國際貿易
- 十、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條 本公司有關轉投資業務，投資總額得超過實收資本額百分之四十。

第 四 條 本公司設總公司於台灣省彰化縣，必要時經董事會之決議得於國內外設立分支機構。

第 五 條 本公司得為同業間對外保證業務。

第二章 股 份

第 六 條 本公司資本總額定為新台幣參佰貳拾肆億壹仟肆佰壹拾伍萬伍仟參佰陸拾元，分為參拾貳億肆仟壹佰肆拾壹萬伍仟伍佰參拾陸股，每股新台幣壹拾元，全額發行。

第 七 條 本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。

第 八 條 本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。

第 九 條 每屆股東常會開會前六十日內，臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止股票過戶。

第 三 章 股 東 會

第 十 條

股東會分常會、臨時會兩種：

一、常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會召開之。

二、臨時會於必要時依相關法令召集之。

本公司召開股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告的方式舉行。

第 十 一 條

股東常會之召集，應於開會三十日前，股東臨時會之召集，應於開會十五日前，將開會之日期、地點及召集事由，依法令規定得以書面或電子方式通知各股東。但對於未滿一千股股東，得以公告方式為之。

第十一條之一

本公司召開股東常會時得由百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案，其相關作業皆依公司法及相關規定辦理。

第 十 二 條

股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，加蓋存留本公司之印鑑，委託代理人出席股東會。除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第 十 三 條

股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，依公司法第二〇八條規定辦理。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第 十 四 條

股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

股東會議案之表決得依相關法令規定採行書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

第 十 五 條

本公司各股東每股有一表決權，但受限制或公司法規定無表決權者，不在此限。

另以書面或電子方式行使表決權之股東，就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

第 十 六 條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東；其議事錄分發依公司法第一八三條之規定為之。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方

式、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。

出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第 四 章 董 事 會

第 十 七 條 本公司董事會設董事九至十一人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第二十六之三條之規定。

前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關法令辦理。

獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第 十 八 條 其全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。
董事互選一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長，董事長對外代表公司，對內為股東會、董事會主席。

第 十 九 條 董事會之職權如左：

- 一、各項重要章程之審定。
- 二、業務方針之決定。
- 三、預算決算之決定。
- 四、盈餘分配之擬定。
- 五、資本增減之擬定。
- 六、不動產之買賣及投資。
- 七、本公司重要人選之決定。
- 八、同業間對外之保證業務。
- 九、本公司機構調整及其他重要事項之決定。
- 十、年期報表之編審。
- 十一、其他依照公司法及股東會所賦與之職權。
- 十二、前項職權依公司法規定，必要時應向股東會報告或提請承認之。

第 二 十 條 董事如發生缺額達總數三分之一或全體獨立董事均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，補選董事之任期以原董事之任期為任期。

- 第二十一條 董事會每季至少開會一次，如遇緊急事項或董事過半數之請求得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。
- 第二十二條 董事會以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，依公司法第二〇八條規定辦理。
- 第二十三條 董事會開會時，董事應親自出席為原則。但因特殊事故未克出席者，得由其他董事代理。董事會開會時，如以視訊會議為之，該董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事委託其他董事代理出席時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。前項代理人以受一人之委託為限。董事居住國外者，得以書面委託居住國內之其他股東，經常代理出席董事會。
- 第二十四條 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席，並以出席董事過半數之同意行之。
董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間永久妥善保存。
第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。
- 第二十四條之一 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第三十四條之一酬勞之分配。
- 第二十五條 本公司得於董事任期內，就其執行事務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

第 五 章 審 計 委 員 會

- 第二十六條 本公司依據法令規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。
審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時應提供資源等事項，依審計委員會組織章程另定之。
- 第二十七條 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委會，原公司法、證券交易法等相關法令規定監察人職權由審計委員會負責執行。
- 第二十八條 本公司董事會得設置各類功能性委員會。各類功能性委員會依主管機關之規定，應訂定行使職權規章，經董事會通過後施行。

