

股票代碼：2101



南港輪胎股份有限公司

NANKANG RUBBER TIRE CORP., LTD.

一〇六年度年報



公開資訊網站：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司年報相關查詢網址同上

中華民國一〇七年四月一日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人

發言人	代理發言人
姓名： 郭美航 職稱： 財務部經理 電話： 02-2707-1000 E-mail： meihang@nankang.com.tw	姓名： 鄧成華 職稱： 總經理特別助理 電話： 02-2707-1000 E-mail： annie@nankang.com.tw

二、總公司及工廠之地址與電話

總公司	新豐廠
地址： 台北市大安區仁愛路 3 段 136 號 6 樓 608 室 電話： 02-2707-1000	地址： 新竹縣新豐鄉員山村新興路 399 號 電話： 03-559-2102

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： 10366 台北市大同區承德路 3 段 210 號 B1 電話： 02-2586-5859 網址： www.yuanta.com.tw
--

四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師： 周銀來、曾國富 事務所名稱： 正風聯合會計師事務所 地址： 台北市南京東路 2 段 111 號 14 樓 電話： (02)2516-5255 E-mail： clockcpa@ms35.hinet.net 網址： www.clockcpa.com.tw
--

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.nankang-tyre.com>

目錄

壹、 致股東報告書	3
貳、 公司簡介	7
參、 公司治理報告	12
一、 公司組織系統	12
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	14
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	18
四、 公司治理運作情形	25
五、 會計師公費資訊	46
六、 更換會計師資訊	46
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者之相關資訊	46
八、 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	47
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	48
十、 綜合持股比例	48
肆、 募資情形	49
一、 公司資本及股份	49
二、 公司債(含海外)辦理情形	53
三、 特別股辦理情形	53
四、 海外存託憑證辦理情形	53
五、 員工認股權證辦理情形	53
六、 限制員工權利新股辦理情形	54
七、 併購或受讓他公司股份或發行新股辦理情形	54
八、 資金運用計畫執行情形	54
伍、 營運概況	55
一、 業務內容	55
二、 市場及產銷概況	58
三、 從業員工	65

四、 環保支出資訊	65
五、 勞資關係	65
六、 重要契約	67
陸、 財務概況	68
一、 最近五年度簡明資產負債及綜合損益表	68
二、 最近五年度財務分析	72
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告	75
四、 最近年度經會計師查核簽證之財務報告	76
五、 最近年度經會計師查核簽證之財務報告(個體)	117
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	189
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析並評估風險事項	189
一、 財務狀況分析	189
二、 財務績效	191
三、 現金流量	193
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	194
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	194
六、 最近年度及截至年報刊登日止風險事項之分析評估管理	194
七、 其他重要事項	196
捌、 特別記載事項	197
一、 關係企業相關資料	197
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	200
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	200
四、 其他必要補充說明事項	200
玖、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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影響之事項	200

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2017 年，輪胎產業在上半年，全球人造膠和天然膠價格波動劇烈，國內輪胎廠普遍因成本遽增，獲利遭嚴重侵蝕，本公司因原料庫存調配得宜，毛利率受衝擊情況較輕微；2017 年下半年至 7 月止，天然橡膠價格已比去年同期高出 20%，橡膠助劑的價格漲幅最高達到 60%，此皆擴大製造成本壓力，本公司除預判原物料漲跌趨勢，擴大安全庫存因應以外，同時亦快速調整售價，以維持公司獲利空間，積極維護投資股東最大利益。

本公司從產業轉型、大環境不景氣到與全球經濟競爭市場秩序重組，面臨一次又一次的挑戰，仍舊以「專、精、深」之堅持不斷改革創新，並配合多項經營策略應變：(1)深度整合生產及銷售部門、(2)持續嚴格控管各項採購成本、(3)積極佈建實體及網路行銷通路、(4)致力研發高附加價值產品與中低價位轎車胎作市場區隔等。本公司近年產品朝高值化發展，以及提升俄羅斯、日本市場占有率有成，帶動 2017 年合併營收達 113.26 億元，年增 9.8%，創近三年來的高峰，近年來的優異經營績效一再顯示本公司對市場快速反應、靈活應對以及對內部高標準的自我要求。

另 2014 年本公司前資材部門陳協理，向廠商不法索取回扣案，經本公司主動向治安機關檢舉後，已依證券交易法之背信罪判處有期徒刑五年，併科罰金新臺幣(下同)壹仟伍佰萬元確定，目前該案陳前協理就其收受回扣總額 5.61 億元部分已全數返還本公司；第二部份即陳前協理收受上開回扣致本公司受有額外利息或遲延利息損害部分，則由臺北地院民事庭繼續審理中。另本公司於陳前協理上開刑事案件上訴二審程序中，又主動清查發覺陳前協理另向「○○貿易股份有限公司」收取回扣款 0.59 億元，目前亦併由該民事庭審理。該案於 106 年 9 月 30 日由臺北地院以 104 年度重訴字第 1246 號民事判決「被告陳啟清、張月蕉應連帶給付原告南港輪胎公司新臺幣肆仟伍佰伍拾壹萬參仟捌佰柒拾肆元，及自民國一百零五年四月十九日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息。本公司與被告陳啟清、張月蕉均不服第一審判決，上訴二審，現由臺灣高等法院以 106 年度重上字第 918 號案件審理中。另經本公司清查，亦發現胡前執行副總有向廠商索取不法回扣之情，本公司業已委任律師，向內政部警政署刑事警察局對胡前執行副總提起刑事告訴，該案現由臺北地檢署偵查中。

感謝過去一年來全體投資股東的支持及經營團隊和全體同仁的努力，近年來國際經濟情勢瞬息萬變，面對全球經濟市場秩序的重新洗牌，傳統品牌最大的優勢就是信用以及品質，本公司本著「誠信、務實、創新」的經營理念，經年累月以來打下優良基礎，全體經營團隊有決心、革新一起改變，從觀念溝通開始，全體上下理念一致，營運策略聚焦在「如何為客戶解決長期、有價值」問題，並在整體供應鏈扮重要地位；南港輪胎公司身為老字號台灣品牌，未來也將秉持輪胎般的厚實耐磨精神，持續暢行全球輪胎市場。

展望 2018 年，台灣新豐廠已完成擴產計畫，目前台灣新豐廠、大陸張家港廠產能利用率皆達九成以上(新豐廠日產量可達 18,000 條，張家港廠日產量為 17,000 條)，以因應供不應求的國內、外市場需求；本公司亦持續提升研發能量和產品品質，搶進國際一線大廠水準，並貫徹不斷計畫、執行、分析和修正等四要領，做到更會、更精、更細，體質上做大做強。新產品研發項目如下：(1)賽道用光頭胎 SL-1 開發、(2)亞洲 4*4 胎 LUCA 開發、(3)中南美 4*4 胎 SX-6 開發、(4)復古胎寬白邊產品開發、(5)日本市場新世代雪地胎 WS-1 開發、(6)開發歐洲標籤(RRC、wet)雙 A 級產品、(7)失壓續跑胎(防爆胎)完成西班牙測試，並通過 BMW 新車原配胎之測試規範等，本公司將以務實精神專注於汽車、機車及卡車胎之核心事業，並以服務差異化及技術數據化取勝，為全球不同需求客戶提供更優質、更環保、效能更持久的產品，期許能以亮麗營業績效，回饋投資股東、公司同仁及全球客戶對本公司的期待。

一、2017 年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果：

1. 2017 年個體營業收入新台幣 6,658,295 仟元較 2016 年個體營業收入 5,200,368 仟元，個體營業額增加 28.04%。
2. 2017 年合併營業收入 11,326,015 仟元較 2016 年合併營業收入 10,318,606 仟元，合併營業額增加 9.76%。
3. 2017 年合併稅後淨利 633,267 仟元較 2016 年合併稅後淨利 1,025,658 仟元，稅後淨利減少 38.26%。

(二)預算執行情形(仟條)：

2017 年本公司各式輪胎(含 PCR、LTR、MCR、MC、SC 等)實際營業金額合計 5,926 仟條，較 2017 年預算 5,100 仟條，達成率 116.20%。

註：本資料係以台灣母公司為統計基礎。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目		個體資訊			合併資訊			
		2017 年度	2016 年度	增(減)率	2017 年度	2016 年度	增(減)率	
營收 損益	營業收入	6,658,295	5,200,368	28.04	11,326,015	10,318,606	9.76	
	營業毛利	1,236,962	1,153,414	7.24	2,117,604	2,309,461	(8.31)	
	稅後淨利	633,267	1,025,658	(38.26)	633,267	1,025,658	(38.26)	
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	3.50	5.40	(35.19)	3.12	4.78	(34.73)	
	股東權益報酬率(%)	5.66	8.77	(35.46)	5.66	8.77	(35.46)	
	占實收資本 額率(%)	營業利益	5.51	3.97	38.79	11.00	12.73	(13.59)
		稅前純益	9.20	16.21	(43.24)	9.90	18.61	(46.80)
	純益率(%)	9.51	19.72	(51.77)	5.59	9.94	(43.76)	
	每股盈餘(元)	0.79	1.25	(36.80)	0.79	1.25	(36.80)	

(四)研究發展狀況

- 2017 年研究發展費用共支出 84,965 仟元，主要用於輪胎設計、配方研發、品質提昇、新型研發設備引進及研發人才培育等方面。
- 2017 年計完成新研發設備及產品如下：
 - (1) 完成北海道免釘雪胎 WS-1。
 - (2) 完成歐洲四季胎新花紋 AW-6。
 - (3) 完成亞洲復古胎寬白邊產品開發。
 - (4) 賽道用光頭胎 SL-1 正式投入歐洲杯賽。

二、2018 年營業準則概要：

(一)經營方針：

1. 持續落實以顧客體驗為中心之銷售及研發觀念。
2. 提升製程效率，嚴格控管生產成本，生產稼動率達 93% 以上。
3. 全力達成降低廢品、廢料 50%。
4. 持續落實 OHSAS18001 及 CNS15506 制度，加強推動工安及作業環境改善管理。
5. 加強產銷部門間之整合，達成快速接單、快速出貨之目標。
6. 積極布建實體及網路行銷通路。
7. 生產製程及倉儲物流持續自動化、智慧化、省人化以提昇效率。
8. 開發高附加價值輪胎並持續改善既有產品性能。

(二)預期銷售數量及依據：本公司 2018 年度各式輪胎(含 PCR、LTR、MCR、MC、SC 等)預計銷售量為 6,200 仟條。

註：依據本公司經營計劃評估結果(本資料係以台灣母公司為統計基礎)。

三、未來公司發展策略：

- (一)以顧客體驗為導向，持續開發客製化、高附加價值產品。
- (二)加強內控、嚴格控管生產成本。
- (三)增加世界各國主要市場實體銷售據點。
- (四)增加國內、大陸、北美及中東市場佔有率。
- (五)強化行銷企劃機能，並持續參與國際展覽，提昇公司知名度及產品形象。
- (六)提昇經營管理能力，培育適任人才，整合人力資源。
- (七)開發完整之輪胎產品版圖，維持多樣化生產競爭利基。
- (八)加強環保節能輪胎之開發，以利開拓環保輪胎市場。
- (九)加速新產品開發時程，創造高 CP 值產品。
- (十)因應微利時代，以「管理利潤」及「快速回應」擴增獲利空間。

四、受外部競爭環境以及法規對整體經營環境的影響：

(一)有利影響：

- 1.獲得 TÜV SÜD Mark 輪胎認證證書有利於節能輪胎之研發、銷售以及品牌形象建立。
- 2.各國認證關卡之限制，如大陸 3C、歐洲 E-MARK、美國 DOT、印尼 SNI、巴西 INMETRO、印度 BIS、中東 GCC…等，使得銷售門檻提高，減緩競爭者壓力。
- 3.新興國家汽車市場崛起(例如：印尼、印度、越南)，輪胎市場需求增加。
- 4.2016 年起，台灣標檢局規定製造日期 6 年以上(含)的輪胎不得進口或是安裝在汽車上，有助於帶動輪胎更換需求提升。

(二)不利影響：

- 1.歐洲經濟復甦力道有限，導致人民消費能力降低，故此對本公司重要之歐洲市場輪胎銷售產生不利影響。
- 2.橡膠原材料價格上升劇烈，影響整體獲利空間。
- 3.因美國對中國大陸採取反傾銷、反補貼措施，使中國大陸輪胎廠產能過剩，並造成輪胎市場供過於求，預期中低價位之輪胎市場競爭加劇，對輪胎售價造成不利影響。

最後感謝各位股東過去一年來對本公司支持與協助，本公司經營團隊也當秉持永續經營理念，創造更亮麗經營佳績，回饋全體投資股東，謝謝！

董事長 張昌平



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國四十八年二月二十五日。

二、公司沿革：

民國29年

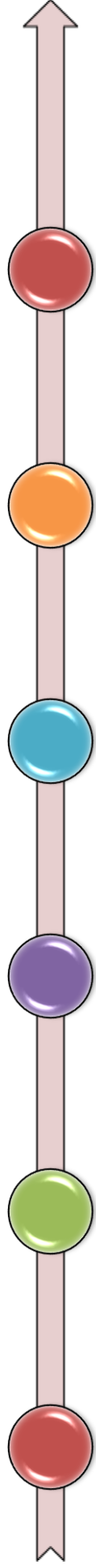
- 本公司南港廠前身為南港橡膠廠，創立於民國二十九年，以製造人力車胎、膠鞋及工業用橡膠製品為主。

民國49年

- 現金增資新台幣貳仟貳佰伍拾萬元，資本額增至新台幣肆仟伍佰萬元。

民國52年

- 十一月股票公開上市，並在證券交易所買賣，當時資本額為新台幣陸仟柒佰伍拾萬元。



民國48年

- 為因應國內公路交通迅速發展，各種車輛日趨增加並為配合國防經濟建設需要，乃於元月成立南港輪胎股份有限公司，並與日本橫濱株式會社技術合作，資本額新台幣貳仟貳佰伍拾萬元，以生產各種汽車輪胎為主要業務。

民國50年

- 現金增資新台幣貳仟貳佰伍拾萬元，資本額增至新台幣陸仟柒佰伍拾萬元。

民國54年

- 現金增資新台幣參仟貳佰伍拾萬元，資本額增至新台幣壹億元。

NANKANG

民國62年

- 盈餘轉增資新台幣壹仟壹佰萬元，資本額增至新台幣壹億貳仟壹佰萬元。
- 新豐廠建廠完成。

民國56年

- 續與橫濱株式會社技術合作。

民國64年

- 盈餘轉增資新台幣貳仟柒佰玖拾捌萬元，資本額增至新台幣貳億參仟伍佰壹拾捌萬元。續與橫濱株式會社技術合作。

民國58年

- 盈餘轉增資新台幣壹仟萬元，資本額增至新台幣壹億壹仟萬元。

民國63年

- 現金增資及盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳億柒佰貳拾萬元。

民國65年

- 盈餘轉增資，資本額增至新台幣貳億肆仟陸佰玖拾參萬元。著手開發螺旋槳教練機飛機胎。

民國68年

- 盈餘轉增資及資本公積轉增資，資本額增至新台幣伍億陸仟玖佰貳拾參萬元。

民國70年

- 盈餘及資本公積轉增資，資本額增至新台幣捌億壹仟貳佰捌拾萬元。此外，大卡客車用全鋼絲徑向層輪胎開發成功，並正式上市。

民國66年

- 現金增資及盈餘轉增資，資本額增至新台幣參億伍仟萬元。

民國67年

- 現金增資及盈餘轉增資，資本額增至新台幣伍億貳仟壹佰萬元。

民國69年

- 現金增資、盈餘及資本公積轉增資，資本額增至新台幣柒億肆仟參佰貳拾萬元，並續與橫濱株式會社技術合作，同年開發大客車用全鋼絲徑向層輪胎。

民國71年

- 資本額經資本公積轉增資新台幣陸仟伍佰貳萬元達新台幣捌億柒仟柒佰捌拾萬元，並與橫濱株式會社締結經營管理及技術諮詢合約。



民國72年

- 經濟部核准橫濱護謨株式會社投資本公司，並現金增資伍仟萬元，實收資本額增至新台幣玖億貳仟柒佰捌拾貳萬元。

民國76年

- 現金增資新台幣伍仟參佰陸拾壹萬元，資本額增至新台幣十億元。
- 日本橫濱株式會社派總經理等接辦本公司經營管理。

民國79年

- 現金增資新台幣壹億陸仟捌佰柒拾伍萬元，資本額增至新台幣拾貳億玖仟參佰柒拾伍萬元。

民國73年

- 資本公司積轉增資壹仟捌佰伍拾伍萬元，實收資本額增至新台幣九億肆仟陸佰參拾捌萬元。七月榮獲中華民國品質管制學會頒給品質管制團體獎。

民國77年

- 現金增資新台幣壹億貳仟伍佰萬元，資本額增至新台幣拾壹億貳仟伍佰萬元。
- 日本橫濱株式會社授權產製橫濱牌產品。

民國85年

- 十月資本公司積轉增資陸仟肆佰陸拾捌萬元，資本額增至新台幣拾參億伍仟捌佰萬肆拾參萬元。
- 五月日本橫濱株式會社，正式退出本公司經營層。

民國86年

- 五月盈餘及資本公司積轉增資，資本額增至新台幣拾柒億參仟捌佰捌拾萬元。
- 九月張家港廠核准設立。

民國88年

- 盈餘及資本公司積轉增資，實收資本額增至新台幣貳拾陸億捌佰貳拾萬元。

民國92年

- 為充實營運資金辦理現金增資，取得財政部證期會核准增資新台幣拾壹億貳仟壹佰伍拾貳萬陸仟元，實收資本額增至新台幣貳拾陸億捌佰貳拾萬元。
- 九月張家港廠正式生產。

民國87年

- 資本公司積轉增資參億肆仟柒佰柒拾陸萬元，資本額增至新台幣貳拾億捌仟陸佰伍拾陸萬元。

民國91年

- 為改善財務結構辦理減資，取得財政部證期會核准減資拾壹億貳仟壹佰伍拾貳萬陸仟元，資本額減至新台幣拾柒億捌仟陸佰柒拾柒萬肆仟元。

民國95年

- 七月盈餘轉增資新台幣玖億捌仟肆佰零捌萬元，本公司實收資本額增至新台幣參拾伍億玖仟貳佰貳拾捌萬元。



民國96年

- 九月盈餘轉增資新台幣拾陸萬陸仟陸佰伍拾貳萬陸仟元，本公司實收資本額增加至新台幣伍拾貳萬捌佰捌拾萬陸仟元。

民國100年

- 八月盈餘轉增資新台幣肆億陸佰貳拾捌萬陸仟捌佰陸拾元，十月份可轉換公司債核准轉換增資新台幣貳仟陸佰柒拾參萬參仟陸佰玖拾元，本公司實收資本額增至柒拾貳億肆佰肆拾陸萬捌仟參佰伍拾元。

民國102年

- 三月份經SGS驗證通過「OHSAS 18001及CNS15506職業安全衛生管理系統」兩項認證。
- 八月份可轉換公司債核准轉換增資新台幣玖佰肆拾捌萬柒仟陸佰陸拾元，本公司實收資本額增至捌拾柒億玖仟捌佰玖拾參萬玖仟零肆拾元。

民國97年

- 一月南港廠停止生產。
- 五月份盈餘轉增資新台幣拾伍億陸仟貳佰陸拾肆萬壹仟捌佰元，本公司實收資本額增加至新台幣陸拾柒億柒仟壹佰肆拾肆萬柒仟捌佰元。

民國101年

- 十月份盈餘及資本公積轉增，實收資本額增至捌拾柒億捌仟玖佰肆拾伍萬壹仟參佰捌拾元。

民國103年-1

- 三月份ECO-2+新世代節能環保胎獲頒台灣首張TÜV SÜD Mark輪胎認證證書(領先業界、全台唯一)。
- 五月份開始開發大型SUV新花紋SP-9。七月份完成北歐專用雪胎ICE-1開發。
- 八月份開始開發美洲區SUV用全天候輪胎AT-5。
- 九月份開始開發北歐商用車打釘雪地胎IV-1。

民國104年

- 一月份開始開發新一代乘用車打釘雪地胎SW-8。
- 二月份庫藏股到期註銷減資壹億零玖佰捌拾捌萬元，本公司實收資本額減至捌拾參億參仟玖佰參拾肆萬玖仟零肆拾元。
- 十二月份繼ECO-2+之後，AS-2+獲頒TÜV SÜD Mark輪胎認證證書。

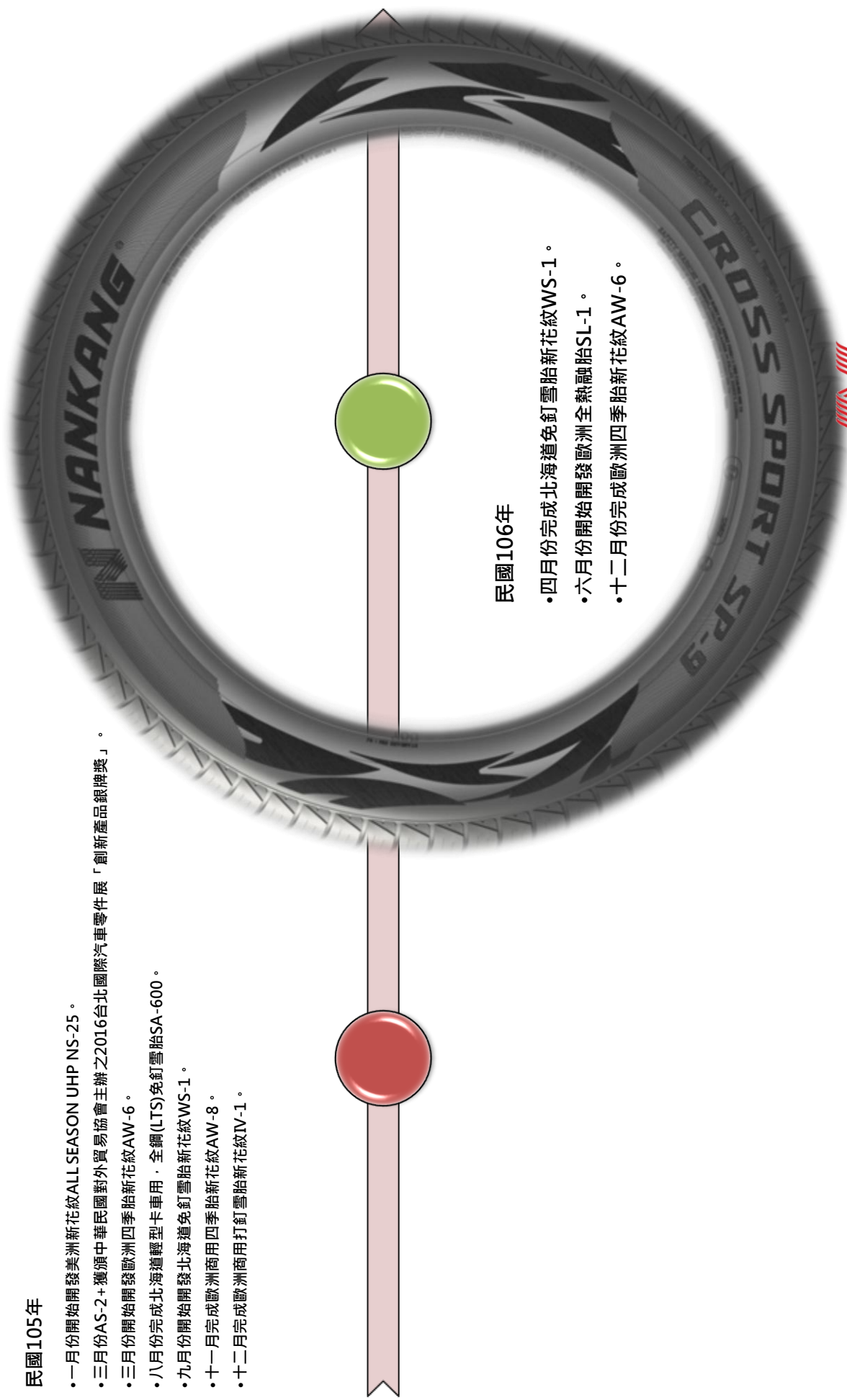
民國103年-2

- 十月份庫藏股到期註銷減資參億肆仟玖佰柒拾壹萬元，本公司實收資本額減至捌拾肆億肆仟玖佰貳拾貳萬玖仟零肆拾元。
- 十一月份完成大型SUV新花紋SP-9開發。
- 十一月份開始開發新花紋北歐用免釘雪地胎SV-3。



民國105年

- 一月份開始開發美洲新花紋ALL SEASON UHP NS-25。
- 三月份AS-2+ 獲頒中華民國對外貿易協會主辦之2016台北國際汽車零件展「創新產品銀牌獎」。
- 三月份開始開發歐洲四季胎新花紋AW-6。
- 八月份完成北海道免釘雪胎SA-600。
- 九月份開始開發北海道免釘雪胎新花紋WS-1。
- 十一月完成歐洲商用四季胎新花紋AW-8。
- 十二月完成歐洲商用打釘雪胎新花紋IV-1。



民國106年

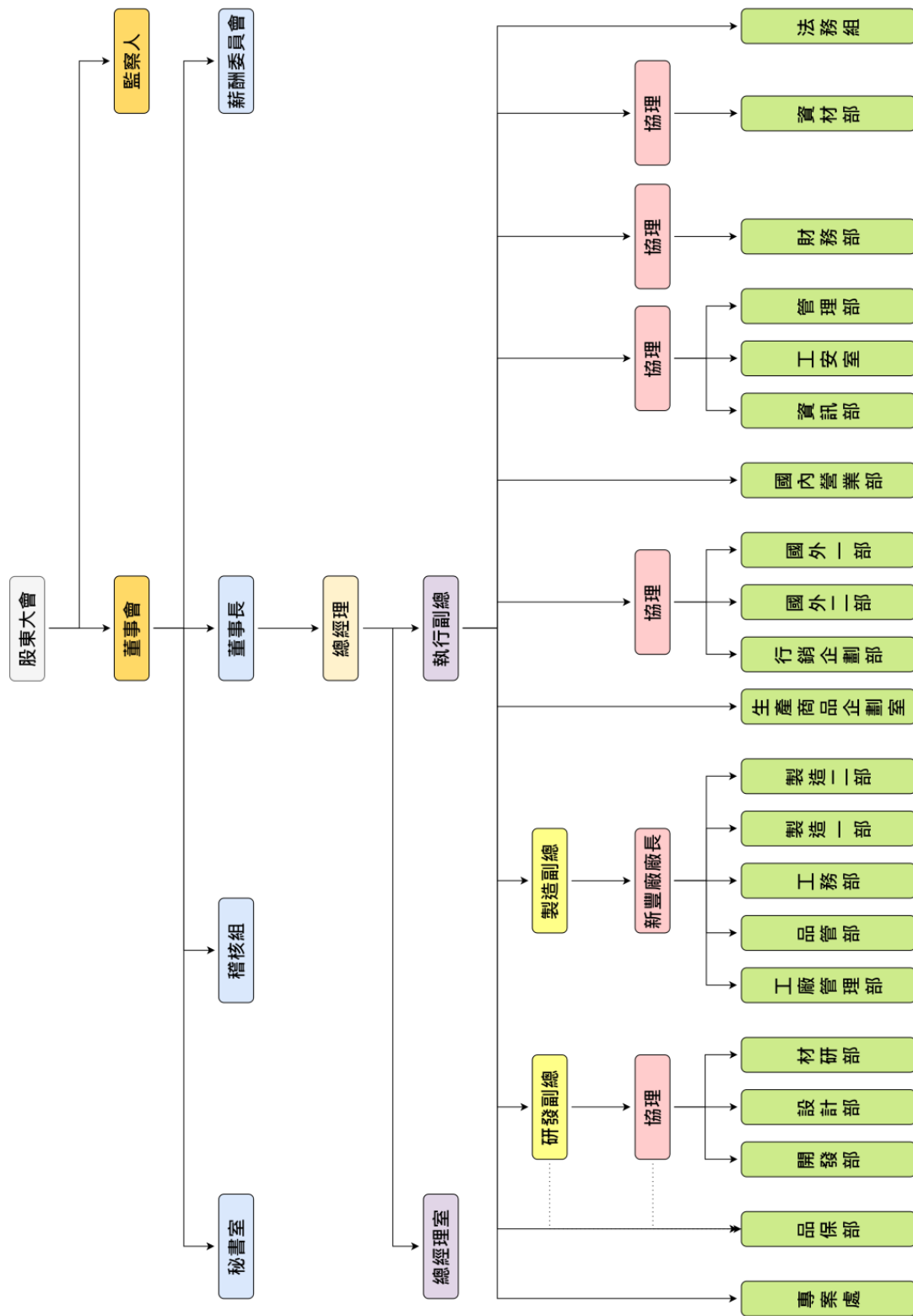
- 四月份完成北海道免釘雪胎新花紋WS-1。
- 六月份開始開發歐洲全熱融胎SL-1。
- 十二月份完成歐洲四季胎新花紋AW-6。