第六章 經理人及職員

- 第二十九條 本公司得設經理人若干人，經理人應遵照董事會決議之決策管理公司一切事務。
- 經理人其委任、解任及報酬，應由董事會以董事過半數之出席及出席董事過半數同意之決議行之。
- 第三十條 總經理承董事會之命綜理本公司業務，總經理因事不能執行職務由副總經理代理之。
- 第三十一條 本公司組織系統及各級職員設置之員額與任用方法由董事會決定之。

第七章 會計

- 第三十二條 本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止，每屆年度終了應辦理決算。
- 第三十三條 本公司每屆會計年度終了，由董事會依法編造公司法第二二八條規定之各項表冊提交股東常會請求承認。
- 第三十四條 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，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，送交股東會決議分配股東紅利。
- 本公司董事會決議將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；採發行新股方式為之時，應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。
- 第三十四條之一 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞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。

第 八 章 附 則

第三十五條
第三十六條
第三十七條

本公司組織規程及辦事細則，由董事會另定之。

本章程未定事項，依照公司法規定辦理。

本章程訂立於民國五十八年十二月十五日，第一次修正於民國六十年六月二十五日，第二次修正於民國六十一年四月二十五日，第三次修正於民國六十一年十月二十五日，第四次修正於民國六十二年十一月二十五日，第五次修正於民國六十三年五月一日，第六次修正於民國六十四年五月三十日，第七次修正於民國六十五年九月十六日，第八次修正於民國六十六年五月十六日，第九次修正於民國六十六年六月三十日，第十次修正於民國六十七年三月十六日，第十一次修正於民國六十七年八月十六日，第十二次修正於民國六十八年二月二十日，第十三次修正於民國六十九年八月二十日，第十四次修正於民國七十年五月二十四日，第十五次修正於民國七十一年六月十三日，第十六次修正於民國七十二年五月十五日，第十七次修正於民國七十三年四月八日，第十八次修正於民國七十四年四月二十一日，第十九次修正於民國七十五年四月二十七日，第二十次修正於民國七十六年四月二十五日，第二十一次修正於民國七十七年五月九日，第二十二次修正於民國七十八年四月二十日，第二十三次修正於民國七十九年四月二十日，第二十四次修正於民國八十年四月二十三日，第二十五次修正於民國八十一年四月二十三日，第二十六次修正於民國八十二年四月十七日，第二十七次修正於民國八十三年四月二十一日，第二十八次修正於民國八十四年四月二十一日，第二十九次修正於民國八十五年四月二十三日，第三十次修正於民國八十六年四月二十四日，第三十一次修正於民國八十七年四月二十四日，第三十二次修正於民國八十八年四月二十三日，第三十三次修正於民國八十九年四月二十五日，第三十四次修正於民國九十年四月二十五日，第三十五次修正於民國九十一年五月二十九日，第三十六次修正於民國九十二年五月二十七日，第三十七次修正於民國九十三年五月二十五日，第三十八次修正於民國九十四年六月十四日，第三十九次修正於民國九十五年六月十三日、第四十次修正於民國九十六年六月十五日。第四十一次修正於民國九十七年六月十三日。第四十二次修正於民國九十八年六月四日。第四十三次修正於民國九十九年六月十五日。第四十四次修正於民國一〇〇年六月十五日。第四十五次修正於民國一〇一年六月十五日。第四十六次修正於民

國一〇二年六月十八日。第四十七次修正於民國一〇三年六月十七日。第四十八次修正於民國一〇五年六月十五日。第四十九次修正於民國一〇六年六月十五日。第五十次修正於民國一〇九年六月十六日。第五十一次修正於民國一一〇年七月二十九日。第五十二次修正於民國一一年五月三十一日。

正新橡膠工業股份有限公司

董 事 長：陳 榮 華



附錄二

正新橡膠工業股份有限公司 取得或處分資產處理程序(修正前)

第一章 總則

第一條、目的及法源依據：

為加強資產管理，落實資訊公開，特依據證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會證券期貨局「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂本處理程序。

第二條、資產適用範圍：

- (一)股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、國內受益憑證、國內外基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- (二)不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。
- (三)會員證。
- (四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- (五)使用權資產。
- (六)衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- (七)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- (八)其他重要資產。

第三條、評估程序：

- (一)本公司取得或處分有價證券投資或從事衍生性商品交易應由財會部門進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人交易並應依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。
- (二)本公司取得或處分有價證券應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表或其他相關資料，作為評估交易價格之參考，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此

限。

- (三)若取得或處分不動產及其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。
- (四)若取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。
- (五)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- (六)本公司取得或處分資產之價格決定方式、參考依據，除依前述規定參酌專業估價、會計師等相關專家之意見外，並應依下列各情形辦理：
 - 1、取得或處分已於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。
 - 2、取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、技術與獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考當時最近之成交價格議定之。
 - 3、取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌當時最近之成交價格議定；取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響議定。
 - 4、取得或處分不動產及其他固定資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值、供應商報價等議定之。若係向關係人購入不動產，應先依本處理程序第二章規定之方法設算，以評估交易價格是否合理。
 - 5、從事衍生性商品交易應參酌期貨市場交易狀況、匯率及利率走勢等。
 - 6、辦理合併、分割、收購或股份受讓應考量其業務性質、每股淨值、資產價值、技術與獲利能力、產能及未來成長潛力等。
- (七)事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- (八)前七項交易金額之計算，應依第五條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第四條、作業程序：

(一)授權額度及層級

- 1、有價證券：授權總經理於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，如符合第五條應公告申報標準者，須於次日呈報董事長或總經理核備，並提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。
- 2、衍生性商品交易
 - (1)避險性交易：依據公司營業額及風險部位變化，由董事長或總經理指定人員，單筆或累計成交部位在美金貳億元以下(含等值幣別)進行交易，超過美金貳億元以上者，應呈董事長或總經理核准始得為之。
 - (2)非避險性交易：為降低風險，單筆或累計成交部位在美金貳億伍仟萬元以下(含等值幣別)均須呈董事長核准始得進行相關交易。
 - (3)為使公司之授權能配合銀行相對的監督管理，被授權之交易人員必須告知銀行。
 - (4)依前述授權進行之衍生性商品交易，應於事後提報董事會。
- 3、關係人、子公司（應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之）交易：應依本處理程序第二章規定備妥相關資料，提交審計委員會及董事會通過後始得簽訂交易契約及支付款項。
- 4、合併、分割、收購或股份受讓：應依本處理程序第四章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。
- 5、其他：應依內控制度及核決權限規定之作業程序辦理，交易金額未達公告標準者，應呈請董事長核決；交易金額達第五條之公告申報標準者，應先呈請董事長核決，除取得或處分供營業使用之機器設備可於事後報董事會追認外，餘應先經董事會決議通過。若有公司法第一百八十五條規定情事者，則應先經股東會決議通過。

(二)執行單位及交易流程

本公司有關有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財會部門及董事長或總經理指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長或總經理指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二~四章規定辦理。

第五條、公告申報程序：

(一)本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依附表(如附件二~八)規定格式及內容，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。

- 1、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與其關係人為取得處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- 2、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 3、從事衍生性商品交易損失達本處理程序第三章第十四條第四項規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 4、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣十億元以上。
- 5、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- 6、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
 - (1)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。
 - (2)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券。
 - (3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
- 四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。
- 五、本辦法有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本辦法有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本辦法有關實收資本額達新臺幣

一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。

- (二)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依附表規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。
- (三)應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告。
- (四)已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：
 - 1、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - 2、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - 3、原公告申報內容有變更。

第六條、資產估價程序：

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更者，亦同。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - 1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 - 2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第七條、投資範圍及額度：