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一) 組織結構

南港輪胎股份有限公司組織系統圖



(二)各部門所營業務

部門	職掌
稽核組	對於全公司的業務掌握問題重心，並提出改善的建議，使經營合理化及效率提升。
秘書室	董事會資料之準備和議案提交，及會議記錄之製作及保管，並協助董事及監察人了解相關法律之規定。
總經理室	整合公司短、中、長期發展策略及方向。內外部競爭力分析。國內重大財經、產業資訊蒐集、分析、對策。其他有關人力資源、生產、採購、營業、財務、工安.....等經營內容分析對策及指導。其他總經理特別指示業務。
專案處	處理有關南榮開發建築股份有限公司之土地開發及其他相關業務。
法務組	針對全公司有重要契約的締結、更改、交涉，提供法律上的援助，並協助處理重要的契約決策、訴訟及其他法律上的紛爭。
資材部	對於原材料、機械設備...等及向外發包之品質要求及議價管理及全公司購買業務的改善、指導與協助。
財務部	企劃全公司之資金調配、運用等財務策略，並統籌全公司之結算業務。
工安室	規劃督導全公司環保、安全、衛生、消防等業務之教育及基準的立案，並推動有關災害防治對策及公害防止。
管理部	全公司人事、總務、股務及訓練等業務之統籌推動及辦法擬定。
資訊部	規劃全公司資訊系統之設計、開發，及資訊軟硬體維護管理，並支援全公司各部門資訊業務。
國內營管部	針對國內銷售市場及OEM之立案、推動、管理利益計劃。
外銷業務課	國外銷售物流、船務業務之提案與推動及其他有關外銷出貨之提案與執行。
國外一部	針對海外市場(含歐洲、北美、中南美洲、重型機車..等市場)的立案、推動、管理利益計劃。
國外二部	針對海外市場(含亞洲、大洋洲、中東、非洲..等市場)的立案、推動、管理利益計劃，並進行所有市場行銷規劃...等相關事宜。
行銷企劃部	針對公司品牌及市場定位的推進提升，並進行所有市場行銷規劃...等相關事宜。
生產企劃室	產品分類之立案及推動，部門之數量分配之立案、協調與管理；本公司新商品開發計畫構想及短、中、長期之擬定、立案、推動及管理。
品保部	品質保證體制之設定與標準化之推動管理；全公司品質活動之管理與推進。
材研部	關於材料技術，機能強化之立案、推進、管理；商品設計、品質改良之情報收集、分析。
設計部	有關設計技術機能強化之立案、推進管理；新商品設計、品質改良之情報收集、分析，並推進有關LTR (4WD、VAN) / PCR、MCR / LTS / TBR及模型品質維持之管理、立案、推進、追蹤等有關業務。
開發部	新商品研究及模擬測試，並進行數據資料蒐集，建立研發資料庫。
新豐廠	以全公司計劃為基準、立案、調整、推動工廠基本生產計劃(量、人、設備、製造...等)。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料 (1)

日期：107.03.05

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
董事長	中華民國	詮擘投資(股)公司	男	105.06.27	3	92.03.19	33,396,666	4.00	33,396,666	4.00	0	0.00	0	0	淡大工商管理系畢業、南港輪胎(股)公司董事長	註 1	無	無
		代表人：張昌平		688,771			0.08	688,771	0.08	0	0.00	0	0					
董事	中華民國	詮擘投資(股)公司	女	105.06.27	3	92.03.19	33,396,666	4.00	33,396,666	4.00	0	0.00	0	0	高商畢業、南港輪胎(股)公司董事、總經理	註 2	無	無
		代表人：詹彩雲		5,134,547			0.62	5,134,547	0.62	18,364	0.00	0	0					
董事	中華民國	詮擘投資(股)公司	女	105.06.27	3	92.03.19	33,396,666	4.00	33,396,666	4.00	0	0.00	0	0	美國Johnson&Wales University 碩士、南港輪胎(股)公司董事	註 3	無	無
		代表人：林君穎		18,933,571			2.27	18,933,571	2.27	0	0.00	0	0					
董事	中華民國	詮擘投資(股)公司	男	105.06.27	3	92.03.19	33,396,666	4.00	33,396,666	4.00	0	0.00	0	0	新埔工專機械工程學系南港輪胎(股)公司總經理特別助理兼廠長	無	無	無
		代表人：郭勝文		823,132			0.10	823,132	0.10	0	0.00	0	0					
董事	中華民國	詮擘投資(股)公司	男	105.06.27	3	92.03.19	33,396,666	4.00	33,396,666	4.00	0	0.00	0	0	國立聯合大學機械工程學系南港輪胎(股)公司研發協理	註 4	無	無
		代表人：吳國生		540,000			0.06	500,000	0.06	0	0.00	0	0					
獨立董事	中華民國	吳思儀	女	105.06.27	3	96.04.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	台灣科技大學管理學碩士、考試院高等考試及格一會計師	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭惠蓉	女	105.06.27	3	96.04.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	美國KANSAS STATE UNIVERSITY 碩士、考試院高等考試及格一律師	註 5	無	無
監察人	中華民國	江秀珍	女	105.06.27	3	92.11.27	3,068,331	0.37	3,068,331	0.37	0	0.00	0	0	二專畢業、南港輪胎(股)公司董事	註 6	無	無
監察人	中華民國	王淑芬	女	105.06.27	3	105.06.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	比利時天主教魯汶大學歐洲研究碩士、南港輪胎(股)公司董事	無	無	無

註1. 詮擘投資(股)公司代表人張昌平兼任本公司董事長、南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司董事長、台北南鴻輪胎(股)公司董事長、南港開發建築(股)公司董事長。
 註2. 詮擘投資(股)公司代表人詹彩雲兼任本公司總經理。
 註3. 南港開發建築(股)公司董事、茂訊電腦(股)公司董事、台北南鴻輪胎(股)公司董事、南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司董事、南港輪胎(新加坡)私人有限公司董事、南冠輪胎(股)公司董事。
 註4. 南港開發建築(股)公司董事、南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司董事。

註5. 易通展科技股份有限公司監察人。

註6. 南榮開發建築(股)公司監察人。

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
詮暉投資(股)公司	林爭輝 83.58%

(一)董事及監察人資料(2)

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張昌平			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
詹彩雲			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
郭勝文			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
林君穎			✓			✓		✓	✓	✓	✓		無	
吳圓生			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無	
吳思儀		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
鄭惠蓉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
江秀珍			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
王淑芬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、執行副總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年3月5日

職稱	國籍	姓名	性別	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	員配偶或二親等以內關係之經理人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	詹彩雲	女	91.10.24	5,134,547	0.62	18,364	0.00	0	0.00	高商畢業	無	無	無	無	無
研發副總經理	中華民國	彭添城	男	99.03.01	1,073,048	0.13	0	0.00	0	0.00	高雄工專機械工程科畢業	無	無	無	無	無
協理	中華民國	洪建中	男	99.03.01	15,229	0.00	0	0.00	0	0.00	東海大學國貿系畢業	無	無	無	無	無
協理	中華民國	吳圓生	男	104.04.15	500,000	0.06	0	0.00	0	0.00	聯合大學機械工程畢業	無	無	無	無	無
財會部門主管	中華民國	郭美航	女	105.06.27	744,414	0.09	0	0.00	0	0.00	中興大學公共行政系畢業	無	無	無	無	無

註1：原郭林諒製造副總經理之職務已於民國106年3月2日退休。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一)董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自子公司以外購投資事業酬金(註11)			
		報酬(A)(註2)		退職金(B)		董事酬勞(C)(註3)		薪資、獎金及特支費等(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)					本公司	財務報告內所有公司(註7)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額						現金金額
董事長	詮聯投資(股)公司 代表人：張昌平(註1：a)	75	75	0	0	0	0	0	7	0.01%	407	407	0	0	0	0	0.08%	0.08%	無
董事長	詮聯投資(股)公司 代表人：江慶興(註1：b)	372	372	0	0	0	0	0	7	0.06%	3,319	3,319	0	0	0	0	0.58%	0.58%	無
董事	詮聯投資(股)公司 代表人：詹彩雲	334	334	0	0	0	0	0	0	0.05%	4,233	4,233	108	108	0	0	0.74%	0.74%	無
董事	詮聯投資(股)公司 代表人：林君穎	334	334	0	0	0	0	0	14	0.05%	1,349	1,349	51	51	3	0	0.27%	0.31%	無
董事	詮聯投資(股)公司 代表人：吳國生(註1：c)	259	379	0	0	0	0	0	10	0.04%	1,849	1,849	67	67	3	0	0.34%	0.36%	無
董事	詮聯投資(股)公司 代表人：郭林諒(註1：d)	69	69	0	0	0	0	0	0	0.01%	899	899	0	0	0	0	0.15%	0.15%	無
董事	詮聯投資(股)公司 代表人：郭勝文	334	334	0	0	0	0	0	0	0.05%	3,365	3,365	83	83	3	0	0.60%	0.60%	無
獨立董事	鄭惠馨	766	766	0	0	0	0	0	0	0.12%	0	0	0	0	0	0	0.12%	0.12%	無
獨立董事	吳思儀	766	766	0	0	0	0	0	0	0.12%	0	0	0	0	0	0	0.12%	0.12%	無

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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：

- 1.獨立董事鄭惠馨兼任薪酬委員，酬金82千元。
- 2.獨立董事吳思儀兼任薪酬委員，酬金76千元。
- 3.106年度董事長江慶興先生配有司機，本公司給付該司機之薪資報酬為新台幣381千元。

- 註1：a. 法人董事代表人張昌平於民國106年9月27日就任。
 b. 法人董事代表人江慶興於民國106年9月27日卸任。
 c. 法人董事代表人吳國生於民國106年2月6日就任。
 d. 法人董事代表人郭林諒於民國106年2月6日卸任。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表【(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)】。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列【四、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形】。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 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)監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)		
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		本公司	財務報告內所有公司(註5)			
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)					
監察人	江秀珍	2,666	2,786	0	0	0	4	0.421%	0.440%	無
監察人	王淑芬									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
低於2,000,000元	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	王淑芬	王淑芬
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	江秀珍	江秀珍
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	共2人	

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 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) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註3)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)			
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	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(註5)	
總經理	詹彩雲																
副總經理	彭添城	5,575	5,575	188	188	2,985	2,985	2	0	2	0		1.382%	1.382%		無	
副總經理	郭林諒(註1)																

註1：副總經理郭林諒於民國106年3月2日退休。

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於2,000,000元	郭林諒	郭林諒
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	詹彩雲、彭添城	詹彩雲、彭添城
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	共3人	共3人

註 1：總經理事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表【(一)董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)】。

註 2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列【四、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形】。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 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。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年12月31日；單位：仟元

職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	詹彩雲	0	9	9	0.001%
副總經理	彭添城				
協理	洪建中				
協理	吳圓生				
財會部門主管	郭美航				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者、(2)副總經理及相當等級者、(3)協理及相當等級者、(4)財務部門主管、(5)會計部門主管、(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度，支付本公司董事、監察人、總經理及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. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

項目	105年度	106年度
董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例(本公司)	2.774%	4.811%
董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例(合併報表所有公司)	2.797%	4.891%

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。

- (1) 董監事酬勞擬訂，董事會已於2011年12月20日通過董監事及經理人薪資報酬委員會組織規程。
- (2) 經營績效之優劣，影響經營主管年終獎金之發放。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 11 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (註 2)	備註
董事長	詮曄投資(股)公司 代表人：張昌平	4	0	36.36	106.09.27 新任
董事長	詮曄投資(股)公司 代表人：江慶興	7	0	63.64	106.09.27 卸任
董事	詮曄投資(股)公司 代表人：詹彩雲	11	3	100.00	無
董事	詮曄投資(股)公司 代表人：林君穎	8	0	72.73	無
董事	詮曄投資(股)公司 代表人：郭勝文	8	2	72.73	無
董事	詮曄投資(股)公司 代表人：吳圓生	9	0	81.82	106.02.06 新任
董事	詮曄投資(股)公司 代表人：郭林諒	1	0	9.09	106.02.06 卸任
獨立董事	鄭惠蓉	11	0	100.00	無
獨立董事	吳思儀	10	0	90.91	無
監察人	江秀珍	11	0	100.00	無
監察人	王淑芬	0	0	0.00	無

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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

召開日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
1060110	臨時董事會 第 22 屆 第 4 次	新光銀行長安分行授信額度事由，提請 追認案。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		全國農業金庫(股)公司授信額度事由，提請 核議案。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		訂定本公司『買回股份轉讓員工辦法』，提請 討論案。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		為激勵員工及提升員工向心力，擬買回本公司股份轉讓予員工，提請 研討案。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		本公司擬修訂「公司治理實務守則」，提請 核議案。	所有獨立董事無異議通過	不適用

1060208	董事會 第 22 屆 第 4 次	一〇五年度財務報表，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		一〇五年度盈餘分派，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		為維持與各銀行往來，約定融資額度以資肆應，列舉各項授信額度，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司因營運週轉之需，向往來銀行融資，擬由本公司擔任保證，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		南港國際(股)公司因營運週轉之需，向往來銀行融資，擬由本公司擔任保證，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		有關本公司委任正風聯合會計師事務所辦理一〇六年度財、稅務簽證事項，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		擬訂本公司一〇六年股東常會召開日期及地點，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		討論公告載明受理持股 1%以上股東提案，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		第十四次買回本公司股份，原申請買回目的為「維護公司信用及股東權益」，今買回目的擬變更為「轉讓股份予員工」，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
1060316	董事會 第 22 屆 第 5 次	一〇五年度員工酬勞發放金額報告，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		一〇五年度財務報表，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		一〇五年度盈餘分派，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請 核議案。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		永豐商業銀行台北分行授信額度事由，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		本公司「一〇五年度內部控制制度聲明書」，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
1060428	董事會 第 22 屆 第 6 次	為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		土地銀行和平分行綜合融資額度事由，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		擬訂本公司 105 年度除息基準日，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
1060509	董事會 第 22 屆 第 7 次	無	無	不適用
1060802	董事會 第 22 屆 第 8 次	華南銀行建成分行中期融資額度事由，提請 追認。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		中國輸出入銀行授信額度事由，提請 追認。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		遠東國際商業銀行授信額度事由，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		高雄銀行台北分行授信額度事由，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		有關南冠輪胎(股)公司因業務之需向本公司申請借款 130,000 仟元，本公司擬將資金貸與該公司，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		擬為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
1060922	董事會 第 22 屆 第 9 次	為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		臺灣銀行城中分行授信額度事由，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		本公司所屬 100%轉投資之南港國際(股)公司辦理註冊地遷冊事由，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		擬修訂本公司董監事及經理人薪資報酬及獎金管理辦法，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		本公司「一〇七年度內部稽核年度稽核計畫申報表」，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用

1060927	臨時董事會 第 22 屆 第 5 次	選任董事長案。	全體出席董事同意互選張昌平先生(註曄投資股份有限公司代表人)為董事長。	不適用
1061107	董事會 第 22 屆 第 10 次	臺灣銀行城中分行授信額度事由，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		合作金庫票券金融股份有限公司授信額度事由，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
1070201	董事會 第 22 屆 第 11 次	一〇六年度財務報表，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		一〇六年度盈餘分派，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		修訂本公司章程部分條文，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		為維持與各銀行往來，約定融資額度以資肆應，列舉各項授信額度，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司因營運週轉之需，向往來銀行融資，擬由本公司擔任保證，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		南港國際(股)公司因營運週轉之需，向往來銀行融資，擬由本公司擔任保證，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		有關本公司委任正風聯合會計師事務所辦理一〇七年度財、稅務簽證事項，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		擬訂本公司一〇七年股東常會召開日期及地點，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		討論公告載明受理持股 1%以上股東提案，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
本公司「一〇六年度內部控制制度聲明書」，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用		
1070314	董事會 第 22 屆 第 12 次	一〇六年度員工酬勞發放金額報告，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		一〇六年度財務報表，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		一〇六年度盈餘分派，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請 核議案。	所有獨立董事無異議通過	不適用
		華南銀行建成分行中期融資額度事由，提請 核議。	所有獨立董事無異議通過	不適用
(二) 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：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：無此情形。				
三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估： (一) 本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會選任二席獨立董事，另依據『公開發行公司董事會議事辦法』規定，訂定本公司『董事會議事規範』以資遵循相關規定進行董事會職能運作。 (二) 為提升資訊透明度，本公司董事會重大決議案、董監事出(列)席董事會情形、董監事參加公司治理相關進修課程等資訊，均依規定公布在公開資訊觀測站。				

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 11 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	實際列席率(% (B/A)(註)	備註
監察人	江秀珍	11	100.00	無
監察人	王淑芬	0	0.00	無

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人對公司各項經營內容，如有所查詢，各單位經辦或主管會依指示向其說明，股東如要求與監察人就公司業務溝通，公司相關主管會儘速安排。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：監察人對公司財務、業務狀況有所查詢時，會不定時與內部稽核主管或會計師討論，如發現應改善之處，會通知經營主管改善處理。

二、 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓	公司於106.1.10修訂「公司治理實務守則」並揭露於公開資訊觀測站。	無差異。
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？	✓	(一) 公司股東如有糾紛、訴訟事宜，由股務人員處理之；針對股東建議、疑義問題由發言人處理之。	本公司尚未訂定投資人關係處理程序，如股東有建議及疑義，可經由公司網頁之聯絡資訊向股務經辦人員與股務代理公司聯繫。
(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？	✓	(二) 公司可掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。	
(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？	✓	(三) 公司已依相關法令規範，適當控管公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆，且各關係企業間之資產、財務之管理權責各自獨立。	
(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？	✓	(四) 公司新任內部人就任時，依規定填寫「內部人初次就任時股權資料申請書」、「經理人聲明書」，明文告知依證交法第157條、第157條之1規定禁止內線交易。	
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方針及落實執行？	✓	(一) 公司係依據現有業務模式及實際需求，延攬不同商業背景的人才，以強化董事會運作能力。	無差異。
(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？	✓	(二) 本公司除設置二席獨立董事及薪資報酬委員會外，亦設置企業社會責任委員會、職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會。	無差異。
(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？	✓	(三) 本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。	無差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四) 每年均陳報董事會審議評估簽證會計師之獨立性，核定通過後再行聘任。	無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關業務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)。	√		相關業務已由董事會秘書室、稽核組及管理部共同承辦。 無差異。
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？	√		設有專責單位及人員與利害關係人之溝通管理申通，隨時掌握資訊維護雙方合法、合理權益。 無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		公司業已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，並設置股務專職人員。 無差異。
七、資訊公開	√		(一) 公司已架設網站，並揭露財務業務及公司治理資訊。 (二) 公司設有專人蒐集及揭露公司資訊，並設有發言人及代理發言人。
(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)？	√		

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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)?	√	<p>1.員工權益、僱員關懷：公司訂有「工作規則」，其中內容包含：員工福利、教育訓練、退休制度等以維護員工權益並照顧員工，且與工會簽訂團體協約，勞資關係良好。</p> <p>2.投資者關係：公司設有發言人及代理發言人，暢通之聯繫方式，投資人可隨時反映意見。</p> <p>3.供應商關係、利害關係人之權利：公司對所有供應商、利害關係人均以公平、尊重的對待，以維持良好關係。</p> <p>4.董事及監察人進修之情形：公司董事及監察人均具有產業專業背景及實務經驗，且公司隨時提供相關法規資訊予董事及監察人，年度間已安排董事及監察人完成年度進修課程。</p> <p>5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司依法訂定內部控制制度及各項內部管理規章，以控制風險。</p> <p>6.客戶政策之執行情形：公司設有官方網站，設置服務專區，可查詢公司銷售據點並留有服務電話與信箱，由專人負責協助客戶處理問題，保障客戶權益。</p> <p>7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險。</p>	無差異。
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。	√	<p>依據公司治理評鑑結果：</p> <p>1.公司已於106年度完成企業社會責任報告書編製。</p> <p>2.公司網站已於106年度完成包括章程、公司治理架構等公司治理資訊。</p>	無差異。

(四)公司薪酬委員會：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註2)
			商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	鄭惠蓉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	不適用	
獨立董事	吳思儀		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	不適用	
薪酬委員	陳珠雀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	不適用	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (一)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (二)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (三)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (四)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (五)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (六)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (七)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (八)未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
 (2) 本屆委員任期：105年6月27日至108年6月26日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(B/A)(%) (註)	備註
召集人	鄭惠蓉	3	0	100%	無
委員	吳思儀	2	0	67%	無
委員	陳珠雀	3	0	100%	無

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

- (一) 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。
- (二) 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)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明 (註2)</p> <p>(一) 本公司暨子公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(二) 本公司訂有「工作規則」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「教育訓練辦法」，並將相關辦法放置於公司內部網站，供員工自行點閱。同時各相關記載事項並不定期加以宣導，並依『年度教育訓練計劃』執行。</p> <p>(三) 本公司推動企業社會責任之兼職單位為管理部，每年積極規劃各項活動措施，按步實施。</p> <p>(四) 本公司不定期舉辦員工教育訓練，提升員工倫理觀念，其教育訓練成果將作為個人績效及升遷評估項目之一，以激勵員工與企業共同成長。</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司與供應商合作，回收再利用廢木棧板以及包裝材料，達到廢棄物減量的目的。</p> <p>(二) 本公司已於1997年取得ISO14001環境管理系統認證，2013年3月取得OHSAS18001及CNS15506環境管理認證，實踐對環境政策的承諾。本公司並設有環境管理專責單位工安室，有關空污、水污、廢水等環境維護管理亦有專人負責。</p> <p>(三) 本公司致力於實施節能減碳，如照明設備改善、表單文件無紙化、節約能源、資源回收利用...等。</p>	<p>無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一) 本公司遵守勞基法等相關勞動法規，並制定各項管理制度辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化。</p> <p>(二) 本公司設有工會及員工意見箱，員工可透過多元管道與管理單位反應、連繫。</p> <p>(三) 本公司新建置OHSAS18001&CNS15506 推行，提供良好工作環境，定期實施員工健康檢查和安全生产教育訓練。</p> <p>(四) 本公司定期召開勞資會議，因此有關各項議案，均能在勞資互諒、互利條件下圓滿解決。</p> <p>(五) 本公司HR部門定期辦理內訓及外訓課程，並視員工潛力安排工作輪調，以強化其職涯發展。</p> <p>(六) 本公司重視客戶售後服務，有多項客訴管道和客訴處理標準作業流程。</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，本公司皆依相關法規及國際準則辦理。</p> <p>(八) 供應商過去有無影響環境與社會之紀錄也是本公司評鑑其供應能力、品質的考量之一。</p> <p>(九) 本公司將審慎評估對環境、社會有重大影響之供應商納入拒絕往來之對象。</p>	無差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 本公司未於網站或公開資訊觀站上揭露相關資料，但本公司年報中會揭露履行社會責任之資訊。</p>	無差異。

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於105年11月9日，訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，運作上無差異之情形。		摘要說明 (註2)	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 環保：徹底實施節約能源及工業減廢，加強減量、回收、再使用方案，以提高資源使用效率，並通過環境管理認證，如：ISO14001、OHSAS18001、CNS15506等環境管理認證、ISO9001品質認證、ISO16949、E-MARK、3C...等。 (二) 社會公益：響應政府法令依身心障礙者權益保障法聘僱身心障礙員工。 (三) 消費者權益：本公司針對客戶抱怨均及時與客戶進行溝通，並針對重大客訴舉行會議檢討改善。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司106年度已完成企業社會責任報告書編製，並由BSI英國標準協會，依據AA1000保證標準(2008)審查驗證為中度保證等級。			

(六) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司暨督促子公司訂有「誠信經營守則」共23條及「誠信經營作業程序及作業指南」共24條。</p> <p>(二) 公司「服務守則」規定不得收益任何饋贈回扣或其他不法利益，要求往來廠商簽訂廉潔承諾書。</p> <p>(三) 公司人事獎懲辦法中明訂，若有違反相關規定將受公司相關懲罰，嚴重者將予以解僱處分。</p>	<p>無差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司遵循公司法、證交法、上市櫃規章及其他相關法令，並訂定內部控制制度及各項管理辦法，做為落實誠信經營之依據。</p> <p>(二) 本公司管理部負責推動公司誠信經營目標，並由稽核組定期進行內部稽核，於董事會上報告。</p> <p>(三) 對於所執行業務有利益衝突，為防止利益衝突，會先告知主管並主動迴避。董事會各項議案，有利益衝突時，董事皆需迴避。</p> <p>(四) 本公司依相關法令訂定會計制度、內部控制制度，並由稽核組定期查核其遵循情形，並於董事會上報告。</p> <p>(五) 本公司於定期主管會議及部門內部會議宣導誠信經營相關事項。</p>	<p>無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>對於違反誠信、內部弊端及訴怨等行為，公司設有檢舉信箱，員工可以匿名檢舉，由管理部主管負責受理，向上報告。</p> <p>未來視需求訂定標準作業程序。</p> <p>無差異。</p>	<p>無差異。</p> <p>未來視需求訂定標準作業程序。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司訂有「誠信經營守則」，並公告於公司網站，並按時於公開資訊觀測站公告相關資訊。</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並依照相關之規定辦理，運作與守則上並無差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>(一) 本公司遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二) 本公司「董事會議事規範」規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，並於本公司網站及公開資訊觀測站上供查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司對於公司治理運作之情形，透過公開資訊觀測站做揭露。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