本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下。計算第(四)、(五)款時，對於參與投資設立或擔任董事、監察人，且擬長期持有者，得不予計入。

- (一)非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之三十。
- (二)有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之三十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之二十。

- (三)投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之十。
- (四)本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值百分之十。
- (五)本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司以發行股份總額百分之十。

第八條、對子公司取得或處分資產之控管：

- (一)本公司之子公司亦應依證期會台財證一字第○九一○○○六一○五號函之規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司的董事會通過後，並提報子公司的股東會同意，修正時亦同。
- (二)子公司係依證券發行人財務報告編製準則(IFRS)第八條與國際會計準則第二十七號及第二十八號之規定認定之。
- (三)本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理，並應於每月十日前將上月份取得或處分資產交易及相關明細，以書面匯總向本公司申報。本公司之稽核單位應將子公司之取得或處分資產作業列為每月稽核項目之一，其稽核情形並應列為向審計委員會及董事會報告稽核業務之必要項目。
- (四)本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生當日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。

前項子公司適用第五條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第九條、罰則：

本公司員工辦理取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司廠規規定，定期提報考核，如有違反依其情節輕重處罰。

第二章 關係人交易

第十條、認定依據：

本公司向關係人取得不動產包括購買或交換而取得。關係人之認定依證券發行人財務報告編製準則規定認定之，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。本公司與關係人取得或處分資產，除應依前章及章節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

第十一條、決議程序：

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，執行單位應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十二條或第十三條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
 - (1)第一項交易金額之計算應依第五條第一項規定辦理。
 - (2)本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，且交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其子公司或其子公司彼此間交易，不在此限。
 - (3)第一項及(2)交易金額之計算，應依第三十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、董事會通過之部分則免再計入。
 - (4)本公司與其子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司之間從事下列交易，董事會得依本處理程序第四條第一項第五款規定，事後提報最近期之董事會追認。
 - 1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
 - 2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

依前項規定應經審計委員會承認事項，已依本法規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第十二條、交易條件合理性之評估：

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產；或關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產，或與子公司及其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產權資產等四種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。

- (一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- (二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的

物之貸放評估總值，惟金融機構對該標之物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

- (三)合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前(一)、(二)款所列任一方法評估交易成本。

第十三條、設算交易成本低於交易價格時應辦事項：

依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第三項之規定辦理。

- (一)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- 1、素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
- 2、同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

- (二)本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：

- 1、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。提列之特別盈餘公積，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理，並經主管機構同意後，始得動用該特別盈餘公積。
- 2、審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百十八條規定辦理。
- 3、應將前兩款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

第三章 衍生性商品交易之控管

第十四條、交易之原則及方針：

- (一)交易種類：本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、期貨、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應依據第四條第一款規定授權額度及層級辦理。

(二)經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易區分為以避險為目的及非避險為目的（即交易為目的）之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事衍生性商品「非避險性交易」，期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象亦應儘可能選擇與本公司業務有往來之金融機構，以避免產生信用風險。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。

(三)交易額度：

- 1、避險性交易：以合併資產及負債後之外匯淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。
- 2、非避險性交易：不得超過美金貳億伍仟萬元。應視承作時外匯市場趨勢而定，並於每週提出評估損益報告。

避險性及非避險性操作額度核決權限

核決權人員	每日交易權限
外匯交易人員	US\$5M 以下
財務部主管	US\$20M 以下
總經理	US\$20M 以上

(四)全部與個別契約損失上限金額

- 1、個別契約或全部契約之損失上限，均為契約金額百分之二十。
- 2、如屬其他特定用途之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，全部或個別契約損失金額以不超過全部或個別契約金額的百分之二十為上限，如損失金額超過預設之停損點，需立即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。

(五)權責劃分

- 1、交易人員：為本公司衍生性商品交易之執行人員，其人選由董事長或總經理指定。負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。
- 2、確認人員：財務部負責交易之確認，依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，定期對所持有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。
- 3、交割人員：負責衍生性商品交易之交割事宜。

(六)績效評估要領

- 1、避險性交易：以公司帳面上匯(利)率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。
- 2、非避險性交易
以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。

第十五條、風險管理措施：

本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如

下：

- (一)信用風險之考量：交易的對象選擇以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。
- (二)市場風險之考量：衍生性商品未來市場價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應嚴守停損點之設定。
- (三)流動性風險之考量：為確保交易商品之流動性，交易之機構必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。
- (四)作業風險之考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。
- (五)現金流量風險管理：為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。
- (六)法律風險之考量：任何和金融機構簽署的契約文件，儘可能使用國際標準化文件，以避免法律上的風險。
- (七)商品風險之考量：內部交易人對於交易之衍生性商品應具備完整及正確的專業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。
- (八)現金交割風險之考量：授權交易人應嚴格遵守授權額度內之規定外，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。
- (九)交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- (十)確認人員應定期與往來銀行對帳或函證，並隨時核對交易總額是否有超過本處理程序規定之上限。
- (十一)風險之衡量、監督與控制人員應與前項之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管報告。
- (十二)所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管（總經理或稽核主管）。

第十六條、內部稽核制度：

- (一)本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循規定情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事長或總經理及董事會指定之高階主管呈報，並以書面通知審計委員會。
- (二)本公司稽核人員應將衍生性商品交易列入稽核計劃中，並於次年二月底前將上年度之年度稽核計劃執行情形向主管機關申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報主管機關備查。

第十七條、定期評估方式及異常處理情形：

- (一)每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當週損益及非避險性交易未平倉部位，呈董事會授權之高階主管及董事長或總經理作為管理績效評估及風險衡量之參考。
- (二)本公司董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

(三)董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：

1、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依主管機關訂定之「取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理。

2、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

(已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見)

(四)本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、定期評估報告、及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。

第四章 合併、分割、收購或股份受讓

第十八條、本公司辦理合併、分割、收購、股份受讓或股份轉換等企業併購事項，應於召開審計委員會審議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，由審計委員會提報董事會討論通過。

本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第十九條、本公司辦理合併、分割或收購時應將重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因故無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第二十條、除其他法律另有規定或事先報經主管機關同意外，本公司參與合併、分割或收購時，應和其他參與公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項；而參與股份受讓時，則應和其他參與公司於同一天召開董事會。參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。

(一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計劃或計劃執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。

(二)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

(三)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計劃，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

第二十一條、換股比率及收購價格：

合併、分割、收購或股份受讓之換股比例或收購價格除有下列情事外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況。

- (一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- (二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- (三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第二十二條、契約內容應記載事項：

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，契約中應載明參與公司之權利義務、前條所述得變更換股比例或收購價格之情況、及載明下列事項。

- (一)違約之處理。
- (二)消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- (三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- (四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- (五)預計計畫執行進度、預計完成日程。
- (六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第二十三條、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項：

- (一)要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓之人，出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (二)合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限時，得免召開股東會重行決議外，原案中已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。
- (三)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本處理程序第二十一條、及前二款之規定辦理。

第五章 其他重要事項

第二十四條、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第二十五條、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

(一)未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

(二)與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

(三)公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

(二)查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

第二十六條、本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，且應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第二十七條、本處理程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，董事會通過後提報股東會同意，修正時亦同，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第二十八條、本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

第二十九條、本辦法於中華民國九十二年五月二十七日股東常會通過。本辦法於中華民國九十六年六月十五日股東常會通過。本辦法於中華民國九十八年六月四日股東常會通過。本辦法於中華民國一〇一年六月十五日股東常會通過。本辦法於中華民國一〇二年六月十八日股東常會通過。本辦法於中華民國一〇三年六月十七日股東常會通過。本辦法於中華民國一〇六年六月十五日股東常會通過。本辦法於中華民國一〇七年六月十四日股東常會通過。本辦法於中華民國一〇八年六月十四日股東常會通過。本辦法於中華民國一一〇年七月二十九日股東常會通過。本辦法於中華民國一一一年五月三十一日股東常會通過。