南港輪胎股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：107年2月1日

本公司民國106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之達成，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. 資訊及溝通，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106年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括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107年2月1日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南港輪胎股份有限公司

董事長：張昌平 簽章

總經理：詹彩雲 簽章



2. 委託會計師審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

※一〇六年股東常會

時 間：民國一〇六年四月二十八日（星期五）上午九時。

第一案

案 由：本公司一〇五年度財務報表，提請 承認案。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：488,770,276 權（其中以電子方式行使表決權數：35,996,197 權），占表決總權數 96.91%，反對權數：39,392 權（其中以電子方式行使表決權數 39,392 權），棄權/未投票權數：15,524,464 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

第二案

案 由：本公司一〇五年度盈餘分派，提請 承認案。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：489,508,723 權（其中以電子方式行使表決權數：36,734,644 權），占表決總權數 97.06%，反對權數：43,016 權（其中以電子方式行使表決權數 43,016 權），棄權/未投票權數：14,782,393 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

2. 董事會之重要決議

※第二十二屆董事會第四次董事臨時會議事錄

時 間：民國一〇六年一月十日下午三時三十分整。

第一案

案 由：新光銀行長安分行授信額度事由，提請 追認案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案 由：全國農業金庫(股)公司授信額度事由，提請 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案 由：訂定本公司『買回股份轉讓員工辦法』，提請 討論案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案 由：為激勵員工及提升員工向心力，擬買回本公司股份轉讓予員工，提請 研討案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第五案

案 由：本公司擬修訂「公司治理實務守則」，提請 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十二屆董事會第四次董事會議事錄

時 間：民國一〇六年二月八日下午三時整。

第一案

案 由：一〇五年度財務報表，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案 由：一〇五年度盈餘分派，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案 由：為維持與各銀行往來，約定融資額度以資肆應，列舉各項授信額度，
提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案 由：南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司因營運周轉之需，向往來銀
行融資，擬由本公司擔任保證，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第五案

案 由：南港國際(股)公司因營運周轉之需，向往來銀行融資，擬由本公司
擔任保證，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第六案

案 由：有關本公司委任正風聯合會計師事務所辦理一〇六年度財、稅務簽
證事項，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第七案

案 由：為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與
該公司，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第八案

案 由：擬訂本公司一〇六年度股東常會召開日期及地點，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第九案

案 由：討論公告載明受理持股 1%以上股東提案，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第十案

案 由：第十四次買回之本公司股份，原申請買回目的為「維護公司信用及
股東權益」，今買回目的擬變更為「轉讓股份予員工」，提請 核
議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十二屆董事會第五次董事會議事錄

時 間：民國一〇六年三月十六日下午三時整。

第一案

案 由：一〇五年度員工酬勞發放金額報告，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案 由：一〇五年度財務報表，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案 由：一〇五年度盈餘分派，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案 由：為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第五案

案 由：永豐商業銀行台北分行授信額度事由，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第六案

案 由：本公司「一〇五年度內部控制制度聲明書」，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十二屆董事會第六次董事會議事錄

時 間：民國一〇六年四月二十八日上午十時整。

第一案

案 由：為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案 由：土地銀行和平分行綜合融資額度事由，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案 由：擬訂本公司 105 年度除息基準日，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十二屆董事會第八次董事會議事錄

時 間：民國一〇六年八月二日下午三時整。

第一案

案 由：華南銀行建成分行中期融資額度事由，提請 追認。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案 由：中國輸出入銀行授信額度事由，提請 追認。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案 由：遠東國際商業銀行授信額度事由，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案 由：高雄銀行台北分行授信額度事由，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第五案

案 由：有關南冠輪胎(股)公司因業務之需向本公司申請借款 130,000 仟元，
本公司擬將資金貸與該公司，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第六案

案 由：擬為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十二屆董事會第九次董事會議事錄

時 間：民國一〇六年九月二十二日下午二時整。

第一案

案 由：為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與
該公司，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案 由：臺灣銀行城中分行授信額度事由，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案 由：本公司所屬 100%轉投資之南港國際(股)公司辦理註冊地遷冊事由，
提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案 由：擬修訂本公司董監事及經理人薪資報酬及獎金管理辦法，提請 核
議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第五案

案 由：本公司「一〇七年度內部稽核年度稽核計畫申報表」，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十二屆董事會第五次董事臨時會議事錄

時 間：民國一〇六年九月二十七日下午二時整。

第一案

案 由：選任董事長案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十二屆董事會第十次董事會議事錄

時 間：民國一〇六年十一月七日下午三時整。

第一案

案 由：臺灣銀行城中分行授信額度事由，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案 由：合作金庫票券金融股份有限公司授信額度事由，提請 核議。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十二屆董事會第十一次董事會議事錄

時間：民國一〇七年二月一日下午三時整。

第一案

案由：一〇六年度財務報表，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案由：一〇六年度盈餘分派，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案由：修訂本公司章程部分條文，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案由：為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第五案

案由：為維持與各銀行往來，約定融資額度以資肆應，列舉各項授信額度，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第六案

案由：南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司因營運週轉之需，向往來銀行融資，擬由本公司擔任保證，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第七案

案由：南港國際(股)公司因營運週轉之需，向往來銀行融資，擬由本公司擔任保證，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第八案

案由：有關本公司委任正風聯合會計師事務所辦理一〇七年度財、稅務簽證事項，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第九案

案由：擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第十案

案由：擬訂本公司一〇七年股東常會召開日期及地點，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第十一案

案由：討論公告載明受理持股 1%以上股東提案，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第十二案

案由：本公司「一〇六年度內部控制制度聲明書」，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十二屆董事會第十二次董事會議事錄

時間：民國一〇七年三月十四日下午三時整。

第一案

案由：一〇六年度員工酬勞發放金額報告，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案由：一〇六年度財務報表，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案由：一〇六年度盈餘分派，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案由：為扶持本公司 100%子公司-南榮開發建築(股)公司，擬將資金貸與該公司，提請核議案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第五案

案由：華南銀行建成分行中期融資額度事由，提請核議。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

3. 股東大會決議事項執行情形：

※106年4月28日股東常會決議執行情形

第一案

案由：本公司一〇五年度財務報表，提請承認案。

執行情形：照案執行。

第二案

案由：本公司一〇五年度盈餘分派，提請承認案。

執行情形：照案執行。

第四案

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

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

1. 公司有關人士辭職解任情形彙總表

107年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	江慶興	103.03.17	106.09.27	個人生涯規劃

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
正風聯合會計師事務所	周銀來會計師	曾國富會計師	106.1.1~106.12.31 (截至刊印日止未變動)	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元				
2	2,000千元(含)~4,000千元				
3	4,000千元(含)~6,000千元		5,720	80	5,800
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

註：

- (一)本公司給付簽證會計師本公司給付簽證會計師,簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上：未超過。
- (二)本年度更換會計師事務所且更換年度之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：未更換。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無。

六、更換會計師資訊

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者之相關資訊
無。

八、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	106年度		107年度截至3月5止		備註
		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	詮緯投資股份有限公司	0	-1,655,000	0	0	
代表人	張昌平	0	0	0	0	106/09/27就任
代表人	江慶興	0	0	0	0	106/09/27卸任
董事	詮緯投資股份有限公司	0	-1,655,000	0	0	
代表人	詹彩雲	0	0	0	0	
董事	詮緯投資股份有限公司	0	-1,655,000	0	0	
代表人	郭勝文	0	0	0	0	
董事	詮緯投資股份有限公司	0	-1,655,000	0	0	
代表人	林君穎	0	0	0	0	
董事	詮緯投資股份有限公司	0	-1,655,000	0	0	
代表人	吳圓生	0	0	-40,000	0	106/02/06就任
代表人	郭林諒	0	0	0	0	106/02/06卸任
監察人	江秀珍	0	0	0	0	
監察人	王淑芬	0	0	0	0	
總經理	詹彩雲	0	0	0	0	
副總經理	彭添城	-15,000	0	0	0	
副總經理	郭林諒	0	0	0	0	106/03/02卸任
經理	郭美航	-145,000	0	-11,000	0	
協理	洪建中	0	0	0	0	
協理	吳圓生	0	0	-40,000	0	
大股東	南冠輪胎股份有限公司	814,000	1,290,000	745,000	300,000	
獨立董事	鄭惠善	0	0	0	0	
獨立董事	吳思儀	0	0	0	0	
財務部門主管	郭美航	-145,000	0	-11,000	0	
會計部門主管	郭美航	-145,000	0	-11,000	0	

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人均非關係人，故不揭示股權移轉資訊及股權質押資訊。

註3：董事長江慶興於民國106年9月27日卸任。

註4：法人董事代表人郭林諒於民國106年2月6日卸任；副總經理郭林諒於民國106年3月2日退休。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107年3月5日 單位：股；%

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、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
南冠輪胎(股)公司 代表人:張躍議	117,795,285 -	14.13% 0.00%	-	-	-	-	林君穎	南冠輪胎(股)公司董事	簡稱:南冠
元瑞開發實業(股)公司 代表人:王中正	83,128,324 262,066	9.97% 0.03%	-	-	-	-	智凱開發	董事長王中正為元瑞董事長	簡稱:元瑞
元鴻開發實業(股)公司 代表人:蔣明東	70,908,468 -	8.50% 0.00%	-	-	-	-	詮睇投資	董事長蔣明東為元鴻董事長	簡稱:元鴻
智凱開發(股)公司 代表人:王中正	67,661,863 262,066	8.11% 0.03%	-	-	-	-	元瑞開發實業	董事長王中正為智凱董事長	簡稱:智凱
詮睇投資(股)公司 代表人:蔣明東	33,396,666 -	4.00% 0.00%	-	-	-	-	元鴻開發實業	董事長蔣明東為詮睇董事長	簡稱:詮睇
林君穎	18,933,571	2.27%	-	-	-	-	南冠輪胎	董事	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管BNP投資操作S.N.C.投資專戶	10,376,910	1.24%	-	-	-	-	無	無	無
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	10,251,000	1.23%	-	-	-	-	無	無	無
國強大科技(股)公司 代表人:賴三照	10,055,731 2,025	1.21% 0.00%	-	-	-	-	無	無	無
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	8,425,209	1.01%	-	-	-	-	無	無	無

註1：已將前十名股東全部列示，屬法人股東者法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

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

十、綜合持股比例

106年12月31日 單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例
台北南鴻輪胎(股)公司	900,000	100.00	-	-	900,000	100.00
南冠輪胎(股)公司	549,994	20.37	-	-	549,994	20.37
南榮開發建築(股)公司	98,500,000	100.00	-	-	98,500,000	100.00
南港輪胎(新加坡)私人(有)公司	SGD45,982,196	100.00	-	-	SGD45,982,196	100.00
南港國際(股)公司	USD100,780,000	100.00	-	-	USD100,780,000	100.00
南港荷蘭(有)公司	EUR60,000	100.00	-	-	EUR60,000	100.00

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源：

107年3月31日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
37/01	100.00	450.00	45000.00	225.00	22500.00	設立		
38/02	100.00	450.00	45000.00	450.00	45000.00	現金增資		
39/03	100.00	675.00	67500.00	675.00	67500.00	現金增資		
43/05	100.00	1000.00	100000.00	1000.00	100000.00	現金增資		
43/08	50.00	2000.00	100000.00	2000.00	100000.00	更改面額		
47/10	50.00	2200.00	110000.00	2200.00	110000.00	盈餘及公積轉增資		
51/08	50.00	2420.00	121000.00	2420.00	121000.00	盈餘轉增資		
52/05	50.00	3660.00	183000.00	3660.00	183000.00	現金增資		
52/07	50.00	4144.00	207200.00	4144.00	207200.00	盈餘轉增資		
53/07	50.00	4703.60	235180.00	4703.60	235180.00	盈餘轉增資		
54/07	50.00	7200.00	360000.00	4938.78	246939.00	盈餘轉增資		
55/03	50.00	7200.00	360000.00	6600.00	330000.00	現金增資		
55/07	50.00	7200.00	360000.00	7000.00	350000.00	盈餘轉增資		
56/07	50.00	7420.00	371000.00	7420.00	371000.00	盈餘轉增資		
56/12	50.00	10420.00	521000.00	10420.00	521000.00	現金增資		
57/07	50.00	11384.60	569230.00	11384.60	569230.00	盈餘及公積轉增資		
58/05	10.00	74322.99	743229.90	74322.99	743229.90	現金增資、盈餘及公積轉增資		
59/06	10.00	81280.00	812800.00	81280.00	812800.00	盈餘及公積轉增資		
60/07	10.00	100000.00	1000000.00	87782.40	877824.00	盈餘及公積轉增資		
61/03	10.00	100000.00	1000000.00	92782.40	927824.00	現金增資		
62/08	10.00	100000.00	1000000.00	94638.05	946380.48	公積轉增資		
65/03	10.00	100000.00	1000000.00	100000.00	1000000.00	現金增資		
66/04	10.00	150000.00	1500000.00	112500.00	1125000.00	現金增資		
68/06	10.00	150000.00	1500000.00	129375.00	1293750.00	現金增資		
74/10	10.00	150000.00	1500000.00	135843.75	1358437.50	公積轉增資		
75/05	10.00	238800.00	2388000.00	173880.00	1738800.00	盈餘及公積轉增資		註1
76/08	10.00	238800.00	2388000.00	208656.00	2086560.00	公積轉增資		註2
77/07	10.00	320000.00	3200000.00	260820.00	2608200.00	盈餘及公積轉增資		註3
80/07	10.00	320000.00	3200000.00	148667.40	1486674.00	減資		註4
81/08	10.00	320000.00	3200000.00	260820.00	2608200.00	現金增資		註5
84/07	10.00	480000.00	4800000.00	359228.00	3592280.00	盈餘轉增資		註6
85/08	10.00	600000.00	6000000.00	520880.60	5208806.00	盈餘轉增資		註7
86/05	10.00	1000000.00	10000000.00	677144.78	6771447.80	盈餘轉增資		註8
100/06	10.00	1000000.00	10000000.00	717773.47	7177734.70	盈餘轉增資		註9
100/10	10.00	1000000.00	10000000.00	720446.84	7204468.40	公司債可轉換股份股數		註10
101/10	10.00	1000000.00	10000000.00	878945.14	8789451.40	盈餘及公積轉增資		註11
102/08	10.00	1000000.00	10000000.00	879893.90	8798939.00	公司債可轉換股份股數		註12
103/10	10.00	1000000.00	10000000.00	844922.90	8449229.00	庫藏股註銷減資		註13
104/02	10.00	1000000.00	10000000.00	833934.90	8339349.00	庫藏股註銷減資		註14

至目前為止本公司均無以現金以外之財產抵充股款情形

註1. 86.04.25(86)台財證(一)第30420號函核准盈餘轉增資244,518,750元，資本公積轉增資135,843,750元。

註2. 87.08.30(87)台財證(一)第67636號函核准資本公積轉增資347,760,000元。

註3. 88.05.14(88)台財證(一)第45445號函核准盈餘轉增資312,984,000元，資本公積轉增資208,656,000元。

註4. 91.07.31(91)台財證(一)第0910140422號函核准減資1,121,526,000元。

註5. 本次現金增資業經92.3.12台財證(一)字第0920108712號函核准現金增資1,121,526,000元，並限制上市買賣；於95/12/6解除上市。

- 註 6. 本次盈餘轉增資業經 95.5.5 金管證一字第 0950115542 號函核准盈餘轉增資 984,080,000 元，並限制上市買賣；於 95/12/6 解除上市。
- 註 7. 本次盈餘轉增資業經 96.8.1 金管證一字第 0960039828 號函核准盈餘轉增資 1,616,526,000 元。
- 註 8. 本次盈餘轉增資業經 97.5.6 金管證一字第 0970019241 號函核准盈餘轉增資 1,562,641,800 元。
- 註 9. 本次盈餘轉增資業經 100.6.27 金管證發字第 1000029330 號函核准盈餘轉增資 406,286,860 元。
- 註 10. 本次可轉換公司債轉換為普通股業經 100.10.20 經授商字第 10001243300 號函核准變更登記轉換增資 26,733,690 元。
- 註 11. 本次盈餘與資本公積轉增資發行新股業經 101.10.12 經授商字第 10101210670 號函核准盈餘轉增資 1,368,848,980 元，資本公積轉增資 216,134,050 元。
- 註 12. 本次可轉換公司債轉換為普通股業經 102.08.15 經授商字第 10201166380 號函核准變更登記轉換增資 9,487,660 元。
- 註 13. 103.10.09 經授商字第 10301211010 號函核准減資 349,710,000 元。
- 註 14. 104.02.03 經授商字第 10401011830 號函核准減資 109,880,000 元。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	833,934,904	166,065,096	1,000,000,000	流通在外股份均屬上市股票

總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構：

107 年 3 月 5 日

數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	3	1	103	38,569	133	38,809
持有股數	1,483	100,000	420,646,863	350,145,066	63,041,492	833,934,904
持股比例100%	0.00	0.01	50.44	41.99	7.56	100.00

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

每股面額十元

107 年 3 月 5 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1至 999	13,031	4,010,134	0.48
1,000至 5,000	16,556	38,043,894	4.56
5,001至 10,000	4,065	30,487,998	3.66
10,001至 15,000	1,652	20,666,292	2.48
15,001至 20,000	915	16,561,274	1.99
20,001至 30,000	832	20,767,915	2.49
30,001至 40,000	421	14,846,254	1.78
40,001至 50,000	274	12,533,375	1.50
50,001至 100,000	562	39,947,102	4.79
100,001至 200,000	277	38,241,534	4.59
200,001至 400,000	119	33,041,943	3.96
400,001至 600,000	39	18,692,671	2.24
600,001至 800,000	13	8,771,012	1.05
800,001至 1,000,000	12	10,525,097	1.26
1,000,001至 9,999,999	41	526,798,409	63.17
合計	38,809	833,934,904	100.00

(四)主要股東名單：股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之股東

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
南冠輪胎(股)公司		117,795,285	14.13%
元瑞開發實業(股)公司		83,128,324	9.97%
元鴻開發實業(股)公司		70,908,468	8.50%
智凱開發(股)公司		67,661,863	8.11%
詮擘投資(股)公司		33,396,666	4.00%
林君穎		18,933,571	2.27%
花旗(台灣)商業銀行受託保管BNP投資操作S.N.C.投資專戶		10,376,910	1.24%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		10,251,000	1.23%
國強大科技(股)公司		10,055,731	1.21%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		8,425,209	1.01%

(五)最近兩年內每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目	年度		105年	106年	當年度截至 107年3月31日
每股市價	最高		34.55	32.40	28.40
	最低		24.55	26.05	25.30
	平均		28.73	28.25	26.85
每股淨值	分配前		13.77	13.07	13.07
	分配後		12.67	尚未決議	--
每股盈餘	平均加權股數		822,898,167	802,440,205	--
	每股盈餘		1.25	0.79	--
	每股盈餘(追溯調整後)		--	--	--
每股股利	現金股利		1.10	0.68	--
	無償配股	盈餘配股	--	--	--
		資本公積配股	--	--	--
	累積未付股利		--	--	--
投資報酬分析	本益比		22.98	35.76	--
	本利比		26.12	41.54	--
	現金股利殖利率		3.83	2.41	--

註 1:本公司 107.3.14 董事會通過分派現金每股約 0.68 元。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司已於 105 年 6 月 27 日經股東會決議通過修訂有關股利政策章程，其內容如下：

本公司每屆年終結算如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，應提撥百分之零點一(含)至百分之一(含)為員工酬勞，由董事會決議分派，並報告股東會。但本公司如有累積虧損時，於提撥員工酬勞前，應先預留彌補虧損數額後，其餘額再依前項比例進行提撥。

前項員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）後，依法提存 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並視需要提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘。如尚有盈餘連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司所營事業係以輪胎業為主，採多元化經營，目前輪胎業處於成熟期，採用剩餘股利政策，於年度盈餘中，鑑於未來數年仍有設備維護更新、生產技術升級及擴廠計畫等資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘以現金股利方式分派；盈餘分配中原則上股票股利在 70% 至 100% 間，現金股利在 0% 至 30% 之間，惟仍可視實際需要調整上述比例。因實際需要而調整上述比例，應考量本公司未來投資計劃及長期財務規劃所需資金，若本公司未來投資計劃及長期財務規劃所需資金小於當年度可分配盈餘百分之五十時，可將現金股利之發放比提高至 50%。

2. 未來三年擬採之股利政策：

本公司未來三年，依據章程內容所訂之股利政策實施，以求達成平衡股利之政策。

3. 股利政策執行狀況：

本公司 106 年度盈餘分派案，經董事會(107.3.14)決議如下：

項目	金額：仟元
期初未分配盈餘	9,850
加:106 年度稅後淨利	633,267
減:106 年度確定員工福利精算計劃(損)益	(10,299)
本年度可供分配盈餘	<u>632,818</u>
分配項目：	
一、提列法定公積 10%	62,297
二、分派股息	
分配現金(每股 0.68 元)	567,075
三、保留盈餘	3,446
合 計	<u><u>632,818</u></u>

(七) 本次股東會擬議之無償配股對本公司營運績效及每股盈餘之影響：

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

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每屆年終結算如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，應提撥百分之零點一(含)至百分之一(含)為員工酬勞，由董事會決議分派，並報告股東會。但本公司如有累積虧損時，於提撥員工酬勞前，應先預留彌補虧損數額後，其餘額再依前項比例進行提撥。前項員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派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：

A. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
本公司 106 年度提撥估列數之員工現金酬勞新台幣 768 仟元，經薪酬委員審議後，提董事會決議通過，分派員工現金酬勞新台幣 768 仟元，其與估列數並無差異。

B. 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：

本公司 106 年度未擬議配發員工股票酬勞。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

分派方式	現金			股票			
	實際配發金額	差異數	差異原因	實際配發股數	股價	差異數	差異原因
員工酬勞	1,353,285	無	無	不適用	不適用	不適用	不適用

(九)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第11次	第12次	第13次	第14次	第15次
買回目的	轉讓股份予員工 (105.9.9變更)	轉讓股份予員工 (105.9.9變更)	轉讓股份予員工 (105.11.9變更)	轉讓股份予員工 (106.2.8變更)	轉讓股份予員工
買回期間	105/5/18~105/7/1	105/8/5~105/8/19	105/9/12~105/10/11	105/12/13~106/1/9	106/1/16~106/2/13
買回區間價格(元)	26.35 ~ 28.00	28.65 ~ 31.50	29.45 ~ 30.20	29.20 ~ 30.00	29.30 ~ 31.50
已買回股份種類及數量(仟股)	普通股 7,000仟股	普通股 15,000仟股	普通股 1,400仟股	普通股 3,986仟股	普通股 4,300 仟股
買回股份金額(仟元)	191,239	459,264	42,085	118,077	132,563
已辦理銷除或轉讓股份數量(仟股)及轉讓單位成本(元)	--	--	--	--	--
累積持有本公司股份數量(仟股)	7,000仟股	22,000仟股	23,400仟股	27,386仟股	31,686仟股
累積持有本公司股份數量占發行股份總數比率	0.84%	2.64%	2.81%	3.28%	3.80%

二、公司債(含海外)辦理情形

無。

交換公司債資料:無

海外公司債資料:無

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份或發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 南港輪胎股份有限公司所經營業務，依照公司章程第二條規定如下：

- (1) C804010 輪胎製造業。
 - (2) CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
 - (3) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
 - (4) CC01060 有線通信機械器材製造業。
 - (5) CC01070 無線通信機械器材製造業。
 - (6) CC01080 電子零組件製造業。
 - (7) CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
 - (8) F114050 車胎批發業。
 - (9) F214050 車胎零售業。
 - (10) F301020 超級市場業。
 - (11) F401010 國際貿易業。
 - (12) F501060 餐館業。
 - (13) G202010 停車場經營業。
 - (14) G801010 倉儲業。
 - (15) H701010 住宅及大樓開發租售業。
 - (16) H701020 工業廠房開發租售業。
 - (17) H701040 特定專業區開發業。
 - (18) H701050 投資興建公共建設業。
 - (19) H701060 新市鎮、新社區開發業。
 - (20) I301010 資訊軟體服務業。
 - (21) J701020 遊樂園業。
 - (22) J901020 一般旅館業。
 - (23) JE01010 租賃業。
 - (24) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 上開業務之經營應遵照有關法令規定辦理。

2. 主要產品及其營業比重

一〇六年各項業務之營業比重

單位：新台幣仟元；%

業務內容	營收金額-個體	營收比重-個體	營收金額-合併	營業比重-合併
汽車輪胎	6,651,005	99.89	11,317,149	99.92
機車輪胎	7,209	0.11	7,836	0.07
其他	81	--	1,030	0.01
總計	6,658,295	100.00	11,326,015	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目：

- (1) 汽車輪胎(輕卡車胎 LT、轎車胎 PC、雪地胎、RV 胎、半熱熔胎等)。
- (2) 機車輪胎(重型機車胎 MCR 及一般機車胎 MC/SC)。
- (3) 卡車輪胎。
- (4) 其他。

4. 計劃開發之新商品

- (1) 賽道用光頭胎 SL-1 開發。
- (2) 特殊無痕輪胎開發。
- (3) 亞洲 4*4 胎 LUCA 開發。
- (4) 中南美 4*4 胎 SX-6 開發。
- (5) 復古胎寬白邊產品開發。
- (6) 日本市場新世代雪地胎 WS-1 開發。
- (7) 日本市場雪地商用輪胎 SNC-1 開發。
- (8) 歐洲標籤(RRC、wet)雙 A 級產品研發。
- (9) Runflat 失壓續跑胎開發。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