附錄三

正新橡膠工業股份有限公司 背書保證及資金貸與他人作業程序(修正前)

第一條：目的

為使本公司有關對外背書保證事項，有所遵循特訂定本辦法。本程序係依財政部證券暨期貨管理委員會九十一年十二月十八日發文字號台財證六字第○九一○一六一九號「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定，本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條：適用範圍

本辦法所稱之背書保證包括：

- 一、融資背書保證，係指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證，及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
- 二、關稅背書保證，係指本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
- 三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- 四、公司提供動產或不動產為它公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本程序規定辦理。

第三條：背書保證對象

本公司得對下列公司為背書保證：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

第四條：背書保證之額度

本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之七十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

本公司及本公司之子公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之七十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

本公司及本公司之子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

第五條：決策及授權層級

本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值50%以內先予決行，事後提報董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。

本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第六條：背書保證辦理程序

- 一、本公司擬為他人背書保證前，財務部應以報告書的形式提出申請，並詳加評估如下事項：必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等，並呈核董事長及送董事會決議通過後，始得為之。
- 二、財務部所建立之背書保證備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值等，詳予登載備查。
- 三、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。
- 四、財務部應依國際會計準則第三十七號之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。

第七條：印鑑章保管及程序

背書保證之專用印鑑章為向經濟部申請登記之公司印章，該印章應由董事會同意之專人保管，變更時亦同；辦理背書保證時應依公司規定作業程序使得鈐印或簽發票據；本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具保證函應由董事會授權之人簽署。

第八條：辦理背書保證應注意事項：

- 一、公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。
- 二、公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則稽核單位應督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送審計委員會且依計畫時程完成改善，以及報告於董事會。

- 三、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議錄載明。

第九條：應公告申報之時限及內容。

- 一、本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。
- 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：
 - 1、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
 - 2、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
 - 3、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
 - 4、本公司及子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。
- 四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。
- 五、本公司所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及交易金額之日等日期孰前者。

第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理。
- 二、子公司應於每月五日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
- 三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追

蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。

五、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定其續後相關管控措施。

子公司股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第五款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積，發行溢價之合計數為之。

第十一條：本公司資金不貸與他人。

第十二條：對子公司資金貸與他人之控管程序

一、本公司子公司間之資金貸與，董事會得授權董事長對同一貸與對象於子公司董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。前述所稱一定額度，子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

二、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應要求子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。

三、子公司應於每月5日(不含)以前編制上月份資金貸與他人備查簿，並呈閱本公司。

四、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。

五、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形。

第十三條：實施與修訂

本程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議錄載明審計委員會之決議。董事會通過後提報股東會同意，修正時亦同，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第十四條：本程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

第十五條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十六條：本辦法於中華民國九十二年五月廿七日股東常會通過。

本辦法於中華民國九十五年六月十三日股東常會通過。

本辦法於中華民國九十七年六月十三日股東常會通過。

本辦法於中華民國九十八年六月四日股東常會通過。

本辦法於中華民國九十九年六月十五日股東常會通過。

本辦法於一〇二年六月十八日股東會通過。

本辦法於一〇六年六月十五日股東會通過。

本辦法於一〇八年六月十四日股東會通過。

本辦法於一一〇年七月二十九日股東會通過。

本辦法於一一一年五月三十一日股東會通過。

附錄四

正新橡膠工業股份有限公司股東會議事規則

第 1 條

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第 2 條

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第 3 條

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。

本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

- 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。
- 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。
- 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證

券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第 4 條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；

逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第 5 條（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

第 6 條（簽名簿等文件之備置）

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東，有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

第 6-1 條（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

- 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。
- 二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

- (一) 發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。
 - (二) 未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。
 - (三) 召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。
 - (四) 遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。
- 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