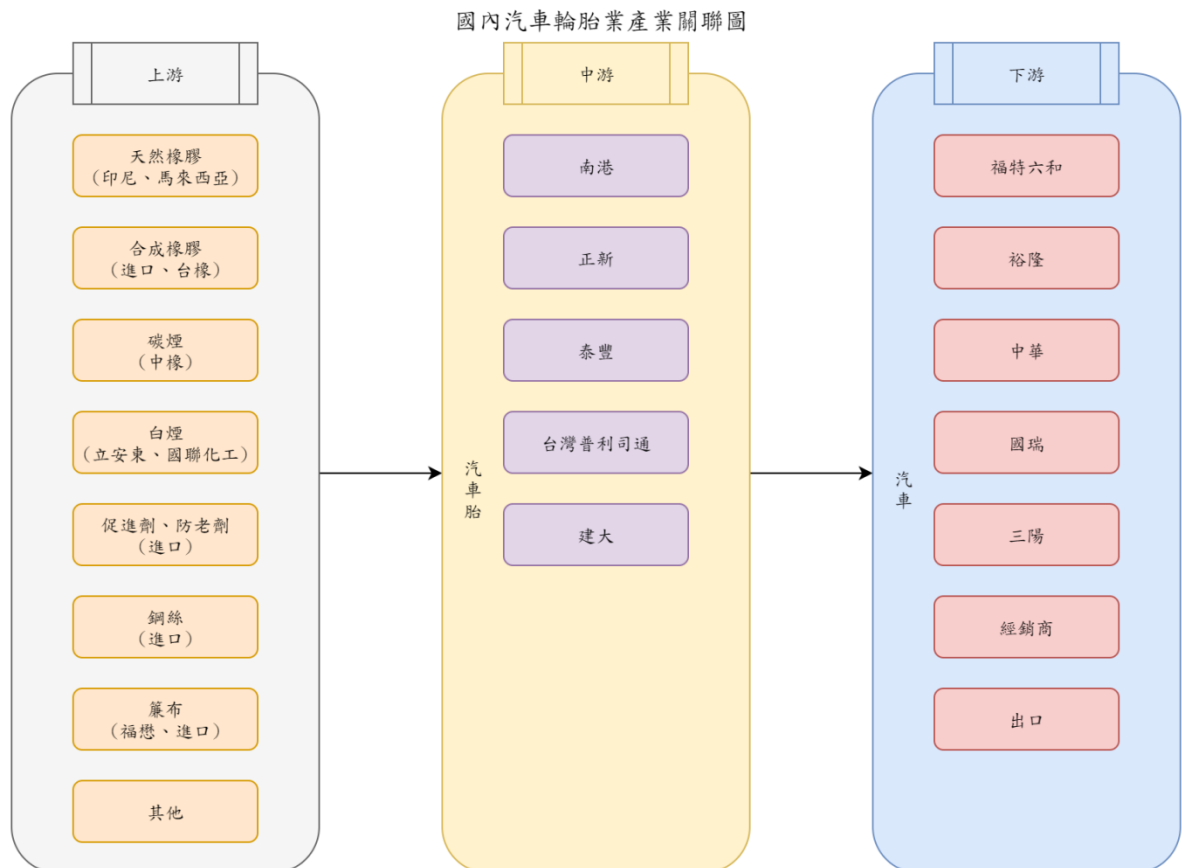
本公司所生產的輪胎主要是以供機動車輛使用的汽車外胎，其中輕卡車輪胎及轎車輪胎的產量比率達 99% 以上。

大陸張家港廠自 2003 年開始生產以來，營業額成長迅速從新台幣 1600 萬至 2017 年之 49 億，目前佔合併營業收入約 43%。大陸張家港自 2003 年投入生產，目前設備產能每日 18,000 餘條。

台灣新豐廠目前設備每日 PCR、4x4、LTR 產能提升至 18,500 餘條，MCR 產能 10,000 條/年，LTR 產能 10,000 條/月。

2. 產業上、中、下游間關聯性

本公司所生產之產品為輪胎、產業上游屬橡膠、黑煙、鋼絲等原材料，而下游則為新車廠及經銷商等，其產業上、中、下游的關聯性如下圖：



3. 產品之發展趨勢

因應各地市場對性能胎的需求，歐洲全熱融胎與北美大尺寸 UHP 與 4x4 系列為發展重點；此外全球氣候變化劇烈，公司推出新世代全天候輪胎滿足消費者對晴雨變化的需求；順應各國環保要求，節能省油、低噪音設計的環保胎搭配 HA-OIL FREE 非汙染配方，可擴大大公司產品與他牌的差異性，提高競爭力、增加產品銷售利潤。

本公司技術受到國內外肯定，新研發無痕胎提供『Fast and Furious Live』(電影玩命關頭團隊)進行實境秀表演，在國內 AR-1、SX-7、AT-5 也獲頒『中華民國 2018 台灣精品獎』的殊榮。

4. 產業的競爭情形

MICHELIN、BRIDGESTONE、CONTINENTAL 等知名品牌，由於市場定位層級不同並無直接影響，而主要競爭品牌為國內的正新、泰豐、建大，與韓國的 KUMHO、HANKOOK；此外隨著紅色供應鏈擴大，中國品牌在世界各地的市佔率也有不可忽視的比例。

在原物料成本上漲及匯率影響之情況下，本公司之經營策略作如下調整：

- (1)增加附加價值高之產品：歐洲著重於四季胎與雪胎開發；北美仍以 18" 以上 PCR UHP 產品為銷售主軸，並擴大 4x4/SUV 車用的輕載重商品；亞洲則以特殊改裝規格為高利基產品來提升毛利。
- (2)調整區域之客戶層結構，增加形象店數。
- (3)加強外銷市場：外銷佔 95%，以歐美日地區占外銷 80%，且均屬高單價產品。[以合併營收為統計基礎]
- (4)降低生產成本：製程改善、降低廢品率及部分產品轉至大陸生產降低製造成本。
- (5)加強財務風險控管：遠期外匯買賣操作、產品責任險及預購主要原材料避免物料價格高漲時遭遇生產成本增加的風險。
- (6)加強內控管理，降低成本費用。

(三)技術及研發概況：

1. 106 年度及截至 107. 2. 28 止每年投入之研發費用

- (1)106 年度：84,970 仟元。
- (2)107 年度截至 2 月 28 日：16,637 仟元。

2. 本年度主要研發成功之技術或產品

- (1)完成北海道免釘雪胎 WS-1。
- (2)完成歐洲四季胎新花紋 AW-6。
- (3)完成亞洲復古胎寬白邊產品開發。
- (4)賽道用光頭胎 SL-1 正式投入歐洲杯賽。

(四)長短期業務發展計劃

1. 長期業務發展計畫：

本公司日後擬在世界各國主要市場設立銷售據點以擴展海外市場(如設立分公司以服務當地市場)，2010 年起，歐洲分公司已開始營運，未來因應產能增加，新的通路及新產品的導入藉以增加業績。未來更將加強大陸地區之銷售量，以提升公司營運利潤。

2. 短期業務發展計畫：

因應原物料成本不斷提高，計畫經過調整產品組及於 Q1&Q2 反映成本調漲，維持全年毛利率，並且於 107 年度擴大北美、中東地區市場之銷售。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 主要商品(服務)之銷售地區

- (1) 汽車外胎(輕卡車胎 LT、轎車胎 PC、雪地胎、SUV 胎等)其佔營收約 99.9%(含外購品，以合併資料為統計基礎)。
- (2) 本公司(個體)產品台灣內銷市場佔 6%、台灣外銷市場佔 94%。[以合併營收為統計基礎:台灣內銷佔整體合併營收 4%、中國大陸內銷(合併營收分類為外銷)佔 5%，總外銷市場佔 96%]。
- (3) 一〇六年度主要銷售地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區	營業收入-個體				營業收入-合併				
	105年度		106年度		105年度		106年度		
	金額	比率	金額	比率	金額	比率	金額	比率	
內銷(註)	480,061	9.23	406,754	6.11	539,723	5.23	460,949	4.07	
外銷	4,720,307	90.77	6,251,541	93.89	9,778,883	94.77	10,865,066	95.93	
合計	5,200,368	100.00	6,658,295	100.00	10,318,606	100.00	11,326,015	100.00	
外銷分佈區域 金額及佔銷售 總額比率	美洲	2,766,326	53.19	4,057,778	60.94	3,530,288	34.21	4,846,343	42.79
	歐洲	278,340	5.35	440,193	6.61	3,232,764	31.33	2,966,384	26.19
	大陸	--	--	958	--	590,069	5.72	592,656	5.23
	其他亞洲	738,276	14.20	850,014	12.77	909,165	8.81	1,071,669	9.46
	其他	937,365	18.03	902,598	13.57	1,516,597	14.70	1,388,014	12.26

註：本表內銷係指台灣內銷。

2. 市場佔有率及市場未來的供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

依 2017 TIRE BUSINESS 報導排名指出，本公司在 2017 年全球排名由 2016 年 57 名進步為 56 名，為全球前 60 大製造商。

(2)未來可能之供給與成長性

台灣廠的產能提高到 19,000 條每日後，提供日後歐、美大陸及日本主力市場轎車及輕卡車胎充足的供給量，2016 年開始防爆胎/賽車胎等 UHPT(高性能胎)也將納入兩廠的生產重點；相較於一般之 UHPT 胎，本公司產品品質的優勢將可為全球經銷商及代理商帶來更多的商機。

(3)競爭利基及發展遠景之有利不利因素與因應對策：

A. 競爭利基：

①優勢的研發能力及經驗：

本公司自民國48年設立迄今，於專業輪胎的設計與新產品的研發累積豐富之經驗，從產品之設計、製造到製成品之品質及測試，在同業間均居於重要地位，同時於民國100年取得國內百大品牌殊榮，於民國102年四月獲頒『2013台灣精品獎』，並於民國105年三月份AS-2+獲頒中華民國對外貿易協會主辦之2016台北國際汽車零件展「創新產品銀牌獎」。

②產品品質優良深受肯定：

本公司長期鑽研輪胎產品之改良，與國際著名公司技術合作，並已取得ISO9001，ISO14001等品質管理系統認證，因此製造之

產品品質深獲好評。2015年度新商品ECO-2+也取得德國認證機構TÜV SÜD Mark輪胎認證證書。

③長久與上游原材料供應商關係良好，原材料貨源供應無虞且品質穩定。

B. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

①有利因素：

- (a)輪胎業屬於資本密集及技術密集之產業，由於資本及技術層次高，故新廠商加入困難度高，同時大陸對新執照採緊縮政策，對新產能開發設限。
- (b)已取得 ISO 9001、ISO 14001 品質管理系統認證及歐洲 E-MARK 驗證，有助於國內、外市場競爭力的提升。2006年10月通過 TS/ISO16949，2007年可以開始供應國外新車廠以增加另一條通路。
- (c)由於輪胎產品屬於消耗性產品，因此受景氣之影響相對較其他產業低。
- (d)本公司研發技術能力強，經常有領先開發之新產品，如雪地輪胎及高性能轎車胎之開發等。
- (e)與國內外原材料供應商關係良好，原材料貨源供應無虞且品質穩定。
- (f)公司歷史悠久，自民國48年成立至今，公司形象及產品品質深獲客戶肯定。
- (g)開源節流。積極朝開發新客源創造營收，同時分散風險，使營收不易受單一地區或客戶之影響；此外更加强成本及費用之控制，提高獲利能力。

②不利因素：

- (a)歐洲經濟復甦力道有限，導致人民消費能力降低，故此對本公司重要之歐洲市場輪胎銷售產生不利影響。
- (b)橡膠原材料價格逐漸上升，進而影響整體獲利空間。
- (c)因美國對中國大陸採取反傾銷、反補貼措施，使中國大陸輪胎廠產能過剩，並造成輪胎市場供過於求，預期中低價位之輪胎市場競爭加劇，對輪胎售價造成不利影響。

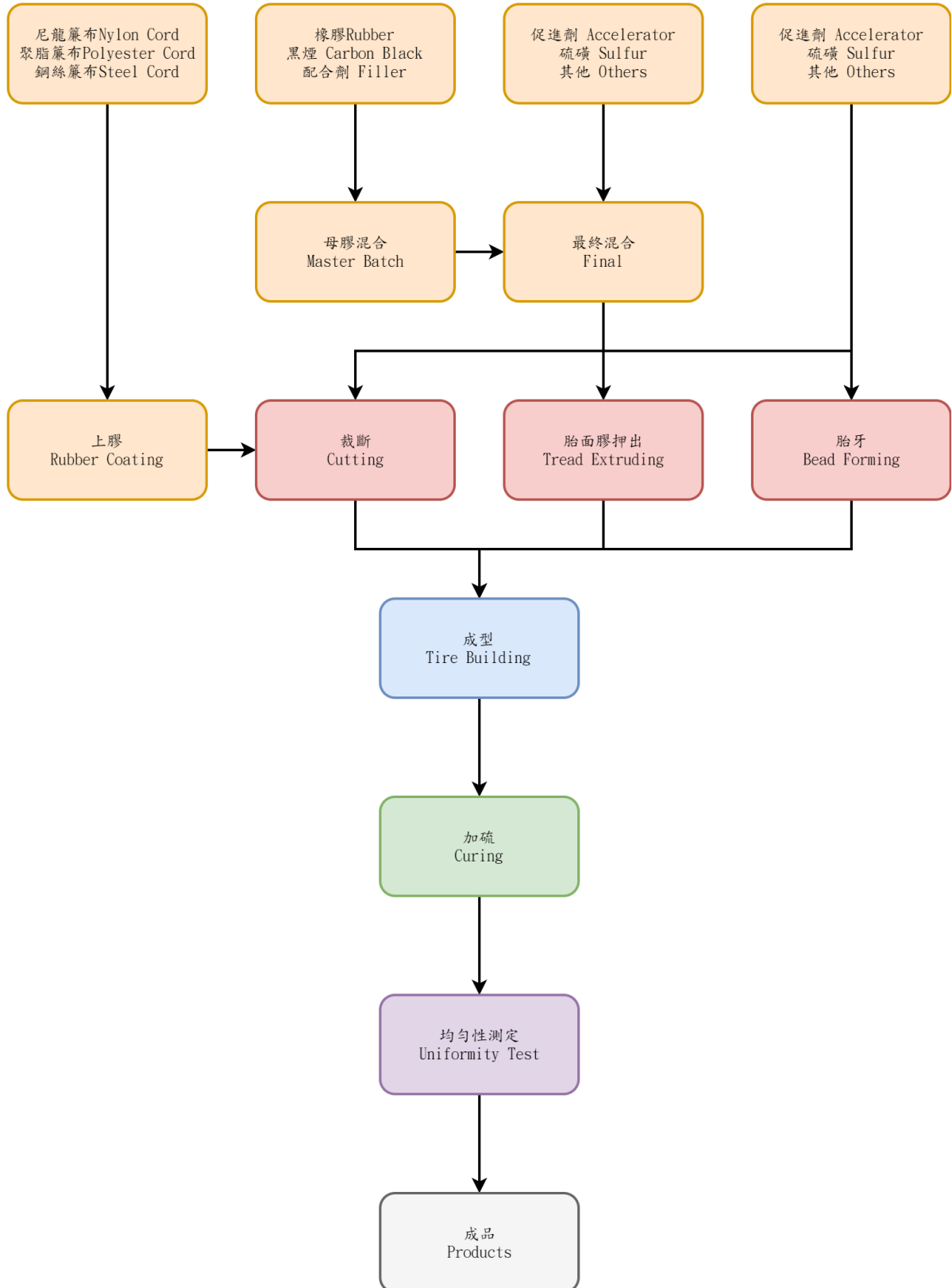
③因應對策：

- (a)積極持續研發新產品，如：低扁平比高性能的轎車輪胎及四輪傳動專用的新花紋節能車胎，以因應市場需求。
- (b)積極研發及尋求原材料的替代性，以降低成本及分散風險，避免受單一材料限制的風險。
- (c)積極開發新客戶及拓展外銷市場以提升營業額。
- (d)調整產品結構，提高高附加價值之產品，以提升公司獲利能力。
- (e)現場作業環境的改善、機器設備的更新，以提升工作品質、生產效率及吸引優秀人才。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 本公司主要產品為汽車用輪胎
2. 輪胎製造流程

輪胎製造流程



(三)主要原料供應狀況：

原料名稱	供應商
生 膠	ORIEN TRADING CORP. SYNERGY(2012)PTE LTD. HEVEA GLOBAL PTE LTD INFLUX INTERNATIONAL
人造膠	台橡(股)公司 ARLANXEO KUMHO TRINSEO GOODYEAR
黑 煙	中國合成橡膠(股)公司 NINGBO DETAI CHEMICAL CABOT CHINA LIMITED JIANGXI BLACKCAT LONGXING CHEMICAL
簾 布	ORIENTAL INDUSTRIES HYOSUNG 福懋興業股份有限公司 神馬實業股份有限公司
鋼 絲	JIANGSU XINGDA JIANGSU SHENGDA KISWIRE CORD YANGTZE Hyosung (Qingdao) HYOSUNG (VIETNAM)
化學品	AJG TRADING CO., LTD 慈陽科技工業股份有限公司 TONG FONG TRADING CO., LTD SUZHOU LIANXIN CHEMICAL TECHNOLOGY CO.,LTD

(四)最近二年度佔進、銷貨總額百分之十以上廠商及客戶資訊：

1. 主要進貨客戶名單

最近二年度主要供應商資料

單位：仟元

一〇五年度進貨廠商							
個體名次	廠商名稱	進貨金額-個體	佔全年度進貨淨額比例(%)-個體	合併名次	進貨金額-合併	佔全年度進貨淨額比例(%)-合併	與發行人關係
1	ORIENT TRADING CORP.	281,930	10.76	1	647,751	12.54	無
2	台橡(股)有限公司	275,273	10.50	2	356,848	6.91	無
	其他廠商	2,063,351	78.74		4,160,545	80.55	
	進貨總額	2,620,554	100.00		5,165,144	100.00	
一〇六年度進貨廠商							
個體名次	廠商名稱	進貨金額-個體	佔全年度進貨淨額比例(%)-個體	合併名次	進貨金額-合併	佔全年度進貨淨額比例(%)-合併	與發行人關係
1	台橡(股)有限公司	553,752	14.23	2	688,818	10.20	無
2	ORIENT TRADING CORP.	404,486	10.39	1	736,641	10.91	無
	其他廠商	2,933,674	75.38		5,328,933	78.89	
	進貨總額	3,891,912	100.00		6,754,392	100.00	

註1：天然膠為生產輪胎主要材料，受國際波動影響甚鉅，本公司採購政策除隨時參考國際行情外，104年度起與ORIENT TRADING CORP代理商進行大批採購以取得穩定貨源，該廠商成為本公司(及合併)前十大廠商；台橡(股)公司為本公司長期合作之人造膠供應商，該公司因價格居優勢，故成為本公司(及合併)前十大廠商。

2. 主要銷貨客戶名單

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

—O五年度銷貨客戶						
個體名次	客戶名稱	銷貨金額-個體	佔全年銷貨淨額比例(%) - 個體	銷貨金額-合併	佔全年銷貨淨額比例(%) - 合併	與發行人關係
1	客戶-甲	1,746,067	33.58	1,750,908	16.97	無
2	客戶-乙	755,226	14.52	1,313,986	12.73	無
	其他客戶	2,699,075	51.90	7,253,712	70.30	
	銷貨總額	5,200,368	100.00	10,318,606	100.00	

—O六年度銷貨客戶						
個體名次	客戶名稱	銷貨金額-個體	佔全年銷貨淨額比例(%) - 個體	銷貨金額-合併	佔全年銷貨淨額比例(%) - 合併	與發行人關係
1	客戶-甲	2,527,450	37.96	2,527,819	22.32	無
2	客戶-乙	1,299,943	19.52	1,849,756	16.33	無
	其他客戶	2,830,902	42.52	6,948,440	61.35	
	銷貨總額	6,658,295	100.00	11,326,015	100.00	

註1：美洲市場因受美國雙反效應之影響已不利於本公司大陸生產線，故近年美洲線產能分批陸續移回台灣，因而影響客戶-甲自104年起銷售狀況逐漸恢復，成為本公司逾10%以上客戶；另一銷售10%以上客戶-乙，因同屬美洲市場，亦受美國雙反效應影響，該客戶訂單轉移至台灣生產，自104年起營收逐漸成長，105年起成為本公司另一銷售逾10%以上主要客戶。

(五)最近二年度生產量值表

1. 個體資訊:

單位：仟條，仟元

年度 生產量值 主要商品	105年度-個體			106年度-個體		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車輪胎	6,935	4,372	4,197,403	6,935	5,670	5,311,747
機車輪胎	72	8	8,026	72	3	3,083
合計	7,007	4,380	4,205,429	7,007	5,673	5,314,830

2. 合併資訊:

單位：仟條，仟元

年度 生產量值 主要商品	105年度-合併			106年度-合併		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車輪胎	13,070	9,176	8,038,006	13,070	10,267	9,202,214
機車輪胎	72	8	8,026	72	3	3,083
合計	13,142	9,184	8,046,032	13,142	10,270	9,205,297

(六)最近二年度銷售量值表

1. 個體資訊:

單位：仟條，仟元

年度 銷售量值 主要商品	105年度-個體				106年度-個體			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽車輪胎	390	477,562	4,061	4,706,504	323	405,200	5,597	6,245,805
機車輪胎	6	2,499	8	13,790	3	1,554	3	5,655
其他	-	-	-	13	-	-	-	81
合計	396	480,061	4,069	4,720,307	326	406,754	5,600	6,251,541

2. 合併資訊:

單位：仟條，仟元

年度 銷售量值 主要商品	105年度-合併				106年度-合併			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽車輪胎	391	534,954	8,757	9,765,080	327	457,819	9,805	10,859,330
機車輪胎	7	3,462	8	13,790	4	2,181	3	5,655
其他	11	1,307	-	13	6	949	-	81
合計	409	539,723	8,765	9,778,883	337	460,949	9,808	10,865,066

註1. 本表內銷係指經台灣內銷。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

107年3月31日

年度		105年度	106年度	107年3月31日
員工人數	職員	300	310	305
	作業員	524	567	573
	外勞	496	538	530
	合計	1320	1415	1408
本籍員工平均年齡		40.8	39.3	39.4
本籍員工平均服務年資		10.6	9.3	9.4
本籍員工學歷分布比率	博士	0.24%	0.11%	0.11%
	碩士	6.27%	5.53%	5.47%
	大專	28.07%	29.12%	29.39%
	高中	47.83%	48.42%	48.06%
	高中以下	17.59%	16.82%	16.97%

四、環保支出資訊

(一)年度因污染環境所受損失：無。

(二)改善因應對策：

1. 每日定期巡檢廢棄物貯存區，確認貯存區是否擺放整潔無廢棄物飛揚、逸散、滲出等問題。
2. 定期清運事業廢棄物以符合法規要求及維護環境整潔。

(三)年度投入環保支出費用：

1. 事業廢棄物清理費年支出約 13,560 仟元
2. 空氣污染防治設備年支出約 1,849 仟元。

五、勞資關係

(一)員工福利措施

本公司員工除享有勞保、健保、退休金給付等一般福利外，並訂有獎學金、員工子女助學金、學雜費補助、撫恤辦法及團體保險等，由職工福利委員會提供之福利措施計有：年節金發放、旅遊補助、員工子女助學金、慶生會、結婚、資深員工獎勵、住院慰問金及喪葬補助等發給。

本公司於民國 71 年 8 月 3 日成立職工福利委員會，並經主管機關市職福字第 0199 號函核准在案，其福利金來源(1)成立時資本額提撥 1%(2)每月薪資額提撥 0.5%(3)每月營業淨額提撥 0.15%(4)下腳變賣提撥 40%(5)其他利息收入。

(二)員工進修、訓練：

本公司為增進員工工作智能，提高人員素質與工作效率，加速業務發展起見，特訂定從業員教育訓練辦法，就本公司所屬各級從業員予以必要之訓練。並於每年九月於本公司管理審查委員會會議中提出教育訓練計劃、預算、實施成效、學員學習評估報告及年度教育訓練檢討報告。

本公司教育訓練體系分為：(1)新進人員訓練(2)從業員在職訓練(3)各層級別幹部訓練(4)國外技術研習及公司外講習等四種，藉由各種教育訓練來強化員工技能及提昇公司競爭力，並將員工之受訓資料予以建檔。

(三)退休制度及實施情形：

本公司依法成立「勞工退休準備金監督委員會」取有監督委員會統一編號98009384號，從業人員之退休皆依有關退休規定及本公司所頒退休辦法辦理之。

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，依辦法規定，每位員工前十五年，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲一個基數，最高可領45個基數。員工退休金之給付，係根據服務年資及其退休前六個月之薪資計算。本公司依勞工退休準備金提撥及管理辦法規定，每月按給付薪資總額之15%提撥退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行，選擇勞退新制人員，則依月投保薪資提繳6%至勞保局勞工個人帳戶。

(四)勞資間之協議及各項員工權益維護措施情形：

本公司自民國48年成立以來已逾50餘年，歷史相當悠久，勞資關係一直保持和諧，並強調勞資一體之原則下，每三個月按時召開勞資會議，且定期與企業工會締結團體協約，因此有關各項議案，均能在勞資互諒、互利條件下圓滿解決。

(五)最近年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司一貫秉持勞資和諧精神，未因勞資糾紛而遭受任何損失，估計未來本公司持續積極推動勞資和諧政策及加強勞資間溝通和福利措施提昇，應無發生勞資糾紛而遭受損失之狀況。

(六)員工行為或倫理守則：

本公司工作規則訂定各項員工行為或倫理守則，年終列為考核之重要項目之一，且為落實各項守則之實施，並訂有完備獎懲制度。

(七)環境與工安：

本公司對於環境保護、工業安全及員工健康的重視及執行一向不遺餘力。通過ISO14001持續執行，並於2013年3月完成OHSAS18001&CNS15506之認證，藉以提昇員工環安意識。

環保宣言：

為達到環境保護和回饋社會大眾的企業永續發展使命，我們秉持「全員環保行、政策法規循、節約廢污減、居家企業榮」的精神以及ISO14001國際環境管理標準之要求承諾做到：

1. 致力員工環境教育，推廣環保觀念，提升環保認知。
2. 符合政府環保法規及相關團體的要求。
3. 持續進行生產輔助材料及原料使用量之減少。
4. 致力粉塵污染防治以及廢棄物減量，使本公司對環境影響減至最小。
5. 節約自然資源並進行半成品廢棄物分類與回收。
6. 環境政策公開化，並傳達給組織工作人員。

安全衛生政策：

本公司對墜落、感電、被捲夾、火災等高風險作業，均慎重加以妥善管理控制，以降低職業安全衛生衝擊、持續改善提高安全衛生績效為目標，並確保與員工及其代表進行諮詢，使他們有時間及資源參與安全衛生管理系統所有過程之活動，並努力達成以下承諾：

致力法規遵循，善盡企業責任
推動風險管理，預防職業傷病
強化安全績效，落實持續改善
推動全員參與，有效諮詢溝通

(八) 社會責任

本公司社會責任的概念是基於商業運作必須符合可持續發展的想法，遵守企業倫理，才能得到社會的支持，創造更多的利潤，同時也要回饋社會。因此不但要先從「利己」的社會責任做起，更要從「利己」的責任提昇到「利他」的倫理層次，以塑造一個名實合一的現代企業。

環境保護的管理與實踐已獲高度肯定；至於對工安方面之重視更是不遺餘力，定期舉辦消防演習、全體員工健檢、廠護設置及各項專職環保、工安證照人員訓練與取得，同時為達到防止事故發生、改善員工安全與健康、保護公司財產、預防污染及敦親睦鄰之目的，定期舉辦緊急應變演練，強化公司應變處理能力。

本公司善盡社會責任除了年度盈餘繳稅外，更積極參與地區的各项活動，藉以提昇社區居民更好的生活環境。

本公司依此項準則，推行公益活動如下：

1. 為敦親睦鄰，定期參加且贊助附近村里居民所舉辦之公益活動。
2. 派遣員工每年定期參加新竹縣環保局舉辦淨灘及掃街活動。每週更擴大參與在地新豐鄉紅毛港風景區環境的清掃整理及維護活動。
3. 每年冬季對工廠附近村里之低收入戶舉行冬令送暖活動。
4. 贊助當地義消及社區活動。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
品質保證契約協定	中橡公司	100.02.01 ~109.02.01	確保供貨品質	無
品質保證契約協定	台橡公司	100.02.01 ~109.02.01	確保供貨品質	無
建教合作專題計劃	國立台灣大學	105.11.01~106.10.31	輪胎分析工具整合與最佳化分析	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1. 簡明資產負債表-合併資訊