第 7 條（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第 8 條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應於受理股東報到過程錄影，以及會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

第 9 條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第 10 條

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案採投票表決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第 11 條（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

第 12 條（表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第 13 條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

第 14 條

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第 15 條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

第 16 條（對外公告）

徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

第 17 條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第 18 條（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第 19 條（視訊會議之資訊揭露）

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第 20 條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第 21 條（斷訊之處理）

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第一項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第一項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第一項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第一項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第一項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第一項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第 22 條（數位落差之處理）

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

第 23 條

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第 24 條

廢止原訂規則並重新訂立本公司「股東會議事規則」：一一一年五月三十一日。

附錄五

正新橡膠工業股份有限公司董事選舉辦法

- 第一條 本公司董事之選舉，除法令或公司章程另有規定者外，應依本辦法辦理之。
- 第二條 本公司董事之選舉，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，由董事會印製與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之各股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。前項之選票得集中選舉一人，或分配選舉數人。另以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。
- 獨立董事選舉，應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。
- 第三條 本公司董事由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名額，依電子方式行使投票及選舉票統計結果，由所得選票代表選舉權數較多者，依次分別當選為董事。如有二人或二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。
- 依前項當選之董事經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適者，當選失其效力。
- 第四條 選舉開始前，應由主席指定計票員、及具股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。
- 第五條 董事之選舉，由董事會設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第六條 選舉人在每張選舉票「被選舉人」欄，應由本公司所編製之「候選人」名單中擇一填寫，惟股東採電子投票行使表決權者不在此限。
- 第七條 選舉票有下列情事之一者無效：
- (一) 不用有召集權人製備之選票。
 - (二) 以空白之選票投入投票箱者。
 - (三) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
 - (四) 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
 - (五) 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
 - (六) 同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。

- 第 八 條 股東會選舉議案之計票作業應於股東會場內公開為之，投票完畢後當場開票，開票結果由主席或其指定人員當場宣佈董事當選名單與其當選權數。
- 第 九 條 當選之董事，由本公司董事會分別發給當選通知書。
- 第 十 條 本辦法未規定事項悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。
- 第十一條 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。
- 第十二條 本辦法於中華民國九十一年五月二十九日股東常會通過後訂定。
本辦法於中華民國九十七年六月十三日股東常會通過修訂。
本辦法於中華民國九十八年六月四日股東常會通過修訂。
本辦法於中華民國一〇二年六月十八日股東常會通過修訂。
本辦法於中華民國一〇六年六月十五日股東常會通過修訂。
本辦法於中華民國一一〇年七月二十九日股東常會通過修訂。

附錄六

其他說明事項

本次股東常會，股東提案處理說明：

說明：一、依公司法第172條之一規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。

二、本公司今年股東常會受理股東提案申請：期間為112年3月20日至112年3月30日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。

三、截至3月30日止，本公司未接獲股東提案權之申請，特此說明。

正新橡膠工業股份有限公司 全體董事持股情形 截至一一二年四月一日止

職 稱	姓 名	持有股數	持有比例（%）
董事長	陳榮華	120,570,531	3.72%
董 事	陳秀雄	67,819,456	2.09%
董 事	敏欣投資股份有限公司 代表人：陳涵琦	6,425,000	0.20%
董 事	玖瞬投資股份有限公司 代表人：吳軒妙	13,391,000	0.41%
董 事	協瞬投資股份有限公司 代表人：黃重仁	15,580,000	0.48%
董 事	泓景投資股份有限公司 代表人：羅才仁	33,331,000	1.03%
董 事	泓景投資股份有限公司 代表人：李進昌		
董 事	曾崧鈴	5,453,458	0.17%
獨立董事	陳姿岑	2,155	0.00%
獨立董事	許恩得	0	0.00%
獨立董事	陳水金	0	0.00%
全體董事持股合計		262,572,600	8.10%

*本公司設有審計委員會，故無監察人持股情形。

全體董事法定應持股數 77,793,972 股