南港輪胎股份有限公司及子公司-合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月 31日財務資 料(經會計師 核閱)
		106年	105年	104年	103年	102年	
流動資產		14,240,216	13,156,578	13,693,101	10,815,323	10,515,660	無相關資訊
不動產、廠房 及設備		8,521,833	8,514,077	8,503,192	8,631,654	9,081,163	“
無形資產		507	646	912	1,082	1,335	“
其他資產		985,780	1,093,949	1,063,677	1,052,722	975,194	“
資產總額		23,748,336	22,765,250	23,260,882	20,500,781	20,573,352	“
流動負債	分配前	10,832,324	9,431,051	9,019,538	7,632,677	7,330,260	“
	分配後	尚未分配	10,348,379	9,186,264	7,632,677	8,210,154	“
非流動負債		2,020,615	1,852,079	2,324,682	1,546,758	1,765,753	“
負債總額	分配前	12,852,939	11,283,130	11,344,220	9,179,435	9,096,013	“
	分配後	尚未分配	12,200,458	11,510,946	9,179,435	9,975,907	“
歸屬於母公司業主 之權益		10,895,397	11,482,120	11,916,662	11,321,346	11,477,339	“
股本		8,339,349	8,339,349	8,339,349	8,449,229	8,798,939	“
資本公積		18,970	18,970	119,042	119,042	119,042	“
保留盈餘	分配前	3,046,147	3,340,507	2,381,849	1,967,756	3,867,072	“
	分配後	尚未分配	2,423,179	2,215,123	1,967,756	2,987,178	“
其他權益		434,160	541,393	1,076,422	1,282,107	890,908	“
庫藏股票		(943,229)	(758,099)	--	(496,788)	(2,198,622)	“
非控制權益		--	--	--	--	--	“
權益總額	分配前	10,895,397	11,482,120	11,916,662	11,321,346	11,477,339	“
	分配後	尚未分配	10,564,792	11,749,936	11,321,346	10,597,445	“

2. 簡明資產負債表-個體資訊

南港輪胎股份有限公司-個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月 31日財務資 料
		106年	105年	104年	103年	102年	
流動資產		4,144,450	3,564,356	2,931,883	2,883,325	2,921,421	無相關資訊
不動產、廠房 及設備		5,919,391	5,606,740	5,019,788	4,217,382	4,377,398	“
無形資產		--	--	--	--	--	“
其他資產		10,702,320	10,656,404	12,210,312	11,996,291	11,910,339	“
資產總額		20,766,161	19,827,500	20,161,983	19,096,998	19,209,158	“
流動負債	分配前	8,337,511	6,980,761	6,622,972	6,936,469	6,673,598	“
	分配後	尚未分配	7,898,089	6,789,698	6,936,469	7,553,492	“
非流動負債		1,533,253	1,364,619	1,622,349	839,183	1,058,221	“
負債總額	分配前	9,870,764	8,345,380	8,245,321	7,775,652	7,731,819	“
	分配後	尚未分配	9,262,708	8,412,047	7,775,652	8,611,713	“
歸屬於母公司業主 之權益		10,895,397	11,482,120	11,916,662	11,321,346	11,477,339	“
股本		8,339,349	8,339,349	8,339,349	8,449,229	8,798,939	“
資本公積		18,970	18,970	119,042	119,042	119,042	“
保留盈餘	分配前	3,046,147	3,340,507	2,381,849	1,967,756	3,867,072	“
	分配後	尚未分配	2,423,197	2,215,123	1,967,756	2,987,178	“
其他權益		434,160	541,393	1,076,422	1,282,107	890,908	“
庫藏股票		(943,229)	(758,099)	--	(496,788)	(2,198,622)	“
非控制權益		--	--	--	--	--	“
權益總額	分配前	10,895,397	11,482,120	11,916,662	11,321,346	11,477,339	“
	分配後	尚未分配	10,564,792	11,749,936	11,321,346	10,597,445	“

(二)簡明損益表

1. 簡明綜合損益表-合併資訊

南港輪胎股份有限公司及子公司-合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 107年第1季 財務資料 (經會計師閱)
		106年	105年	104年	103年	102年	
營業收入		11,326,015	10,318,606	10,869,998	12,356,784	13,141,668	無相關資訊
營業毛利		2,117,604	2,309,461	2,187,961	2,113,630	1,957,061	“
營業利益		917,353	1,061,974	954,280	667,892	662,819	“
營業外收入及支出		(91,584)	489,762	159,115	(117,197)	(53,231)	“
稅前淨利		825,769	1,551,736	1,113,395	550,695	609,588	“
繼續營業單位 本期稅後淨利		633,267	1,025,658	810,497	334,951	459,302	“
停業單位損失		--	--	--	--	--	“
本期淨利(損)		633,267	1,025,658	810,497	334,951	459,302	“
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(117,532)	(535,314)	(215,181)	388,950	455,157	“
本期綜合損益總額		515,735	490,344	595,316	723,901	914,459	“
淨利歸屬於 母公司業主		633,267	1,025,658	810,497	334,951	459,302	“
淨利歸屬於 非控制權益		--	--	--	--	--	“
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		515,735	490,344	595,316	723,901	914,459	“
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		--	--	--	--	--	“
每股盈餘		0.79	1.25	0.97	0.40	0.55	“

2. 簡明綜合損益表-個體資訊

南港輪胎股份有限公司-個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至107年 第1季個體財務資料 (經會計師核閱)
		106年	105年	104年	103年	102年	
營業收入		6,658,295	5,200,368	5,120,666	5,076,533	5,471,855	無相關資訊
營業毛利		1,236,962	1,153,414	1,286,708	1,096,240	1,110,678	“
營業利益		459,519	330,744	519,802	211,419	325,415	“
營業外收入及支出		307,859	1,021,188	468,200	255,316	239,170	“
稅前淨利		767,378	1,351,932	988,002	466,735	564,585	“
繼續營業單位 本期稅後淨利		633,267	1,025,658	810,497	334,951	459,302	“
停業單位損失		--	--	--	--	--	“
本期淨利(損)		633,267	1,025,658	810,497	334,951	459,302	“
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(117,532)	(535,314)	(215,181)	388,950	455,157	“
本期綜合損益總額		515,735	490,344	595,316	723,901	914,459	“
淨利歸屬於 母公司業主		--	--	--	--	--	“
淨利歸屬於 非控制權益		--	--	--	--	--	“
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		--	--	--	--	--	“
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		--	--	--	--	--	“
每股盈餘		0.79	1.25	0.97	0.40	0.55	“

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	簽證會計師姓名		查核意見
106年度	周銀來	曾國富	無保留意見
105年度	周銀來	曾國富	無保留意見
104年度	周銀來	曾國富	無保留意見
103年度	賴永吉	吳欣亮	無保留意見
102年度	周銀來	吳欣亮	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併資訊

南港輪胎股份有限公司及子公司-合併財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年截至 107年1季	最近二年度 變動率	備註	
		106年	105年	104年	103年	102年				
財務結構	負債占資產比率(%)	54.12	49.56	48.77	44.78	44.21	無相關訊息	9.20		
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	151.56	156.61	167.48	149.08	145.83	“	(3.22)		
償債能力	流動比率(%)	131.46	139.50	151.82	141.70	143.46	“	(5.76)		
	速動比率(%)	48.69	53.18	65.18	64.53	61.74	“	(8.44)		
	利息保障倍數	8.36	18.40	11.02	5.39	5.93	“	(54.57)	註(1)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.47	5.22	5.72	5.93	6.20	“	4.79		
	平均收現日數	67	70	64	62	59	“	(4.29)		
	存貨週轉率(次)	1.09	1.02	1.29	1.76	1.67	“	6.86		
	應付款項週轉率(次)	16.27	19.14	23.28	28.45	31.06	“	(14.99)		
	平均銷貨日數	335	358	283	207	219	“	(6.42)		
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.33	1.21	1.27	1.40	1.44	“	9.92		
	總資產週轉率(次)	0.49	0.45	0.50	0.60	0.64	“	8.89		
獲利能力	資產報酬率(%)	3.12	4.78	4.13	2.13	2.72	“	(34.73)	註(1)	
	權益報酬率(%)	5.66	8.77	6.98	2.93	4.17	“	(35.46)	註(1)	
	占實收資本率(%)	營業利益	11.00	12.73	11.44	7.89	7.53	“	(13.59)	
		稅前純益	9.90	18.61	13.35	6.51	6.93	“	(46.80)	註(1)
	純益率(%)	5.59	9.94	7.46	2.70	3.50	“	(43.76)	註(1)	
	每股盈餘(元)	0.79	1.25	0.97	0.40	0.55	“	(36.80)	註(1)	
現金流量	現金流量比率(%)	6.94	12.99	0.70	23.69	44.47	“	(46.57)	註(2)	
	現金流量允當率(%)	75.75	98.90	68.43	90.49	103.07	“	(23.41)	註(2)	
	現金再投資比率(%)	(0.64)	4.13	0.24	3.74	13.67	“	(115.50)	註(2)	
槓桿度	營運槓桿度	2.45	2.32	2.52	3.42	3.39	“	5.60		
	財務槓桿度	1.14	1.09	1.13	1.23	1.23	“	4.59		

註1：最近二年度各項財務比率變動原因(若未增減變動未達20%可免分析)

- (1)獲利能力率:106年度獲利情形較105年度減少38.26%，不利於利息保障倍數，總資產，股東權益等報酬率及純益率每股盈餘等獲利能力
- (2)現金流量、現金流量允當、現金再投資率:106年度獲利較105年度減少392,391仟元，106年度營業活動之現金流入較105年度減少473,361仟元，影響現金流量等各比率因而大幅變動。

(二)財務分析-個體資訊

南港輪胎股份有限公司-個體財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 107年第1季	最近二年度 變動率	備註	
		106年	105年	104年	103年	102年				
財務結構	負債占資產比率(%)	47.53	42.09	40.90	40.72	40.25	無相關資訊	12.92		
	長期資金占不動產廠房及設備率(%)	209.97	229.13	269.71	288.34	286.37		(8.36)		
償債能力	流動比率(%)	49.71	51.06	44.27	41.57	43.78	“	(2.64)		
	速動比率(%)	38.00	42.02	34.66	30.86	33.15	“	(9.57)		
	利息保障倍數	9.24	22.03	13.96	7.20	8.93	“	(58.06)	註(1)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.13	5.59	6.66	6.11	6.86	“	9.66		
	平均收現日數	60	65	55	60	53	“	(7.69)		
	存貨週轉率(次)	7.02	6.68	5.80	5.65	4.77	“	5.09		
	應付款項週轉率(次)	18.84	18.17	19.42	24.25	23.28	“	3.69		
	平均銷貨日數	52	55	63	65	77	“	(5.45)		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.16	0.98	1.11	1.18	1.26	“	18.37		
	總資產週轉率(次)	0.33	0.26	0.26	0.27	0.29	“	26.92	註(2)	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.50	5.40	4.45	2.07	2.74	“	(35.19)	註(1)	
	權益報酬率(%)	5.66	8.77	6.98	2.93	4.17	“	(35.46)	註(1)	
	占實收資本 率(%)	營業利益	5.51	3.97	6.23	2.49	3.70	“	38.79	註(3)
		稅前純益	9.20	16.21	11.85	5.51	6.42	“	(43.24)	註(2)
	純益率(%)	9.51	19.72	15.83	6.58	8.39	“	(51.77)	註(2)	
	每股盈餘(元)	0.79	1.25	0.97	0.40	0.55	“	(36.80)	註(2)	
現金流量	現金流量比率(%)	2.69	6.09	12.89	8.09	10.83	“	(55.83)	註(4)	
	現金流量允當比率(%)	52.35	78.48	61.73	47.80	66.77	“	(33.30)	註(4)	
	現金再投資比率(%)	(2.97)	1.15	3.68	(1.45)	3.31	“	(358.26)	註(4)	
槓桿度	營運槓桿度	2.71	3.34	2.36	4.63	3.20	“	(18.86)		
	財務槓桿度	1.25	1.24	1.17	1.55	1.28	“	0.81		

註1：最近二年度各項財務比率變動原因(若未增減變動未達20%可免分析)

- (1)總資產週轉率:106年度營業收入較105年度增加28.04%,且平均總資產增加1.51%,故影響總資產週轉率變動達26.92%;
- (2)獲利能力率:106年度獲利情形較105年度減少38.26%,不利於利息保障倍數、總資產、股東權益等報酬率及稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘等獲利能力;
- (3)營業利益占實收資本比率:106年度營業收入較105年度增加28.04%,106年度營業毛利率不若105年度(減少2.6%),又106年度營業費用較105年度減少47,760仟元(減少5.44%),故有利於營業利益;
- (4)現金流量、現金流量允當、現金再投資率:106年度獲利較105年度減少392,391仟元,影響現金流量等各比率因而大幅變動;

註 2：102 年度個體財報已將 101 年度財報資訊由 GAAP 轉換為 IFRS 表達。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註：營運槓桿度及財務槓桿度之計算，其營業利益為負數時不予計算。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送一〇六年度營業報告書、財務報表、合併財務報表、盈餘分配表，經本監察人等查核完竣尚無不合，爰依相關法令之規定出具本報告書。

敬 請

鑒 核

此 上

本公司一〇七年股東常會

南港輪胎股份有限公司

監察人：江秀珍



監察人：王淑芬



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 四 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告

會計師查核報告

NO.00031060CA

南港輪胎股份有限公司公鑒：

查核意見

南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 105 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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 105 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一般公認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告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會計師職業道德規範，與南港輪胎股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

南港輪胎股份有限公司及子公司合併存貨總金額 8,810,645 仟元，佔總資產 37%，其中屬輪胎製造之存貨 1,932,802 仟元及營建開發之在建工程 6,877,843 仟元。有關存貨會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)。

南港輪胎股份有限公司及子公司針對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，輪胎產業獲利受主材料天然膠之價格波動直接影響，國際原料價格波動具有外部經濟環境不確定因素。另子公司營建部門則尚在開發中，因在建工程金額持續增加，影響合併存貨週轉率下降，由於存貨淨變現價值之評估攸關重大判斷與估計且存貨金額對合併報告係屬重大，因此本會計師認為對南港輪胎股份有限公司及子公司之存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

- 1.通過測試進貨採購內部控制之相關控制點確認南港輪胎股份有限公司及子公司材料之採購均經詢比議價之程序。
- 2.評估合併公司存貨評價及呆滯品提列跌價政策之合理性。
- 3.抽核計算合併公司存貨評價依據資料，確認淨變現價值之合理性。
- 4.藉由年度盤點及庫齡分析表評估存貨狀況，確認合併公司呆滯品存貨提列跌價之完整性。
- 5.針對在建工程之投入，抽核相關成本並確認適當歸屬及分類，了解工程進度及工程投入之合理性。並評估在建土地及工程帳面值無減損之合理性。

不動產、廠房及設備之減損

南港輪胎股份有限公司及子公司民國 106 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備金額為 8,521,833 仟元，佔總資產 36%，有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十七)。

南港輪胎股份有限公司及子公司因營運需求及調整產能配置，持續增加資本支出，管理階層定期評估不動產、廠房及設備是否具有減損跡象，由於評估減損時衡量各現金產生單位之可回收金額，涉及許多假設及估計，估計方法直接影響可回收金額衡量結果可能變動，且不動產、廠房及設備金額對合併報告係屬重大，因此本會計師認為對南港輪胎股份有限公司及子公司之不動產、廠房及設備之減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

- 1.瞭解、分析及評估南港輪胎股份有限公司及子公司管理階層所辨認現金產生單位無減損跡象之合理性。
- 2.針對減損測試各項假設性數據評估分析，包括現金流量預測、折現率等，確認各項假設數據適當性。

其他事項

南港輪胎股份有限公司業已編製民國 106 年及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估南港輪胎股份有限公司及其子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南港輪胎股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南港輪胎股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對南港輪胎股份有限公司及其子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，以及使南港輪胎股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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南港輪胎股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

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

6.對於南港輪胎股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報告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。

正風聯合會計師事務所



會計師：

周銀來

周 銀 來



會計師：

曾國富

曾 國 富



核准文號：(80)台財證(六)第 53585 號

金管證六字第 0930159560 號

民 國 107 年 3 月 14 日

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六	\$ 2,807,139	12	\$ 2,562,223	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、七	122,609	—	83,123	—
1150	應收票據淨額	四、八	212,345	1	240,770	1
1160	應收票據—關係人淨額	四、八、卅二	3,490	—	3,112	—
1170	應收帳款淨額	四、八	1,803,288	8	1,811,730	8
1180	應收帳款—關係人淨額	四、八、卅二	8,242	—	55,836	—
1200	其他應收款		76,271	—	41,334	—
1210	其他應收款—關係人淨額	卅二	130,000	1	130,000	1
1220	本期所得稅資產		—	—	1	—
130x	存 貨	四、九	8,810,645	37	8,021,319	36
1410	預付款項	四、十	155,220	1	120,252	1
1476	其他金融資產	卅三	102,436	—	82,395	—
1479	其他流動資產		8,531	—	4,483	—
	流動資產合計		14,240,216	60	13,156,578	58
15xx	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、十一	—	—	125	—
1550	採用權益法之投資	四、十二	390,846	2	432,291	2
1600	不動產、廠房及設備	四、十三	8,521,833	36	8,514,077	37
1760	投資性不動產淨額	四、十四	331,433	1	331,462	2
1780	無形資產	四、十五	507	—	646	—
1840	遞延所得稅資產	四、廿九	28,135	—	32,374	—
1915	預付設備款	四、十	2,022	—	51,411	—
1920	存出保證金		27,418	—	29,159	—
1985	長期預付租金	四、十六	205,926	1	217,127	1
	非流動資產合計		9,508,120	40	9,608,672	42
1xxx	資 產 總 計		\$ 23,748,336	100	\$ 22,765,250	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

南港輪胎股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國106年及105年12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	十七	\$ 8,433,827	36	\$ 7,550,216	33
2110	應付短期票券	十八	264,631	1	219,782	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	四、七	1,047	—	—	—
2150	應付票據	十九	12,687	—	17,974	—
2170	應付帳款	十九	690,239	3	411,028	2
2200	其他應付款	二十	616,060	3	696,142	3
2230	本期所得稅負債		56,731	—	235,537	1
2250	負債準備—流動	四、廿一	9,500	—	9,600	—
2320	一年內到期長期負債	廿二	633,179	3	163,636	1
2399	其他流動負債	廿三	114,423	—	127,136	1
	流動負債合計		10,832,324	46	9,431,051	42
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	廿二	698,550	3	572,728	3
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅	廿九	1,124,560	5	1,124,560	5
2572	遞延所得稅負債—非流動	四、廿九	56,322	—	865	—
2640	淨確定福利負債-非流動	四、廿四	138,322	1	150,253	—
2670	其他非流動負債	廿三	2,861	—	3,673	—
	非流動負債合計		2,020,615	9	1,852,079	8
2xxx	負債總計		12,852,939	54	11,283,130	50
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	廿五(一)	8,339,349	35	8,339,349	37
3200	資本公積	廿五(二)	18,970	—	18,970	—
3300	保留盈餘	廿五(三)	3,046,147	13	3,340,507	14
3310	法定盈餘公積		110,433	—	7,895	—
3320	特別盈餘公積		2,302,896	10	2,302,896	10
3350	未分配盈餘		632,818	3	1,029,716	4
3400	其他權益	廿五(四)	434,160	2	541,393	2
3500	庫藏股票	四、廿六	(943,229)	(4)	(758,099)	(3)
	歸屬於母公司業主之權益合計		10,895,397	46	11,482,120	50
36xx	非控制權益		—	—	—	—
3xxx	權益總計		10,895,397	46	11,482,120	50
	負債及權益總計		\$ 23,748,336	100	\$ 22,765,250	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



南港輪胎股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	106 年 度		105 年 度		
			金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入	四、廿七 九	\$ 11,326,015	100	\$ 10,318,606	100	
5000	營業成本		(9,208,411)	(81)	(8,009,145)	(78)	
5900	營業毛利		2,117,604	19	2,309,461	22	
5910	與關聯企業間之未實現利益		(372)	—	(487)	—	
5920	與關聯企業間之已實現利益		487	—	634	—	
6000	營業費用		卅二 卅二				
6100	推銷費用			(732,625)	(6)	(745,334)	(7)
6200	管理費用			(382,771)	(3)	(415,015)	(4)
6300	研究發展費用			(84,970)	(1)	(87,285)	(1)
	營業費用合計	(1,200,366)		(11)	(1,247,634)	(12)	
6900	營業利益		917,353	8	1,061,974	10	
7000	營業外收入及支出	廿八(一) 廿八(二) 廿八(三) 十二					
7010	其他收入		28,557	—	473,503	5	
7020	其他利益及損失		33,600	—	93,701	1	
7050	財務成本		(112,181)	(1)	(89,189)	(1)	
7060	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額		(41,560)	—	11,747	—	
	營業外收入及支出合計		(91,584)	(1)	489,762	5	
7900	稅前淨利	四、廿九	825,769	7	1,551,736	15	
7950	所得稅費用		(192,502)	(1)	(526,078)	(5)	
8000	本期淨利		633,267	6	1,025,658	10	
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目：		廿四 廿九				
8311	確定福利計畫之再衡量數			(12,408)	—	(344)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 小 計			2,109	—	59	—
				(10,299)	—	(285)	—
8360	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			(107,233)	(1)	(535,029)	(5)
8399	與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅(費用)利益 小 計	—		—	—	—	
			(107,233)	(1)	(535,029)	(5)	
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(117,532)	(1)	(535,314)	(5)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 515,735	5	\$ 490,344	5	
8600	淨利歸屬於：	三十					
8610	母公司業主		\$ 633,267	6	\$ 1,025,658	10	
8620	非控制權益		—	—	—	—	
8700	綜合損益總額歸屬於：						
8710	母公司業主		\$ 515,735	5	\$ 490,344	5	
8720	非控制權益		—	—	—	—	
	每股盈餘(元)						
9750	基本每股盈餘		\$ 0.79		\$ 1.25		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.79		\$ 1.25		

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



南港輪胎股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業			主 之 權 益				非控制 權 益	權 益 總 額
	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股 票	總 計		
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 119,042	\$ —	\$ 78,953	\$ 1,076,422	\$ —	\$ 11,916,662	\$ —	\$ 11,916,662
104 年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利 資本公積配發現金股利			7,895	(7,895) (66,715)			— (66,715) (100,072)	—	— (66,715) (100,072)
105 年度淨利				1,025,658			1,025,658	—	1,025,658
105 年度其他綜合損益				(285)	(535,029)		(535,314)	—	(535,314)
本期綜合損益總額				1,025,373	(535,029)		490,344	—	490,344
庫藏股買回						(758,099)	(758,099)	—	(758,099)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	8,339,349	18,970	7,895	1,029,716	541,393	(758,099)	11,482,120	—	11,482,120
105 年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利			102,538	(102,538) (917,328)			— (917,328)	—	— (917,328)
106 年度淨利				633,267			633,267	—	633,267
106 年度其他綜合損益				(10,299)	(107,233)		(117,532)	—	(117,532)
本期綜合損益總額				622,968	(107,233)		515,735	—	515,735
庫藏股買回						(185,130)	(185,130)	—	(185,130)
民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 110,433	\$ 632,818	\$ 434,160	\$ (943,229)	\$ 10,895,397	\$ —	\$ 10,895,397

(請參閱後附合併財務報告附註)



經理人：



會計主管：



董事長：

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元


項	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 825,769	\$ 1,551,736
調整收益費損項目		
折舊費用	893,239	926,056
攤銷費用	6,888	7,426
呆帳費用(轉列收入)淨額	1,513	986
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(38,440)	11,178
利息費用	112,181	89,189
利息收入	(21,237)	(25,139)
股利收入	(7,320)	(6,675)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	41,560	(11,747)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	29,057	(743)
處分投資損失(利益)	75	—
未實現銷貨(損)益	372	487
已實現銷貨損(益)	(487)	(634)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少(增加)	23,840	20,246
應收票據—關係人(增加)減少	(378)	(1,574)
應收帳款(增加)減少	(47,014)	(339,114)
應收帳款—關係人減少(增加)	47,594	3,419
其他應收款減少(增加)	(34,077)	45,211
存貨(增加)減少	(795,355)	(390,295)
預付款項減少(增加)	(36,115)	9,443
其他流動資產(增加)減少	(20,304)	305
應付票據(減少)增加	(5,177)	(64,990)
應付帳款增加(減少)	282,274	106,014
其他應付款增加(減少)	(74,560)	61,625
負債準備(減少)增加	(100)	(3,800)
其他流動負債增加(減少)	(9,865)	(32,260)
淨確定福利負債增加(減少)	(24,339)	(27,251)
營運產生之現金流入(出)	1,149,594	1,929,099


南港輪胎股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(續)
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日


單位：新臺幣仟元

項	自 106 年 度	105 年 度
收取之利息	\$ 20,967	\$ 30,342
支付之利息	(109,984)	(88,196)
支付之所得稅	(308,792)	(646,099)
營業活動之淨現金流入(出)	751,785	1,225,146
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	50	—
取得不動產、廠房及設備	(1,002,570)	(1,224,088)
處分不動產、廠房及設備	8,279	19,297
存出保證金(增加)減少	1,673	(19,670)
取得無形資產	(63)	—
其他金融資產(增加)減少	(5,739)	37,061
預付設備款淨(增加)減少	49,389	(32,662)
收取之股利	7,320	6,675
投資活動之淨現金流入(出)	(941,661)	(1,213,387)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	897,474	168,762
應付短期票券增加(減少)	44,849	(29)
舉借長期借款	1,000,000	—
償還長期借款	(404,634)	(163,636)
存入保證金增加(減少)	85	(1,113)
發放現金股利	(917,310)	(166,726)
庫藏股票買回成本	(185,130)	(758,099)
籌資活動之淨現金流入(出)	435,334	(920,841)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(542)	(114,619)
本期現金及約當現金增加(減少)數	244,916	(1,023,701)
期初現金及約當現金餘額	2,562,223	3,585,924
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,807,139	\$ 2,562,223

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年度及 105 年度

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

南港輪胎股份有限公司係於民國 48 年 2 月成立，以從事汽車輪胎及各種橡膠用品之製銷為主要業務，股票於民國 52 年 11 月經行政院金融監督管理委員會核准上市。

本合併財務報告包括南港輪胎股份有限公司及子公司(以下簡稱本公司)，合併主體請參閱附註四。

本合併財務報告係以南港輪胎股份有限公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經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、解釋及公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

(三) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

本合併財務報告包含南港輪胎股份有限公司及由南港輪胎股份有限公司所控制個體(即子公司)之財務報表。控制係指南港輪胎股份有限公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數消除。

2. 列入本合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	設立及營運地點
南港輪胎(股)公司	南榮開發建築(股)公司	專業資產管理	台灣
南港輪胎(股)公司	台北南鴻輪胎(股)公司	各種輪胎買賣	台灣
南港輪胎(股)公司	南港輪胎(新加坡)私人有限公司	轉投資其他事業及各種輪胎買賣	新加坡
南港輪胎(股)公司	南港國際(股)公司	轉投資其他事業及各種輪胎買賣	塞席爾
南港輪胎(股)公司	南港輪胎荷蘭有限公司	資訊收集及各種輪胎買賣	荷蘭
南港輪胎(新加坡)私人有限公司	南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	轉投資其他事業及產銷汽機車輪胎	大陸江蘇省張家港保稅區
南港國際(股)公司	南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	轉投資其他事業及產銷汽機車輪胎	大陸江蘇省張家港保稅區

子公司名稱	南港輪胎(股)公司持有之所有權權益百分比	
	106年12月31日	105年12月31日
南榮開發建築(股)公司	100%	100%
台北南鴻輪胎(股)公司	100%	100%
南港輪胎(新加坡)私人有限公司	100%	100%
南港國際(股)公司	100%	100%
南港輪胎荷蘭有限公司	100%	100%
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	100%	100%

3. 未列入合併之子公司：無。

4. 其他資訊：無。

(四) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一報導期間結束日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，兌換差額於發生當期認列為損益。惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間結束日後 12 個月內實現之資產及現金及約當現金(但不包括於報導期間結束日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(六) 約當現金：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(七) 金融工具：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(八) 金融資產：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(九) 金融負債及權益工具：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(十) 衍生金融工具：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(十一)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨係採加權平均法為基礎計算。淨變現價值係指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。

營建業之存貨包括營建用地及在建工程，以取得成本或建造成本為入帳基礎，按各工程分別計算成本。在建工程於該工程完工前所必須負擔之利息費用予以資本化，作為其建造成本之一部分。

(十二)採用權益法之投資

採用權益法之投資係投資關聯企業。

關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資個體。而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策決定的權力。

除分類為待出售非流動資產外，關聯企業之經營結果及資產與負債係按權益法納入合併財務報告。在權益法下，投資關聯企業在合併資產負債表中原始係依成本認列，其後依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過於本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，包含於投資之帳面金額。若取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

本公司與關聯企業交易所產生之損益，僅在本公司對其權益無關之範圍內，認列於本公司之合併財務報告。

(十三)投資性不動產：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(十四)不動產、廠房及設備：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(十五)租 賃：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(十六)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：技術權利金，專利使用權有效年限或合約年限；電腦軟體使用費，二至五年。估計耐用年限及攤銷方法於每一年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

(十七)非金融資產之減損：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(十八)負債準備：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(十九)庫藏股票：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(二十)收入認列：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(廿一)借款成本：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(廿二)員工福利成本：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(廿三)股份基礎給付協議：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(廿四)所得稅：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(廿五)土地使用權

因中國大陸土地係屬國有，取得中國大陸地區之土地使用權，帳列非流動資產之預付租金項下，並依經濟效益期間依直線法分五十年攤提。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

(一)存貨之評價：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(二)應收款項之估計減損：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(三)非金融資產減損評估：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

六、現金及約當現金

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 4,030	\$ 4,487
活期及支票存款	1,345,670	1,441,980
約當現金		
一年內到期之定期存款	1,457,439	1,115,756
合計	\$ 2,807,139	\$ 2,562,223

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

(一)持有供交易之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
非衍生金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 121,522	\$ 81,839
興櫃公司股票	1,087	1,284
合 計	\$ 122,609	\$ 83,123

(二)持有供交易之金融負債

	106年12月31日	105年12月31日
衍生金融資產		
遠期外匯合約	\$ 1,047	\$ —

1.本公司從事衍生金融工具交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，持有之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。本公司民國106年及105年1月1日至12月31日從事衍生性工具交易產生之淨(損)益分別為(3,968)仟元及29,752仟元。

2.本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年12月31日				
	到 期 期 間		合約金額(仟元)	
買入遠期外匯	107.01.04~107.01.30	USD	3,129 /	NTD 93,839

民國105年12月31日：無。

八、應收票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 212,345	\$ 240,770
應收票據—關係人	3,490	3,112
應收票據淨額合計	\$ 215,835	\$ 243,882
應收帳款—非關係人	\$ 1,812,485	\$ 1,819,565
備抵呆帳	(9,197)	(7,835)
應收帳款—非關係人淨額	1,803,288	1,811,730
應收帳款—關係人	8,242	55,836
應收帳款淨額合計	\$ 1,811,530	\$ 1,867,566
應收票據及帳款淨額合計	\$ 2,027,365	\$ 2,111,448

(一)本公司以外銷為主，對客戶平均之授信期間約為 60 天至 90 天。

另大陸地區內銷客戶提供擔保品者授信期較長，最長可達 180 天。

備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，

以估計無法回收之金額。

(二)本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質

並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，且對該等應收帳款持有

擔保品增強保障，尚無減損疑慮。

(三)除已提列減損者，其餘應收票據及帳款金額於報導期間結束日之

帳齡分析如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
未逾期亦未減損	\$ 1,996,952	\$ 2,060,475
已逾期但未減損		
逾期 30 天以內	412	—
逾期 31~90 天	1,921	16,335
逾期 91~180 天	4,579	10,462
逾期 181~365 天	2,792	8,787
逾期一年以上	20,709	15,389
合 計	\$ 2,027,365	\$ 2,111,448

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(四)應收帳款依個別評估之備抵呆帳變動資訊如下：

	106 年 度	105 年 度
1 月 1 日餘額	\$ 7,835	\$ 7,407
本期提列	5,430	986
本期沖銷	(3,917)	—
匯率影響數	(151)	(558)
12 月 31 日餘額	\$ 9,197	\$ 7,835

九、存 貨

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
製 造：		
製 成 品	\$ 364,962	\$ 230,566
在 製 品	169,477	154,322
材 料	950,800	569,941
商 品	2,720	22,119
在途存貨	444,843	224,977
小 計	<u>\$ 1,932,802</u>	<u>\$ 1,201,925</u>
在建工程：		
待建土地	\$ 2,538,256	\$ 2,538,256
在建工程	4,339,587	4,281,138
小 計	<u>\$ 6,877,843</u>	<u>\$ 6,819,394</u>
合 計	<u>\$ 8,810,645</u>	<u>\$ 8,021,319</u>

1. 民國 106 年度及 105 年度與存貨相關之銷貨成本：

	106 年 度	105 年 度
已出售存貨成本	\$ 9,235,810	\$ 8,030,916
出售下腳及廢料等收益	(24,369)	(26,831)
存貨盤虧(盤盈)	(152)	12
存貨跌價損失(回升利益)	(5,051)	5,048
存貨報廢損失	2,173	—
合 計	<u>\$ 9,208,411</u>	<u>\$ 8,009,145</u>

存貨跌價回升利益係存貨已報廢及出售。

2. 在建工程，係南港區段土地開發先期費用，包括購買容積權益、設計費等，該案已取得建造執照。

3. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日在建工程利息資本化金額分別 46,826 仟元及 47,969 仟元，資本化利率分別為 2.11% 及 2.10%~2.20%。

4. 存貨質押資訊詳附註卅三。

十、預付款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流 動		
預付購料款	\$ 17,680	\$ 8,779
用品盤存	6,769	10,447
預付費用	89,116	70,140
進項稅額	4,503	1,817
留抵稅額	37,152	29,069
小 計	<u>\$ 155,220</u>	<u>\$ 120,252</u>
非 流 動		
預付設備款	\$ 2,022	\$ 51,411
小 計	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ 51,411</u>
合 計	<u>\$ 157,242</u>	<u>\$ 171,663</u>

十一、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
加和紙業公司股票	\$ —	\$ 125

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量，係按成本減除減損損失衡量，民國106年已出售相關持股。

十二、採用權益法之投資

本公司投資之關聯企業列示如下：

被投資公司名稱	帳 面 金 額		本公司持有之所有權 權益及表決權百分比	
	106年 12月31日	105年 12月31日	106年 12月31日	105年 12月31日
南冠輪胎(股)公司	\$ 390,846	\$ 432,291	20.37%	20.37%

南冠輪胎(股)公司之營業場所在台灣，經營各種輪胎之銷售業務。

以下彙整之財務資訊係以南冠輪胎(股)公司 IFRSs 財務報告為基礎

編製：與106年度個體財務報告資訊相同。

十三、不動產、廠房及設備

項 目	106 年 度					
	期初餘額	增 添	處 分	重 分 類	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 2,487,893	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 2,487,893
房屋及建築物	2,542,293	81,025	—	—	(30,217)	2,593,101
機器設備	9,933,261	261,178	(57,247)	—	(75,682)	10,061,510
運輸設備	147,153	5,649	(4,868)	—	(1,120)	146,814
其他設備	5,020,331	379,407	(208,346)	—	(62,715)	5,128,677
租賃改良	16,238	—	(2,202)	—	—	14,036
未完工程及待驗設備	691,281	791,430	(11,933)	(516,119)	(1,025)	953,634
小 計	\$20,838,450	\$ 1,518,689	\$ (284,596)	\$ (516,119)	\$ (170,759)	\$21,385,665
	期初餘額	折舊費用	處 分	重 分 類	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築物	\$ 1,109,432	\$ 102,545	\$ —	\$ —	\$ (11,181)	\$ 1,200,796
機器設備	7,560,792	443,774	(56,945)	—	(48,338)	7,899,283
運輸設備	96,618	13,185	(4,617)	—	(844)	104,342
其他設備	3,544,777	331,674	(183,785)	—	(46,793)	3,645,873
租賃改良	12,754	2,032	(1,248)	—	—	13,538
小 計	\$12,324,373	\$ 893,210	\$ (246,595)	\$ —	\$ (107,156)	\$12,863,832
淨 額	\$ 8,514,077					\$ 8,521,833

105 年 度						
項 目	期初餘額	增 添	處 分	重 分 類	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 2,487,893	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 2,487,893
房屋及建築物	2,425,387	246,748	—	—	(129,842)	2,542,293
機器設備	9,617,109	762,441	(84,177)	—	(362,112)	9,933,261
運輸設備	139,065	16,435	(3,416)	—	(4,931)	147,153
其他設備	4,932,488	352,299	(7,251)	—	(257,205)	5,020,331
租賃改良	16,238	—	—	—	—	16,238
未完工程及待驗設備	847,106	1,007,568	—	(1,161,403)	(1,990)	691,281
小 計	\$20,465,286	\$ 2,385,491	\$ (94,844)	\$ (1,161,403)	\$ (756,080)	\$20,838,450
項 目	期初餘額	折舊費用	處 分	重 分 類	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築物	\$ 1,052,417	\$ 105,759	\$ —	\$ —	\$ (48,744)	\$ 1,109,432
機器設備	7,451,178	421,166	(67,597)	—	(243,955)	7,560,792
運輸設備	88,751	14,754	(3,256)	—	(3,631)	96,618
其他設備	3,358,987	382,356	(5,443)	—	(191,123)	3,544,777
租賃改良	10,761	1,993	—	—	—	12,754
小 計	\$11,962,094	\$ 926,028	\$ (76,296)	\$ —	\$ (487,453)	\$12,324,373
淨 額	\$ 8,503,192					\$ 8,514,077

本公司提供做為借款擔保之資產請參閱財務報表附註卅三。

十四、投資性不動產：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

十五、無形資產

106 年 度						
項 目	期初餘額	增 添	減 少	外幣兌換 差額之影響	期末餘額	
<u>成 本</u>						
電腦軟體使用費	\$ 1,861	\$ 63	\$ —	\$ (37)	\$ 1,887	
項 目	期初餘額	攤銷費用	減 少	外幣兌換 差額之影響	期末餘額	
<u>累計攤銷及減損</u>						
電腦軟體使用費	\$ 1,215	\$ 187	\$ —	\$ (22)	\$ 1,380	
淨 額	\$ 646				\$ 507	
105 年 度						
項 目	期初餘額	增 添	減 少	外幣兌換 差額之影響	期末餘額	
<u>成 本</u>						
電腦軟體使用費	\$ 2,023	\$ —	\$ —	\$ (162)	\$ 1,861	
項 目	期初餘額	攤銷費用	減 少	外幣兌換 差額之影響	期末餘額	
<u>累計攤銷及減損</u>						
電腦軟體使用費	\$ 1,111	\$ 201	\$ —	\$ (97)	\$ 1,215	
淨 額	\$ 912				\$ 646	

十六、長期預付租金

	106 年 度	105 年 度
1 月 1 日餘額	\$ 217,127	\$ 243,623
本期攤銷	(6,700)	(7,225)
本期減少	—	—
匯率影響數	(4,501)	(19,271)
12 月 31 日餘額	\$ 205,926	\$ 217,127

係中國大陸地區之土地使用權。

十七、短期借款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 2,415,000	\$ 1,750,000
購料借款	1,463,867	1,085,091
擔保借款	4,554,960	4,715,125
合 計	\$ 8,433,827	\$ 7,550,216
利率區間	0.33%~4.47%	0.33%~3.71%

有關資產提供作為短期借款之擔保情形請詳附註卅三。

十八、應付短期票券：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

十九、應付票據及帳款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付票據	\$ 12,687	\$ 17,974
應付帳款	690,239	411,028
合 計	\$ 702,926	\$ 429,002

(一)應付款項之平均賒帳期間為 45~60 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

(二)本公司暴露於匯率與流動性風險之應付款項及其他應付款相關揭露，請參閱附註卅八。

二十、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資	\$ 169,253	\$ 176,912
應付利息	9,182	11,029
應付退休金費用	5,486	6,424
其他應付費用	242,183	265,985
應付設備款	86,699	161,330
應付營業稅	4,216	1,988
應付員工休假給付	18,232	19,098
其他應付款	80,809	53,376
合 計	\$ 616,060	\$ 696,142

廿一、負債準備：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

廿二、長期借款：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

廿三、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
流 動		
預收款項	\$ 3,734	\$ 5,604
暫收款	103,160	114,417
代收款	7,529	7,115
小 計	\$ 114,423	\$ 127,136
非 流 動		
存入保證金	\$ 2,861	\$ 2,829
長期應付票據	—	844
小 計	\$ 2,861	\$ 3,673
合 計	\$ 117,284	\$ 130,809

廿四、員工退休金

(一)確定提撥計畫

南港輪胎股份有限公司與台北南鴻輪胎股份有限公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人

專戶。依上述相關規定，本公司於民國 106 年及 105 年度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 32,395 仟元及 30,989 仟元。

大陸子公司按當地法令，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由當地政府統籌按月提撥外，無進一步義務。民國 106 年及 105 年度認列之退休金成本金額分別為 30,376 仟元及 33,150 仟元。

(二)確定福利計畫：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

廿五、權益：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

廿六、庫藏股票：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

廿七、營業收入

	106 年 度	105 年 度
銷貨收入	\$ 11,326,015	\$ 10,318,606

廿八、營業外收入及支出

(一)其他收入

	106 年 度	105 年 度
利息收入	\$ 21,237	\$ 25,139
股利收入	7,320	6,675
賠償收入	—	441,689
合 計	\$ 28,557	\$ 473,503

(二)其他利益及損失

	106 年 度	105 年 度
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$ (29,057)	\$ 743
處分投資損失	(75)	—
外幣兌換利益	12,512	97,730
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債評價利益 (損失)	38,440	(11,178)
什項收入	11,780	6,406
合 計	\$ 33,600	\$ 93,701

(三)財務成本

	106 年 度	105 年 度
利息費用		
金融業借款	\$ 167,978	\$ 146,919
減：利息資本化金額	(55,797)	(57,730)
合 計	\$ 112,181	\$ 89,189
資本化利率區間	1.152%~2.11%	1.15%~2.20%

廿九、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

1.認列於損益之所得稅費用組成如下：

	106 年 度	105 年 度
當期所得稅費用	\$ 128,096	\$ 568,597
未分配盈餘加徵	551	434
以前年度所得稅費用於 當年度之調整	2,049	16,381
遞延所得稅淨變動數	61,806	(59,334)
認列於損益之所得稅費用	\$ 192,502	\$ 526,078

2.會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年 度	105 年 度
稅前淨利	\$ 825,769	\$ 1,551,736
稅前淨利按法定稅率計 算之所得稅	\$ 188,057	\$ 418,274
未分配盈餘加徵 10%所 得稅	551	434
依權益法認列投資損益 所得稅影響數	(47,949)	(104,485)
應稅股利收入	13	259,272
金融資產評價(損)益	(6,535)	1,900
不可扣抵之費用	(5,490)	(6,364)
以前年度所得稅高(低)估	2,049	16,381
遞延所得稅淨變動數	61,806	(59,334)
認列於損益之所得稅費用	\$ 192,502	\$ 526,078

(1)合併中屬中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%，

其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(2)依民國 107 年 1 月 18 日修正後所得稅法，營利事業所得稅

稅率由 17%調整為 20%，未分配盈餘之稅率由 10%調降

為 5%，並自民國 107 年度施行。民國 106 年 12 月 31 日

已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率

變動將於民國 107 年分別調整增加 4,956 仟元及 9,939 仟

元。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年 度	105 年 度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
確定福利計畫之再衡 量數	\$ 2,109	\$ 59
認列於其他綜合損益之 所得稅	\$ 2,109	\$ 59

(三)遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債變動如下：

	106 年 度				
	期初餘額	認 列 於 (損) 益	認列於其他 綜合損益	其 他	期末餘額
退休金費用	\$ 25,543	\$ (4,137)	\$ 2,109	\$ —	\$ 23,515
遞延出售利益	3,377	(1,119)	—	—	2,258
成品補償損失準備	1,632	(17)	—	—	1,615
其 他	1,822	(1,075)	—	—	747
遞延所得稅資產	\$ 32,374	\$ (6,348)	\$ 2,109	—	\$ 28,135
未實現投資利益	\$ —	\$ (53,725)	\$ —	\$ —	\$ (53,725)
兌換損益	(865)	(1,732)	—	\$ —	(2,597)
遞延所得稅負債	\$ (865)	\$ (55,457)	\$ —	—	\$ (56,322)
遞延所得稅負債- 土地增值稅	\$ (1,124,560)	\$ —	\$ —	\$ —	\$ (1,124,560)

105 年 度

	期初餘額	認列於 (損) 益	認列於其他 綜合損益	其 他	期末餘額
退休金費用	\$ 30,117	\$ (4,633)	\$ 59	\$ —	\$ 25,543
遞延出售利益	5,321	(1,944)	—	—	3,377
成品補償損失準備	2,278	(646)	—	—	1,632
兌換損益	781	(781)	—	—	—
其 他	1,103	719	—	—	1,822
遞延所得稅資產	\$ 39,600	\$ (7,285)	\$ 59	\$ —	\$ 32,374
未實現投資利益	\$ (67,483)	\$ 67,483	\$ —	\$ —	\$ —
兌換損益	—	(865)	—	—	(865)
遞延所得稅負債	\$ (67,483)	\$ 66,618	\$ —	\$ —	\$ (865)
遞延所得稅負債- 土地增值稅	\$ (1,338,178)	\$ —	\$ —	\$ 213,618	\$ (1,124,560)

(四)未認列為遞延所得稅資產之項目

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
虧損扣抵	\$ 9,397	\$ 9,146

(五)未使用虧損扣抵之相關資訊

截至民國 106 年 12 月 31 日止，子公司南榮開發建築(股)公司未使用之虧損扣抵數明細如下：

尚未抵減金額	最後抵減年度
\$ 4,113	110 年
10,414	111 年
11,630	112 年
11,984	113 年
14,595	114 年
1,064	115 年
1,476	116 年
\$ 55,276	

(六)與投資有關之未認列遞延所得稅負債資訊

截至民國 106 年 12 月 31 及 105 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異稅額分別為 487,037 仟元及 518,094 仟元。

(七)兩稅合一相關資訊：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 311,993	\$ 314,071
	106 年度(預計)	105 年度(實際)
稅額扣抵比率	—	20.54%

依民國 107 年 1 月 18 日修正後所得稅法，自民國 107 年 1 月 1 日起取消營利事業股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(八)未分配盈餘相關資訊：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
99 年度以後	\$ 632,818	\$ 1,029,716

(九)所得稅核定情形

本合併財務報告中屬中華民國境內之合併個體之營利事業所得稅申報核定情形如下：

	營利事業所得稅申報核定情形
南港輪胎(股)公司	核定至民國 104 年度
台北南鴻輪胎(股)公司	核定至民國 104 年度
南榮開發建築(股)公司	核定至民國 104 年度

三十、每股盈餘：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

卅一、費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106 年 度			105 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$1,354,839	\$ 350,304	\$1,705,143	\$1,279,852	\$ 353,027	\$1,632,879
薪資費用	1,160,116	302,708	1,462,824	1,085,460	304,371	1,389,831
勞健保費用	75,257	19,478	94,735	68,488	19,215	87,703
退休金費用	59,923	15,974	75,897	59,856	17,789	77,645
其他員工福利費用	59,543	12,144	71,687	66,048	11,652	77,700
折舊費用	\$ 859,615	\$ 33,594	\$ 893,209	\$ 894,798	\$ 31,230	\$ 926,028
攤銷費用	\$ —	\$ 6,888	\$ 6,888	\$ —	\$ 7,426	\$ 7,426

(一)南港輪胎(股)公司章程規定公司年度結算如有獲利(稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，應提撥 0.1%至 1%為員工酬勞，由董事會決議分派，並報告股東會。但公司如有累積虧損時，於提撥員工酬勞前，應先預留彌補數額後，其餘額再依前項比例進行提撥。

(二)南港輪胎(股)公司民國 106 年及 105 年度估列員工酬勞分別為 768 仟元及 1,353 仟元，年度合併財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(三)南港輪胎(股)公司於民國 106 年 4 月 28 日股東會決議以現金發放民國 105 年度員工酬勞金額為 1,353 仟元，與民國 105 年度估列數並無差異。

(四)南港輪胎(股)公司員工酬勞及董監事酬勞等相關資訊，可自「公開資訊觀測站」查詢。

卅二、關係人交易

合併個體間之交易金額及餘額，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下。

(一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
南冠輪胎(股)公司	關聯企業

(二)與關係人重大交易

1.營業收入

	<u>106 年 度</u>	<u>105 年 度</u>
南冠輪胎(股)公司	<u>\$ 103,955</u>	<u>\$ 117,543</u>

按一般廠商價格銷售。

2.進 貨

	<u>106 年 度</u>	<u>105 年 度</u>
南冠輪胎(股)公司	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 1,546</u>

交易價格及付款條件與非關係人並無差異。

3.應收票據

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
南冠輪胎(股)公司	<u>\$ 3,490</u>	<u>\$ 3,112</u>

4.應收帳款

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
南冠輪胎(股)公司	<u>\$ 8,242</u>	<u>\$ 55,836</u>

5.其他應收款

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
南冠輪胎(股)公司	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 130,000</u>
利率區間	<u>1.75%~2.00%</u>	<u>2.00%~2.50%</u>

民國 106 年及 105 年度收取利息收入分別為 2,464 仟元及 2,936 仟元。

6.未實現銷貨利益

	106 年 度	105 年 度
南冠輪胎(股)公司	\$ 372	\$ 487

(三)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

	106 年 度	105 年 度
短期福利	\$ 23,303	\$ 21,506
退職後福利	388	316
合 計	\$ 23,691	\$ 21,822

卅三、質押之資產

名 稱	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		106年12月31日	105年12月31日
其他金融資產	開狀保證金及短期借款	\$ 102,436	\$ 82,395
不動產、廠房及設備	短期及長期借款、應付短期票券	3,188,286	2,994,943
存貨－待建土地	短期借款	2,538,256	2,538,256
合 計		\$ 5,828,978	\$ 5,615,594

卅四、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大承諾事項

	106年12月31日	105年12月31日
已開立未使用之信用狀金額-美金(仟元)	\$ 15,275	\$ 17,527
已開立未使用之信用狀金額-日圓(仟元)	14,160	68,845
已簽約購置設備未付款金額-新台幣(仟元)	164,573	333,101
已簽約購置設備未付款金額-人民幣(仟元)	13,193	2,936
已簽約購置設備未付款金額-美金(仟元)	—	278

(二)重大營業租賃

1.租賃協議

本公司承租辦公室，合約約定租期 2 年，到期時可再續租。

2.認列為費用之給付

	106 年 度	105 年 度
最低租賃給付	\$ 7,431	\$ 7,431

3.本公司簽訂之應付不可取消之營業租賃承諾如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
一年內	\$ 6,812	\$ 7,431
超過一年但未超過三年	—	6,812
合 計	\$ 6,812	\$ 14,243

卅五、重大災害損失：無。

卅六、重大之期後事項：無。

卅七、資本風險管理：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

卅八、金融工具

(一)金融工具之種類

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款	\$ 5,170,629	\$ 4,956,559
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	122,609	83,123
備供出售之金融資產	—	125
合 計	\$ 5,293,238	\$ 5,039,807
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	11,352,034	9,635,179
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	1,047	—
合 計	\$ 11,353,081	\$ 9,635,179

1.放款及應收款包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

2.備供出售金融資產係依衡量種類歸類之以成本衡量之金融資產。

3.以攤銷後成本衡量之金融負債包括短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款等。

(二)公允價值資訊：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(三)財務風險管理目的：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(四)市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用某些衍生金融工具及自然避險以管理相關風險。

1.外幣匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用短期借款及衍生金融工具來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

本公司舉借短期借款之目的，主要係為美元應收帳款從事自然避險。由於本公司之應收帳款主要為美元，美元短期借款的使用可自然規避美元應收帳款因外幣匯率變動所產生之風險。

本公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

有關匯率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日本公司持有外幣貨幣項目之淨金融資產或負債部位為計算基礎，假若當新台幣相對於各相關貨幣升值變動 1%%時，將使得本公司之損益或權益增加或減少之金額，貶值時則為同金額之負數。

	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	損益影響	權益影響	損益影響	權益影響
貨幣性項目				
美金	\$ (2,334)	\$ —	\$ 2,416	\$ —
歐元	4,244	—	(6,051)	—
日幣	(220)	—	—	—
英鎊	660	—	(637)	—

2.利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於變動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日銀行借款金額為計算基礎並假設持有一個季度。假若利率上升/下降 0.1%，本公司於民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之損益將分別減少/增加 2,441 仟元及 2,072 仟元。

3.其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為強制以透過損益按公允價值衡量之金融資產之投資。所有重大權益工具投資皆經本公司董事會核准後始得為之。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降五個百分點(5%)，本公司於民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之損益將分別增加/減少 6,130 仟元及 4,156 仟元。

(五)信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

1.營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

截至民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日，銷貨收入達 5% 以上客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 30.52% 及 41.11%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

2.財務信用風險：與 106 年度個體財務報告資訊相同。

(六)流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	106 年 12 月 31 日				
	短於 1 年	1~2 年	2~3 年	3 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款及應付短期票券	\$ 8,698,458	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 8,698,458
應付款項	1,318,986	—	—	—	1,318,986
長期借款	633,179	408,564	183,956	106,030	1,331,729
存入保證金	—	2,861	—	—	2,861
合 計	<u>\$10,650,623</u>	<u>\$ 411,425</u>	<u>\$ 183,956</u>	<u>\$ 106,030</u>	<u>\$11,352,034</u>

	105 年 12 月 31 日				合 計
	短於1年	1~2年	2~3年	3年以上	
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款及應付短期票券	\$ 7,769,998	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 7,769,998
應付款項	1,125,144	844	—	—	1,125,988
長期借款	163,636	163,636	163,636	245,456	736,364
存入保證金	—	2,829	—	—	2,829
合 計	\$ 9,058,778	\$ 167,309	\$ 163,636	\$ 245,456	\$ 9,635,179

卅九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

(一)本公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

	106 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	帳面金額 (新台幣)
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	40,369	29.76	\$ 1,201,381
歐 元	11,980	35.57	426,129
英 鎊	1,645	40.11	65,981
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	58,911	29.76	1,753,191
日 幣	87,962	0.2642	23,240
105 年 12 月 31 日			
	外 幣	匯 率	帳面金額 (新台幣)
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	40,676	32.25	\$ 1,311,801
歐 元	18,063	33.90	612,336
英 鎊	1,592	39.61	63,059
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	48,225	32.25	1,555,256

以上資訊係按各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達。

(二)本公司外幣交易種類繁多，無法按各重大外幣幣別揭露，故將各幣別之兌換損益彙整揭露。本公司於民國 106 年及 105 年度外幣兌換損益淨額(包括已實現及未實現)分別為 12,512 仟元及 97,730 仟元。

四一、其他

(一)資產負債之到期分析

與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

106 年 12 月 31 日			
	一年內	一年後	合計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 6,877,843	\$ 6,877,843
105 年 12 月 31 日			
	一年內	一年後	合計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 6,819,394	\$ 6,819,394

(二)非現金交易：無。

四一、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：附表一(與 106 年度個體財務報告資訊相同)。
- 2.為他人背書保證：附表二(與 106 年度個體財務報告資訊相同)。

3. 期末持有有價證券情形：附表三(與 106 年度個體財務報告資訊相同)。
 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：無。
 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。
 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。
 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：附表四(與 106 年度個體財務報告資訊相同)。
 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：附表五(與 106 年度個體財務報告資訊相同)。
 9. 從事衍生工具交易：詳附註七。
 10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
 11. 對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：附表七(與 106 年度個體財務報告資訊相同，詳個體財務報告附表六)。
- (三)大陸投資資訊：與 106 年度個體財務報告資訊相同，詳個體財務報告附表七

附表六

106 年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註一)	交易往來情形			佔合併總資產 或總資產 之比率
				科目	金額 (註二)	交易條件	
0	南港輪胎(股)公司	南榮開發建築(股)公司	1	其他應收款	\$ 1,650,500	資金貸與子公司	7%
		台北南鴻輪胎(股)公司	1	銷貨 應收票據	298,519 7,887	係按買賣雙方約定價格 係按雙方約定條件收款	3% —
		南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	1	應付帳款 其他應付款 進貨 代購材料	152,983 40,484 307,186 13,998	係按雙方約定條件 係按雙方約定條件 係按買賣雙方約定價格 係按買賣雙方約定價格	1% — 3% —
		南港國際(股)公司	1	短期借款	892,800	向子公司資金貸與	4%
		南港輪胎荷蘭有限公司	1	銷貨	19,911	係按買賣雙方約定價格	—
1	南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	南港國際(股)公司	3	銷貨 應收帳款	3,218,707 943,349	係依買賣雙方約定價格 係依雙方約定條件收款	28% 4%

註一：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註二：交易往來情形僅列示金額達 3,000 仟元以上者。

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

四二、部門資訊

(一)營運部門

本公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(二)部門收入與營運結果

本公司部門收入與營運結果之資訊如下：

項 目	106 年 度					
	台灣部門	大陸部門	開 發 建築部門	其 他	調節及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 6,692,579	\$ 4,601,001	\$	\$ 32,435	\$ —	\$11,326,015
部門間收入	20,869	284,127	—	2,068	(307,064)	—
營業利益	472,284	442,695	(1,481)	3,855	—	917,353
採權益法認列關聯 企業及合資淨益之 份額	(41,560)	—	—	—	—	(41,560)
所得稅(費用)利益	(135,201)	(57,151)	—	(150)	—	(192,502)

項 目	105 年 度					
	台灣部門	大陸部門	開 發 建築部門	其 他	調節及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 5,184,176	\$ 5,054,161	\$	\$ 12,997	\$ —	\$10,251,334
部門間收入	8,558	58,714	—	4,266	(71,538)	—
營業利益	352,012	710,807	(1,045)	200	—	1,061,974
採權益法認列關聯 企業及合資淨益之 份額	11,747	—	—	—	—	11,747
所得稅(費用)利益	(327,964)	(198,230)	—	116	—	(526,078)

(三)產品別資訊：

產 品 別	106 年 度	105 年 度
輪 胎	\$ 11,326,015	\$ 10,318,606

(四)地區別資訊

本公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下。收入歸屬於地區時，係以企業收取現金之地區為基礎計算。非流動資產包括採用權益法之投資、不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，不包括金融工具及遞延所得稅資產。

	來自外部客戶 之 收 入		非 流 動 資 產	
	106 年度	105 年度	106年12月31日	105年12月31日
台 灣	\$ 460,949	\$ 539,723	\$ 6,652,523	\$ 6,424,362
中國大陸	592,656	590,069	2,800,044	3,122,652
美 洲	4,846,343	3,530,288	—	—
歐 洲	2,966,384	3,232,764	—	—
其他亞洲地區	1,071,669	909,165	—	—
其 他	1,388,014	1,516,597	—	—
合 計	\$ 11,326,015	\$ 10,318,606	\$ 9,452,567	\$ 9,547,014

(五)主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併營業收入淨額 10%以上者如下：

客戶名稱	106 年 度		105 年 度	
	金 額	佔銷貨 %	金 額	佔銷貨 %
甲客戶	\$2,527,819	22	\$1,750,908	17
乙客戶	1,849,756	16	1,313,986	13

五、最近年度經會計師查核簽證之財務報告(個體)

最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表及個體財務報告附註)

會計師查核報告

NO.00031060A

南港輪胎股份有限公司公鑒：

查核意見

南港輪胎股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 105 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，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達南港輪胎股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 105 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一般公認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告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會計師職業道德規範，與南港輪胎股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對南港輪胎股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。茲對南港輪胎股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項說明如下：

存貨評價

南港輪胎股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日存貨金額 938,095 仟元，有關存貨會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)。

南港輪胎股份有限公司針對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨淨變現價值之評估攸關重大判斷與估計，且輪胎產業獲利受主材料天然膠之價格波動直接影響，國際原料價格波動具有外部經濟環境不確定因素，因此本會計師認為對南港輪胎股份有限公司之存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

- 1.通過測試進貨採購內部控制之相關控制點確認南港輪胎股份有限公司材料之採購均經詢比議價之程序。
- 2.評估公司存貨評價及呆滯品提列跌價政策之合理性。
- 3.抽核計算公司存貨評價依據資料，確認淨變現價值之合理性。
- 4.藉由年度盤點及庫齡分析表評估存貨狀況，確認呆滯品存貨提列跌價之完整性。

不動產、廠房及設備之減損

南港輪胎股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備金額為 5,919,391 仟元，有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十五)。

南港輪胎股份有限公司因營運需求增加資本支出，管理階層定期評估不動產、廠房及設備是否具有減損跡象，由於評估減損時衡量現金產生單位之可回收金額，涉及許多假設及估計，估計方法直接影響可回收金額衡量結果可能變動，因此本會計師認為對南港輪胎股份有限公司不動產、廠房及設備之減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

- 1.瞭解、分析及評估南港輪胎股份有限公司管理階層所辨認現金產生單位無減損跡象之合理性。
- 2.針對減損測試各項假設性數據評估分析，包括現金流量預測、折現率等，確認各項假設數據適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估南港輪胎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南港輪胎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。

南港輪胎股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對南港輪胎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，以及使南港輪胎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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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南港輪胎股份有限公司不再具有繼續經營之能力。


5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。


6.對於南港輪胎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，以對個體財務報告表示意見。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，決定對南港輪胎股份有限公司民國 106 年度個體財務報告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。


正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師： 周 銀 來 
周 銀 來

會計師： 曾 國 富 
曾 國 富

核准文號：(80)台財證(六)第 53585 號
金管證六字第 0930159560 號

民 國 107 年 3 月 14 日

南港輪胎股份有限公司
個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六	\$ 45,504	—	\$ 61,414	—
1110	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	四、七	122,609	1	83,123	—
1150	應收票據淨額	四、八	—	—	474	—
1160	應收票據—關係人淨額	四、八、卅一	11,377	—	9,734	—
1170	應收帳款淨額	四、八	1,064,351	5	891,604	5
1180	應收帳款—關係人淨額	四、八、卅一	68,873	—	126,581	1
1200	其他應收款		67,016	—	35,391	—
1210	其他應收款—關係人	卅一	1,781,163	9	1,721,542	9
130x	存 貨	四、九	938,095	5	607,124	3
1410	預付款項	四、十	38,080	—	23,943	—
1479	其他流動資產		7,382	—	3,426	—
	流動資產合計		4,144,450	20	3,564,356	18
15xx	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、十一	—	—	125	—
1550	採用權益法之投資	四、十二	10,241,868	49	10,142,435	52
1600	不動產、廠房及設備	四、十三	5,919,391	28	5,606,740	28
1760	投資性不動產淨額	四、十四	331,433	2	331,462	2
1840	遞延所得稅資產	四、廿八	28,135	—	32,374	—
1915	預付設備款	四、十	2,022	—	51,411	—
1920	存出保證金		25,900	—	25,783	—
1995	其他非流動資產—其他	十五	72,962	1	72,814	—
	非流動資產合計		16,621,711	80	16,263,144	82
1xxx	資 產 總 計		\$ 20,766,161	100	\$ 19,827,500	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

南港輪胎股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日


單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	十六	\$ 6,535,001	32	\$ 5,646,962	29
2110	應付短期票券	十七	264,631	1	219,782	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	四、七	1,047	—	—	—
2150	應付票據	十八	12,687	—	17,974	—
2170	應付帳款	十八	209,729	1	126,982	1
2180	應付帳款—關係人	十八、卅一	152,983	1	55,136	—
2200	其他應付款	十九	340,152	2	441,575	2
2220	其他應付款—關係人	十九、卅一	40,646	—	29,321	—
2230	本期所得稅負債		56,485	—	188,055	1
2250	負債準備—流動	四、二十	9,500	—	9,600	—
2320	一年內到期長期負債	廿一	633,179	3	163,636	1
2399	其他流動負債	廿二	81,471	—	81,738	—
	流動負債合計		8,337,511	40	6,980,761	35
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	廿一	698,550	4	572,728	3
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅		639,709	3	639,709	3
2572	遞延所得稅負債—非流動	四、廿八	56,322	—	865	—
2640	淨確定福利負債—非流動	四、廿三	138,322	1	150,253	1
2670	其他非流動負債	廿二	350	—	1,064	—
	非流動負債合計		1,533,253	8	1,364,619	7
2xxx	負債合計		9,870,764	48	8,345,380	42
3100	股本	廿四(一)	8,339,349	40	8,339,349	42
3200	資本公積	廿四(二)	18,970	—	18,970	—
3300	保留盈餘	廿四(三)	3,046,147	15	3,340,507	17
3310	法定盈餘公積		110,433	1	7,895	—
3320	特別盈餘公積		2,302,896	11	2,302,896	12
3350	未分配盈餘		632,818	3	1,029,716	5
3400	其他權益	廿四(四)	434,160	2	541,393	3
3500	庫藏股票	四、廿五	(943,229)	(5)	(758,099)	(4)
3xxx	權益合計		10,895,397	52	11,482,120	58
	負債及權益總計		\$ 20,766,161	100	\$ 19,827,500	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

南港輪胎股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	106 年 度		105 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、廿六 九	\$ 6,658,295	100	\$ 5,200,368	100
5000	營業成本		(5,421,333)	(81)	(4,046,954)	(78)
5900	營業毛利		1,236,962	19	1,153,414	22
5910	未實現銷貨利益		(4,397)	—	(5,675)	—
5920	已實現銷貨利益		5,675	—	6,486	—
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(391,652)	(6)	(402,871)	(8)
6200	管理費用		(302,099)	(5)	(333,325)	(6)
6300	研究發展費用		(84,970)	(1)	(87,285)	(2)
	營業費用合計	(778,721)	(12)	(823,481)	(16)	
6900	營業利益	459,519	7	330,744	6	
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	廿七(一)	10,026	—	451,899	9
7020	其他利益及損失	廿七(二)	108,864	2	18,973	—
7050	財務成本	廿七(三)	(93,085)	(1)	(64,301)	(2)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	十二	282,054	4	614,617	12
	營業外收入及支出合計		307,859	5	1,021,188	19
7900	稅前淨利		767,378	12	1,351,932	25
7950	所得稅費用	四、廿八	(134,111)	(2)	(326,274)	(6)
8000	本期淨利		633,267	10	1,025,658	19
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(12,408)	—	(344)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	廿八	2,109	—	59	—
	小 計		(10,299)	—	(285)	—
8360	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		(107,233)	(2)	(535,029)	(10)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(費用)利益		—	—	—	—
	小 計		(107,233)	(2)	(535,029)	(10)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(117,532)	(2)	(535,314)	(10)
8500	本期綜合損益總額		\$ 515,735	8	\$ 490,344	9
	每股盈餘(元)	廿九				
9750	基本每股盈餘		\$ 0.79		\$ 1.25	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.79		\$ 1.25	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



南港輪胎股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 殊 盈 餘 公 積	盈 餘	其他權益項目		庫 藏 股 票	權 益 總 額
						未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 119,042	\$ —	\$ 2,302,896	\$ 78,953	\$ 1,076,422	\$	\$ —	\$ 11,916,662
104 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積			7,895		(7,895)				(66,715)
普通股現金股利		(100,072)			(66,715)				(100,072)
資本公積配發現金股利					1,025,658				1,025,658
105 年度淨利					(285)	(535,029)			(535,314)
105 年度其他綜合損益									
本期綜合損益總額					1,025,373	(535,029)			490,344
庫藏股票買回								(758,099)	(758,099)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	8,339,349	18,970	7,895	2,302,896	1,029,716	541,393		(758,099)	11,482,120
105 年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積			102,538		(102,538)				—
普通股現金股利					(917,328)				(917,328)
106 年度淨利					633,267				633,267
106 年度其他綜合損益					(10,299)	(107,233)			(117,532)
本期綜合損益總額					622,968	(107,233)			515,735
庫藏股票買回								(185,130)	(185,130)
民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 110,433	\$ 2,302,896	\$ 632,818	\$ 434,160	\$	\$ (943,229)	\$ 10,895,397

註 1：本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工酬勞分別為 768 仟元及 1,353 仟元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請參閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

南港輪胎股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 767,378	\$ 1,351,932
調整收益費損項目		
折舊費用	428,314	379,239
呆帳費用提列	1,513	—
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(38,440)	11,178
利息費用	93,085	64,301
利息收入	(2,706)	(3,535)
股利收入	(7,320)	(6,675)
採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(282,054)	(614,617)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	3,876	(591)
處分投資損失(利益)	75	—
未實現銷貨利益	4,397	5,675
已實現銷貨利益	(5,675)	(6,486)
與子公司及關聯企業間之未實現利益	(6,583)	(11,439)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	474	(474)
應收票據—關係人(增加)減少	(1,643)	(6,006)
應收帳款(增加)減少	(174,260)	(141,540)
應收帳款—關係人(增加)減少	57,708	(46,949)
其他應收款(增加)減少	(30,904)	6,896
存貨(增加)減少	(330,971)	(2,751)
預付款項(增加)減少	(14,137)	8,341
其他流動資產(增加)減少	(3,956)	221
應付票據增加(減少)	(5,177)	(64,990)
應付帳款增加(減少)	82,747	2,888
應付帳款—關係人增加(減少)	97,847	16,455
其他應付款增加(減少)	(103,939)	71,952
其他應付款-關係人增加(減少)	11,325	(241,888)
負債準備增加(減少)	(100)	(3,800)
其他流動負債增加(減少)	(267)	(1,540)
淨確定福利負債增加(減少)	(24,339)	(27,251)

南港輪胎股份有限公司
個體現金流量表(續)

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項	106 年 度	105 年 度
營運產生之現金流入(出)	516,268	738,546
收取之利息	2,735	4,322
支付之利息	(90,589)	(63,268)
支付之所得稅	(203,875)	(254,398)
營業活動之淨現金流入(出)	224,539	425,202
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	50	—
收取採用權益法投資之股利	8,550	1,681,414
收取其他股利	7,320	6,675
處分不動產、廠房及設備	8,001	2,492
購置不動產、廠房及設備	(754,519)	(968,063)
預付設備款淨(增加)減少	49,389	(32,662)
存出保證金(增加)減少	(116)	(19,805)
其他應收款—關係人(增加)減少	(59,621)	(554,672)
其他金融資產(增加)減少	—	80,000
其他非流動資產(增加)減少	(148)	(5,605)
投資活動之淨現金流入(出)	(741,094)	189,774
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	962,740	461,148
應付短期票券增加(減少)	44,849	(29)
舉借長期借款	1,000,000	—
償還長期借款	(404,634)	(163,636)
存入保證金增加(減少)	130	(130)
發放現金股利	(917,310)	(166,726)
庫藏股票買回成本	(185,130)	(758,099)
籌資活動之淨現金流入(出)	500,645	(627,472)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(15,910)	(12,496)
期初現金及約當現金餘額	61,414	73,910
期末現金及約當現金餘額	\$ 45,504	\$ 61,414

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



南港輪胎股份有限公司

個體財務報告附註

民國 106 年度及 105 年度

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

南港輪胎股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國 48 年 2 月成立，以從事汽車輪胎及各種橡膠用品之製銷為主要業務。

本公司股票於民國 52 年 11 月經金融監督管理委員會核准上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修訂後國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之影響情形：

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之標準及解釋

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、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之持續適用」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010~2012 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011~2013 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012~2014 週期之年度改善	民國 105 年 1 月 1 日

適用上述準則及解釋對本公司會計政策未造成重大變動，對財務狀況與經營結果並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可於民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號之保險合約適用國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之方法」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國 107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	民國 107 年 1 月 1 日
2014~2016 週期之年度改善—國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」	民國 107 年 1 月 1 日
2014~2016 週期之年度改善—國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 106 年 1 月 1 日
2014~2016 週期之年度改善—國際財務報導準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日

除下列所述說明外，適用上述準則及解釋本公司會計政策未造成重大變動。

1.國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。該準則規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

本公司評估認為適用新分類及衡量方法規定，除配合 IFRS 9 適用修正之會計項目，對權益未有影響。

(2)金融資產之減損

該準則改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，應該列備抵損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失應按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險區間，則其備抵損失應按剩餘存續期之預期信用損失衡量。但應收帳款適用簡化作法得按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

本公司評估適用國際財務報導準則第 9 號減損規定將不會產生重大影響。

本公司選擇於適用國際財務報導準則第 9 號金融資產及金融負債之分類、衡量與減損規定時不重編民國 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日。

2.國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第 18 號「收入」及國際會計準則第 11 號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

針對商品之銷售收入，依國際財務報導準則第 15 號規定，將於客戶取得對產品之控制時認列收入，本公司評估認為現行產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，評估不會產生重大影響。

除上述影響外，本公司仍持續評估其他準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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 9 號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」	民國 108 年 1 月 1 日

除下列說明外，適用上述準則及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動：

1.國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號係規範租賃之會計處理，該準則將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及相關解釋。

該準則規定承租人除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第 17 號之營業租賃處理外，其他租賃均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債，租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第 17 號「租賃」類似。

除上述影響外，本公司仍持續評估其他準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下，若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三)外 幣

編製本個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一報導期間結束日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

本公司國外營運機構之資產及負債以每一報導期間結束日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間結束日後 12 個月內實現之資產及現金及約當現金(但不包括於報導期間結束日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)約當現金

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足短期現金承諾。

(六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(七)金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

金融資產分類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- a. 其取得之主要目的為短期內出售；
- b. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- c. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

2. 持有至到期日投資

持有至到期日投資係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產。持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

3. 備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

4.放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款包括應收帳款、其他應收款、無活絡市場之債務工具投資係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

金融資產之減損

- 1.除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一報導期間結束日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。
- 2.按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。
- 3.以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

4.所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及無活絡市場之債務工具投資係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及無活絡市場之債務工具投資無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。當一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(八)金融負債及權益工具

金融負債或權益工具之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

1.權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

2.金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債於報導期間結束日以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列於損益。相關淨益或淨損係列入合併綜合損益表之「其他利益及損失」。

金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

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。

(九) 衍生金融工具

本公司簽訂遠期外匯、換匯換利及利率交換合約等衍生金融工具，以管理相關匯率及利率風險。

衍生金融工具於原始認列時以公允價值認列，後續於每一報導期間結束日依公允價值重新衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。

指定且符合現金流量避險之衍生金融工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益並累計列入其他權益項目之現金流量避險準備。當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入現金流量避險準備之金額將重分類至損益，並與已認列之被避險項目於合併綜合損益表列入相同項目下。

(十) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨係採加權平均法為基礎計算。淨變現價值係指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。

(十一)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1.子公司係指本公司具有控制之個體。在權益法下，投資子公司係依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益(包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於本公司個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於本公司個體財務報告。

2.關聯企業係指本公司對其具有重大影響但非子公司或合資之個體。而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策。在權益法下，投資關聯企業係依原始成本認列，其後依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過於本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，包含於投資之帳面金額。若取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

本公司與關聯企業間之交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(十二)投資性不動產

本公司所持有之投資性不動產，若係為賺取租金或資本增值或兩者兼俱，始得分類為投資性不動產。投資性不動產應按其原始成本進行衡量，包括相關交易成本，並就建購期間有關利息資本化，後續衡量採用成本模式，按成本減累計折舊及累計減損之金額衡量。

(十三)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線法提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。折舊係按下列耐用年數計提：建築物，五至五十年；機器設備，八至十二年；運輸設備，五至六年；租賃改良，三年；模具及工具設備，五至八年。

融資租賃而持有之資產以與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十四)租 賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；非屬融資租賃之其他租賃則分類為營業租賃。

1.本公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

2.本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另有系統化的方式更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。

(十五)非金融資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十六)負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，以買回時所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十八)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

2.租金收入、股利收入及利息收入應於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量時，依下列基礎認列：

(1)租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

(2)股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

(3)利息收入係依時間之經過按有效利息法以應計基礎認列。

(十九)借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(二十)員工福利成本

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計劃下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使企業負有現時之法定或推定義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

屬確定提撥計畫之退休金，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定福利計畫之退休金，則按精算結果認列為當期費用。

屬確定福利計畫下之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。再衡量數於發生期間立即認列為其他綜合損益，並報導於保留盈餘中，後續期間不重分類之損益。

當確定福利計畫之退休金發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期損益。

(廿一)股份基礎給付協議

本公司發行酬勞性員工認股權係按預期既得認股權之最佳估計數量及給予日依選擇權定價模式估計認股權之公允價值，於既得期間認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數，影響數則調整相對應權益項目。選擇權行使時，以認購價格扣除任何直接發行成本後淨額，貸記股本(面額)及股本溢價。

(廿二)所得稅

所得稅費用包括當期所得稅及遞延所得稅，除認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益，所得稅係認列於損益。

1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎，因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

以前年度所得稅之調整，列為當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能具有課稅所得供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅在同時符合下列條件始得互抵：(1)企業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(2)遞延所得稅資產及負債係由屬同一課稅主管機關對同一納稅主體課徵，或對不同納稅企業個體徵收，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率(及稅法)為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，係基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設，實際結果可能與估計有所不同。

本公司持續檢視估計與基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間認列。以下係有關該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險說明：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(二)應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三)非金融資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 743	\$ 454
活期及支票存款	44,761	60,960
合計	\$ 45,504	\$ 61,414

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

(一)持有供交易之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
非衍生金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 121,522	\$ 81,839
興櫃公司股票	1,087	1,284
合計	\$ 122,609	\$ 83,123

(二)持有供交易之金融負債

	106年12月31日	105年12月31日
衍生金融資產		
遠期外匯合約	\$ 1,047	\$ —

1.本公司從事衍生金融工具交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，持有之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。本公司民國106年及105年1月1日至12月31日從事衍生性工具交易產生之淨(損)益分別為(2,583)仟元及1,422仟元。

2.本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年12月31日				
	到期期間		合約金額(仟元)	
買入遠期外匯	107.01.04~107.01.30	USD	3,129 /	NTD 93,839

民國105年12月31日：無。

八、應收票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據—非關係人	\$ —	\$ 474
應收票據—關係人	11,377	9,734
應收票據淨額合計	\$ 11,377	\$ 10,208
應收帳款—非關係人	\$ 1,065,864	\$ 891,604
備抵呆帳	(1,513)	—
應收帳款—非關係人淨額	1,064,351	891,604
應收帳款—關係人	68,873	126,581
應收帳款淨額合計	\$ 1,133,224	\$ 1,018,185
應收票據及帳款淨額合計	\$ 1,144,601	\$ 1,028,393

(一)本公司以外銷為主，對客戶平均之授信期間約為 60 天至 90 天。

另內銷客戶授信期較長，最長可達 180 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

(二)本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

(三)除已提列減損者，其餘應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
未逾期亦未減損	\$ 1,143,814	\$ 1,027,606
已逾期但未減損		
逾期 181~365 天	—	548
逾期一年以上	787	239
合 計	\$ 1,144,601	\$ 1,028,393

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(四)應收票據及帳款依個別評估之備抵呆帳變動資訊：

	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
1 月 1 日餘額	\$ —	\$ —
本期提列	1,513	—
匯率影響數	—	—
12 月 31 日餘額	\$ 1,513	\$ —

九、存 貨

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 138,243	\$ 101,024
在 製 品	101,105	84,977
材 料	536,255	274,480
在途存貨	162,492	146,643
合 計	\$ 938,095	\$ 607,124

民國 106 年及 105 年度與存貨相關之銷貨成本：

	106 年 度	105 年 度
已出售存貨成本	\$ 5,444,059	\$ 4,064,643
出售下腳及廢料等收益	(19,702)	(22,716)
存貨報廢損失	2,173	—
存貨跌價損失(回升利益)	(5,047)	5,047
存貨盤虧(盤盈)	(150)	(20)
合 計	\$ 5,421,333	\$ 4,046,954

存貨跌價回升利益係存貨已報廢及出售。

十、預付款項

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
流 動		
預付購料款	\$ 11,822	\$ 4,374
用品盤存	4,175	5,830
預付費用	19,012	13,733
進項及留抵稅額	3,071	6
小 計	\$ 38,080	\$ 23,943
非 流 動		
預付設備款	\$ 2,022	\$ 51,411
小 計	\$ 2,022	\$ 51,411
合 計	\$ 40,102	\$ 75,354

十一、以成本衡量之金融資產

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
加和紙業公司股票	\$ —	\$ 125

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量，係按成本減除減損損失衡量，民國 106 年已出售相關持股。

十二、採用權益法之投資

被投資公司名稱	帳 面 金 額		本公司持有之所有權 權益及表決權百分比	
	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
子公司：				
台北南鴻輪胎(股)公司	\$ 20,393	\$ 22,162	100.00%	100.00%
南榮開發建築(股)公司	2,463,202	2,464,678	100.00%	100.00%
南港輪胎(新加坡)私人公司	1,597,784	1,586,827	100.00%	100.00%
南港國際(股)公司	5,760,930	5,631,960	100.00%	100.00%
南港輪胎荷蘭有限公司	8,713	4,517	100.00%	100.00%
小 計	9,851,022	9,710,144		
關聯企業：				
南冠輪胎(股)公司	390,846	432,291	20.37%	20.37%
合 計	\$ 10,241,868	\$ 10,142,435		

(一)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年合併財務報告附註四、(三)。

(二)有關本公司關聯企業之財務資訊彙整如下：

南冠輪胎(股)公司之營業場所在台灣，經營各種輪胎之銷售業務。

以下彙整之財務資訊係以南冠輪胎(股)公司 IFRSs 財務報告為基礎編製：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 3,183,233	\$ 3,466,061
非流動資產	1,167	1,208
流動負債	(1,263,855)	(1,342,701)
非流動負債	—	—
權 益	1,920,545	2,124,568
非控制權益	(1,529,327)	(1,691,790)
	\$ 391,218	\$ 432,778
本公司持股比例	20.37%	20.37%
本公司享有之權益	\$ 391,218	\$ 432,778
未實現銷貨利益	(372)	(487)
投資帳面金額	\$ 390,846	\$ 432,291

	106 年 度	105 年 度
營業收入淨額	\$ 124,768	\$ 139,907
本期淨利(損)	\$ (204,023)	\$ 57,669
其他綜合損益	—	—
綜合損益總額	\$ (204,023)	\$ 57,669
採用權益法認列之關聯企業淨(損)益之份額	\$ (41,560)	\$ 11,747

十三、不動產、廠房及設備

項 目	106 年 度				
	期初餘額	增 添	處 分	重 分 類	期末餘額
成 本					
土 地	\$ 2,487,892	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 2,487,892
房屋及建築物	1,043,250	62,533	—	—	1,105,783
機器設備	5,645,770	210,366	(54,942)	—	5,801,194
運輸設備	84,879	3,173	(3,435)	—	84,617
其他設備	1,985,234	190,551	(2,147)	—	2,173,638
租賃改良	16,238	—	(2,201)	—	14,037
未完工程及待驗設備	649,208	748,972	(11,933)	(461,076)	925,171
小 計	\$ 11,912,471	\$ 1,215,595	\$ (74,658)	\$ (461,076)	\$ 12,592,332
	期末餘額	折舊費用	處 分	重 分 類	期末餘額
累計折舊及減損					
房屋及建築物	\$ 521,018	\$ 43,946	\$ —	\$ —	\$ 564,964
機器設備	4,478,507	214,612	(54,870)	—	4,638,249
運輸設備	49,014	9,117	(3,287)	—	54,844
其他設備	1,244,437	158,578	(1,670)	—	1,401,345
租賃改良	12,755	2,032	(1,248)	—	13,539
小 計	\$ 6,305,731	\$ 428,285	\$ (61,075)	\$ —	\$ 6,672,941
淨 額	\$ 5,606,740				\$ 5,919,391

項 目	105 年 度				
	期初餘額	增 添	處 分	重 分 類	期末餘額
成 本					
土 地	\$ 2,487,892	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 2,487,892
房屋及建築物	821,006	222,244	—	—	1,043,250
機器設備	4,944,098	750,355	(48,683)	—	5,645,770
運輸設備	70,854	15,994	(1,969)	—	84,879
其他設備	1,816,286	171,961	(3,013)	—	1,985,234
租賃改良	16,238	—	—	—	16,238
未完工程及待驗設備	841,699	962,999	—	(1,155,490)	649,208
小 計	\$ 10,998,073	\$ 2,123,553	\$ (53,665)	\$ (1,155,490)	\$ 11,912,471
	期末餘額	折舊費用	處 分	重 分 類	期末餘額
累計折舊及減損					
房屋及建築物	\$ 476,615	\$ 44,403	\$ —	\$ —	\$ 521,018
機器設備	4,350,875	176,185	(48,553)	—	4,478,507
運輸設備	41,882	9,086	(1,954)	—	49,014
其他設備	1,098,151	147,543	(1,257)	—	1,244,437
租賃改良	10,762	1,993	—	—	12,755
小 計	\$ 5,978,285	\$ 379,210	\$ (51,764)	\$ —	\$ 6,305,731
淨 額	\$ 5,019,788				\$ 5,606,740

本公司提供做為借款擔保之資產請參閱財務報表附註卅二。

十四、投資性不動產淨額

	106年12月31日	105年12月31日
成 本	\$ 332,287	\$ 332,287
減：累計折舊	(854)	(825)
淨 額	\$ 331,433	\$ 331,462
公允價值	\$ 335,025	\$ 343,983
	106 年 度	105 年 度
成 本		
期初餘額	\$ 332,287	\$ 332,287
本期增加數	—	—
期末餘額	332,287	332,287
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	825	797
本期折舊	29	28
期末餘額	854	825
淨 額	\$ 331,433	\$ 331,462

(一)北投區湖田段二小段之土地，其公允價值係由獨立評價師之評價結果，該評價係採用比較法為評估方法；另其他投資性不動產之公允價值係參考鄰近地段之成交價格，均屬第三等級公允價值。

(二)民國106年及105年度由投資性不動產產生之租金收入分別為0仟元及167仟元。

十五、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
開發專案款	\$ 72,962	\$ 72,814

係本公司為進行南港廠土地開發乙案之款項。

十六、短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
信用借款	\$ 2,415,000	\$ 1,750,000
購料借款	1,157,201	849,462
擔保借款	2,070,000	2,080,000
關係人借款	892,800	967,500
合 計	\$ 6,535,001	\$ 5,646,962
利率區間	0.64%~1.20%	0.33%~2.57%

(一)關係人借款詳附註卅一。

(二)有關資產提供作為短期借款之擔保情形請詳附註卅二。

十七、應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 265,000	\$ 220,000
減：折價	(369)	(218)
淨 額	\$ 264,631	\$ 219,782
利率區間	1.068%~1.138%	1.068%~1.178%

(一)本公司應付商業本票之保證承兌機構均為票券金融公司，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

(二)有關資產提供作為應付短期票券之擔保情形請詳附註卅二。

十八、應付票據及帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應付票據	\$ 12,687	\$ 17,974
應付帳款—非關係人	209,729	126,982
應付帳款—關係人	152,983	55,136
合 計	\$ 375,399	\$ 200,092

(一)應付款項之平均賒帳期間為45~60天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

(二)本公司暴露於匯率與流動性風險之應付款項及其他應付款相關揭露，請參閱附註卅七。

十九、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資	\$ 118,772	\$ 124,063
應付利息	6,683	4,187
應付退休金費用	5,372	6,187
其他應付費用	110,515	153,461
應付設備款	38,649	134,099
應付員工休假給付	18,232	19,098
其他	41,929	480
小計	\$ 340,152	\$ 441,575
其他應付款—關係人		
設備款	\$ 40,646	\$ 29,321
合計	\$ 380,798	\$ 470,896

二十、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
成品補償損失準備	\$ 9,500	\$ 9,600

(一)成品補償損失準備係本公司為維護商譽及保障消費者權益，凡購用本公司輪胎而有損毀時，經查明責任確屬製造過程中之瑕疵，得按損壞程度由本公司承擔賠償責任，本項賠償係屬售後服務成本，依經驗估計成品補償損失準備，於實際發生維修時沖轉。

(二)上述準備因均係屬短期或因折現影響不大，故未予折現。

廿一、長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
擔保借款－華南銀行(一)	\$ 572,727	\$ 736,364
擔保借款－土地銀行(二)	84,002	—
擔保借款－華南銀行(三)	675,000	—
減：一年內到期之長期借款	(633,179)	(163,636)
長期借款	\$ 698,550	\$ 572,728
利率區間	1.25%~1.95%	1.50%

(一)原始借款金額為 1,200,000 仟元，期限 6 年，到期日為民國 110

年 1 月 29 日，約定以 6 個月一期，分 12 期平均攤還本金。

(二)原始借款金額 100,000 仟元，期限 5 年，到期日為民國 111 年 2

月 2 日，按月本息平均攤還。

(三)原始借款金額 900,000 仟元，期限 2 年，到期日為民國 108 年 5

月 24 日，約定以 6 個月一期，分 4 期平均攤還本金。

(四)有關資產提供作為長期借款之擔保情形請詳附註卅二。

廿二、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
流 動		
暫收款	\$ 74,042	\$ 74,711
代收款	7,429	7,027
小 計	\$ 81,471	\$ 81,738
非流動		
存入保證金	\$ 350	\$ 220
長期應付票據	—	844
小 計	\$ 350	\$ 1,064
合 計	\$ 81,821	\$ 82,802

廿三、員工退休金

(一)確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國 106 年及 105 年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為 31,298 仟元及 28,484 仟元。

(二)確定福利計畫

1.本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休制度，係屬確定福利計畫。員工退休金之支付，係按服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額 15%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

有關確定福利計畫認列於個體綜合損益表之退休金費用金額列示如下：

	106 年 度	105 年 度
當期服務成本	\$ 8,228	\$ 7,805
淨利息成本	1,939	2,343
認列於損益	10,167	10,148
再衡量數		
計畫資產報酬	1,104	1,492
精算(利益)損失—財務 假設變動	2,089	—
精算(利益)損失—經驗 調整	9,215	(1,148)
認列於其他綜合損益	12,408	344
合 計	\$ 22,575	\$ 10,492

上開確定福利計畫認列於損益之各項退休金費用列示如下：

	106 年 度	105 年 度
營業成本	\$ 5,758	\$ 7,329
推銷費用	430	431
管理費用	1,563	1,616
研究發展費用	2,416	772
合 計	\$ 10,167	\$ 10,148

2. 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 277,266	\$ 327,716
計畫資產公允價值	138,944	177,463
淨確定福利負債	\$ 138,322	\$ 150,253

本公司確定福利義務現值之變動列示如下：

	106 年 度	105 年 度
期初確定福利義務	\$ 327,716	\$ 355,011
當期服務成本	8,228	7,805
利息成本	4,616	5,100
再衡量數		
精算(利益)損失－財務 假設變動	2,089	—
精算(利益)損失－經 驗調整	9,215	(1,148)
計畫資產福利支出數	(74,598)	(39,052)
期末確定福利義務	\$ 277,266	\$ 327,716

本公司計畫資產公允價值之變動列示如下：

	106 年 度	105 年 度
期初金額	\$ 177,463	\$ 177,852
利息收入	2,677	2,757
再衡量數		
計畫資產報酬	(1,104)	(1,492)
雇主提撥數	34,506	37,398
計畫資產福利支出數	(74,598)	(39,052)
期末餘額	<u>\$ 138,944</u>	<u>\$ 177,463</u>

本公司之確定福利退休計畫基金資產，係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信託部，由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會定期監控及檢視資產投資組合，審慎建構投資組合及多元化委外型態、強化風險控管，並適時依市場變化調整投資策略，增進基金之穩定收益。計畫資產之收支、保管及運用，由中央主管機關會同財務部委託金融機構辦理。最低收益不得低於當地銀行兩年定期存款利率之收益；如有虧損，由國庫補足之。計畫資產之收支、保管及運用辦法，由中央主管機關擬訂，故本公司無權參與該基金之運作及管理。民國 106 年及 105 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。

3.本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
折現率	1.40%	1.50%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

若採用之主要精算假設變動，將影響確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	\$ (5,159)	\$ (5,729)
減少 0.25%	5,381	5,972
薪資預期增加率		
增加 1.00%	23,094	25,195
減少 1.00%	(19,953)	(21,805)

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，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形，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。

4.本公司預計於民國106年12月31日以後之一年內對確定福利計畫提撥金額為45,000仟元，確定福利義務之加權平均存續期間為12年。

廿四、權益

(一)普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股本	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
已發行股本	8,339,349	8,339,349
普通股每股面值(元)	新台幣 10 元	新台幣 10 元

(二)資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
公司債轉換溢價	\$ 18,505	\$ 18,505
因採用權益法之投資股權淨額變動	465	465
合計	\$ 18,970	\$ 18,970

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得以現金分配，惟因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)保留盈餘及股利

- 1.依據本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）後，依法提存 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。並視需要提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘。如尚有盈餘連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。盈餘分配中原則上股票股利在 70%至 100%間，現金股利在 0%至 30%間，惟仍可視實際需要調整上述比例。
- 2.依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。
- 3.有關特別盈餘公積之提撥及股東股息紅利之分配，由董事會擬定，提請股東會決議行之。上項股息若無盈餘或盈餘不足時，不得以本金作息。

4.本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、現金流量避險準備及權益工具投資等，惟庫藏股票除外)提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後業主權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

5.本公司依金管會金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘並提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國 106 年度及 105 年度特別盈餘公積餘額並無變動。

6.本公司於民國 106 年 4 月 28 日經股東常會決議通過民國 105 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股息(元)
提列法定公積	\$ 102,538	
分配現金股息	917,328	約\$ 1.10
合 計	\$ 1,019,866	

7.本公司於民國 105 年 6 月 27 日經股東常會決議通過民國 104 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股息(元)
提列法定公積	\$ 7,895	
分配現金股息	66,715	約\$ 0.08
合 計	\$ 74,610	

另以資本公積 100,072 仟元配發現金股利，每股約 0.12 元。

本次合計發放現金股利 166,787 仟元，每股配發約 0.20 元。

8.本公司董事會於民國 107 年 3 月 14 日擬議通過民國 106 年度

盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股息(元)
提列法定公積	\$ 62,297	
分配現金股息	567,076	約\$ 0.68
合 計	\$ 629,373	

有關民國 106 年度盈餘分配案尚待預計於民國 107 年 5 月 4 日召開股東常會決議。

(四)其他權益

係國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

廿五、庫藏股票

(一)本公司截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止庫藏股買回或減少情形如下：

收回原因	106 年 度			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
轉讓股份予員工	25,611	6,075	—	31,686

本期買回 6,075 仟股，買回股份之總金額為 185,130 仟元，截至民國 106 年 12 月 31 日止共買回 31,686 仟股，買回股份之總金額為 943,229 仟元。

收回原因	105 年 度			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
轉讓股份予員工	—	23,400	—	23,400
維護公司信用及 股東權益	—	2,211	—	2,211
合 計	—	25,611	—	25,611

民國 105 年 12 月 31 日止，共買回 25,611 仟股，買回股份之總金額為 758,099 仟元。

(二)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(三)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

廿六、營業收入

	106 年 度	105 年 度
商品銷售收入	\$ 6,658,295	\$ 5,200,368

廿七、營業外收入及支出

(一)其他收入

	106 年 度	105 年 度
利息收入	\$ 2,706	\$ 3,535
股利收入	7,320	6,675
賠償收入	—	441,689
合 計	\$ 10,026	\$ 451,899

(二)其他利益及損失

	106 年 度	105 年 度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (3,876)	\$ 591
處分投資損失	(75)	—
外幣兌換利益	59,901	14,711
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債評價利益(損失)	38,440	(11,178)
什項收入	14,474	14,849
合 計	\$ 108,864	\$ 18,973

(三)財務成本

	106 年 度	105 年 度
利息費用		
金融業借款	\$ 102,057	\$ 74,062
減：利息資本化金額	(8,972)	(9,761)
合 計	\$ 93,085	\$ 64,301
資本化利率區間	1.1520%~1.1691%	1.150%~1.256%

廿八、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

1.認列於損益之所得稅費用組成如下：

	106 年 度	105 年 度
當期所得稅費用	\$ 70,487	\$ 380,154
未分配盈餘加徵	551	434
以前年度所得稅費用於 當年度之調整	1,267	5,020
遞延所得稅淨變動數	61,806	(59,334)
認列於損益之所得稅費用	\$ 134,111	\$ 326,274

2.會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年 度	105 年 度
稅前淨利	\$ 767,378	\$ 1,351,932
依法定稅率 17%計算之 所得稅	\$ 130,454	\$ 229,828
未分配盈餘加徵 10%所 得稅	551	434
依權益法認列投資損益 所得稅影響數	(47,949)	(104,485)
處分投資損失	13	—
應稅股利收入	—	259,272
金融資產評價利益	(6,535)	1,900
不可扣抵之費用	(5,496)	(6,361)
以前年度所得稅(高)低估	1,267	5,020
遞延所得稅淨變動數	61,806	(59,334)
認列於損益之所得稅費用	\$ 134,111	\$ 326,274

依民國 107 年 1 月 18 日修正後所得稅法，營利事業所得稅稅率
由 17%調整為 20%，未分配盈餘之稅率由 10%調降為 5%，並
自民國 107 年度施行。民國 106 年 12 月 31 日已認列之遞延所
得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動將於民國 107 年
分別調整增加 4,956 仟元及 9,939 仟元。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年 度	105 年 度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
確定福利之精算損益	\$ 2,109	\$ 59
認列於其他綜合損益之所 得稅	\$ 2,109	\$ 59

(三)遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債變動如下：

	106 年 度			
	期初餘額	認 列 於 (損) 益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
退休金費用	\$ 25,543	\$ (4,137)	\$ 2,109	\$ 23,515
遞延出售利益	3,377	(1,119)	—	2,258
成品補償損失準備	1,632	(17)	—	1,615
其 他	1,822	(1,075)	—	747
遞延所得稅資產	\$ 32,374	\$ (6,348)	\$ 2,109	\$ 28,135
投資損益	\$ —	\$ (53,725)	\$ —	\$ (53,725)
兌換損益	(865)	(1,732)	—	(2,597)
遞延所得稅負債	\$ (865)	\$ (55,457)	\$ —	\$ (56,322)

	105 年 度			
	期初餘額	認 列 於 (損) 益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
退休金費用	\$ 30,117	\$ (4,633)	\$ 59	\$ 25,543
遞延出售利益	5,321	(1,944)	—	3,377
成品補償損失準備	2,278	(646)	—	1,632
兌換損益	781	(781)	—	—
其 他	1,103	719	—	1,822
遞延所得稅資產	\$ 39,600	\$ (7,285)	\$ 59	\$ 32,374
未實現投資利益	\$ (67,483)	\$ 67,483	\$ —	\$ —
兌換損益	—	(865)	—	(865)
遞延所得稅負債	\$ (67,483)	\$ 66,618	\$ —	\$ (865)

(四)與投資有關之未認列遞延所得稅負債資訊

截至民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異稅額分別為 487,037 仟元及 518,094 仟元。

(五)兩稅合一相關資訊：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 311,993	\$ 314,071
稅額扣抵比率	—	20.54%

依民國 107 年 1 月 18 日修正後所得稅法，自民國 107 年 1 月 1 日起取消營利事業股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(六)未分配盈餘相關資訊：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
99 年度以後	\$ 632,818	\$ 1,029,716

(七)所得稅核定情形

本公司截至民國 104 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

廿九、每股盈餘

(一)基本每股盈餘

	106 年度	105 年度
本期淨利(仟元)	\$ 633,267	\$ 1,025,658
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	802,440	822,898
基本每股盈餘(元)	\$ 0.79	\$ 1.25

(二)稀釋每股盈餘

	106 年 度	105 年 度
本期淨利(仟元)	\$ 633,267	\$ 1,025,658
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,440	822,898
具稀釋作用潛在普通股 (仟股)－員工酬勞	29	48
計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,469	822,946
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.79	\$ 1.25

三十、費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106 年 度			105 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$ 888,483	\$ 310,847	\$1,199,330	\$ 780,553	\$ 311,196	\$1,091,749
薪資費用	780,930	270,000	1,050,930	684,733	271,188	955,921
勞健保費用	56,903	16,517	73,420	49,262	15,814	65,076
退休金費用	30,295	14,129	44,424	27,489	14,501	41,990
其他員工福利費用	20,355	10,201	30,556	19,069	9,693	28,762
折舊費用	\$ 401,584	\$ 26,701	\$ 428,285	\$ 354,614	\$ 24,596	\$ 379,210
攤銷費用	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
員工人數	1,415 人			1,320 人		

(一)本公司章程規定公司年度結算如有獲利(稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)，應提撥 0.1%至 1%為員工酬勞，由董事會決議分派，並報告股東會。但公司如有累積虧損時，於提撥員工酬勞前，應先預留彌補數額後，其餘額再依前項比例進行提撥。

(二)本公司民國 106 年及 105 年度估列員工酬勞分別為 768 仟元及 1,353 仟元，年度財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(三)本公司於民國 106 年 4 月 28 日股東會決議以現金發放民國 105 年度員工酬勞金額為 1,353 仟元，與民國 105 年度估列數並無差異。

(四)有關本公司員工酬勞及董監事酬勞等相關資訊，可自「公開資訊觀測站」查詢。

卅一、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
台北南鴻輪胎(股)公司	子公司
南榮開發建築(股)公司	子公司
南港國際(股)公司	子公司
南港輪胎荷蘭有限公司	子公司
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	間接持有之子公司
南冠輪胎(股)公司	關聯企業

(二)本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

1.營業收入

	106 年 度	105 年 度
台北南鴻輪胎(股)公司	\$ 298,519	\$ 359,571
南港輪胎荷蘭有限公司	19,911	8,558
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	958	—
南冠輪胎(股)公司	102,326	116,275
合 計	\$ 421,714	\$ 484,404

(1)按一般廠商價格銷售。

(2)子公司及關聯企業依其每週實際收款轉付本公司。

2.進 貨

	106 年 度	105 年 度
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	\$ 307,186	\$ 69,271

係三角貿易進貨，無其他非關係人交易條件可比較。

3.應收票據

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
台北南鴻輪胎(股)公司	\$ 7,887	\$ 6,622
南冠輪胎(股)公司	3,490	3,112
合 計	\$ 11,377	\$ 9,734

4.應收帳款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
台北南鴻輪胎(股)公司	\$ 58,013	\$ 70,199
南港輪胎荷蘭有限公司	2,618	546
南冠輪胎(股)公司	8,242	55,836
合 計	\$ 68,873	\$ 126,581

5.其他應收款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	\$ 663	\$ 5,542

6.應付帳款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	\$ 152,983	\$ 55,136

7.其他應付款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
南港輪胎荷蘭有限公司	\$ 162	\$ —
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	40,484	29,321
合 計	\$ 40,646	\$ 29,321

8.未實現銷貨毛利

	106年12月31日	105年12月31日
台北南鴻輪胎(股)公司	\$ 3,508	\$ 5,008
南港輪胎荷蘭有限公司	518	180
南冠輪胎(股)公司	371	487
合 計	\$ 4,397	\$ 5,675

9.財產交易

		106 年 度		
項 目	價 格	出售資產 (損) 益	遞延處分 利 益	
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	出售機具設備等及代購原物料、機具設備一批	\$ 13,998	\$ 2,242	\$ —
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	購入機具設備	919	—	—
		105 年 度		
項 目	價 格	出售資產 (損) 益	遞延處分 利 益	
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	出售機具設備等及代購原物料、機具設備一批	\$ 37,989	\$ 1,669	\$ —
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	購入機具設備	31,286	—	—

10.背書保證

(1)為關係人背書保證資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
南港國際(股)公司	\$ 813,048	\$ 897,800
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	612,315	1,165,500
合 計	\$ 1,425,363	\$ 2,063,300

(A)截至民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日止，本公司提供銀行本票作為擔保南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司之銀行融資美金分別為 8,500 仟元及 12,500 仟元。

(B)截至民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日止，本公司將往來銀行核定之出口押匯額度分別為美金 25,500 仟元及 27,500 仟元，提供予南港國際股份有限公司使用。

(2)關係人為本公司提供背書保證資訊如下：

關 係 人	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
南榮開發建築(股)公司	\$ 5,840,000	\$ 4,760,000

南榮開發建築(股)公司提供土地及建築物作為本公司借款之擔保品。

11.資金融通

(1)資金貸與關係人資訊如下：

項 目	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
南榮開發建築(股)公司 其他應收關係人款—流動	\$ 1,650,500	\$ 1,586,000
南冠輪胎(股)公司 其他應收關係人款—流動	130,000	130,000
合 計	\$ 1,780,500	\$ 1,716,000

(A)無息貸與子公司南榮公司。

(B)對南冠輪胎(股)公司資金融通係以 1.75%~2.00%利率計息，民國 106 年及 105 年度收取利息收入分別為 2,464 仟元及 2,936 仟元。

(2)向關係人資金融通資訊如下：

項 目	106年12月31日	105年12月31日
南港國際(股)公司 短期借款	\$ 892,800	\$ 967,500

係南港國際(股)公司短期無息貸予本公司。

12.其 他

項 目	106年 度	105年 度
南港輪胎荷蘭有 限公司 營業費用 —勞務費	\$ 2,070	\$ 4,298

13.主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

	106年 度	105年 度
短期福利	\$ 22,019	\$ 21,154
退職後福利	388	316
合 計	\$ 22,407	\$ 21,470

卅二、質押之資產

名 稱	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	短期及長期借款、 應付短期票券	\$ 3,188,286	\$ 2,994,943

卅三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大承諾事項

	106年12月31日	105年12月31日
已開立未使用之信用狀金 額—美金(仟元)	\$ 10,846	\$ 7,369
已開立未使用之信用狀金 額—日圓(仟元)	3,900	14,645
已簽約購置設備未付款金 額—新台幣(仟元)	164,573	333,101

(二)重大營業租賃

1.租賃協議

本公司承租辦公室，合約約定租期 2 年，到期時可再續租。

2.認列為費用之給付

	106 年 度	105 年 度
最低租賃給付	\$ 7,181	\$ 7,181

3.本公司簽訂之應付不可取消之營業租賃承諾如下：

	106 年 度	105 年 度
一年內	\$ 6,583	\$ 7,181
超過一年但未超過三年	—	6,583
合 計	\$ 6,583	\$ 13,764

卅四、重大災害損失：無。

卅五、重大之期後事項：無。

卅六、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金(包括研究發展費用及債務償還等)需求，以保障本公司之永續經營，能回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。整體而言，本公司採用審慎之風險管理策略。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股或買回本公司股份。

卅七、金融工具

(一)金融工具之種類

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款	\$ 3,064,184	\$ 2,872,523
透過損益按公允價值衡量之金融資產	122,609	83,123
備供出售之金融資產	—	125
合 計	\$ 3,186,793	\$ 2,955,771

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	\$ 8,887,908	\$ 7,275,160

- 1.放款及應收款包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。
- 2.備供出售金融資產係依衡量種類歸類之以成本衡量之金融資產。
- 3.以攤銷後成本衡量之金融負債包括短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款等。

(二)公允價值資訊

1.以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量金融資產及負債之帳面值為公允價值之合理近似值。

2.為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

- (1)第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- (2)第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3)第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

3.有關以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性與風險及公允價值等級之基礎分類分析如下：

以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債：

	106 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 121,522	\$ —	\$ —	\$ 121,522
興櫃公司股票	—	1,087	—	1,087
合 計	\$ 121,522	\$ 1,087	\$ —	\$ 122,609
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ —	\$ 1,047	\$ —	\$ 1,047

	105 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 81,839	\$ —	\$ —	\$ 81,839
興櫃公司股票	—	1,284	—	1,284
合 計	\$ 81,839	\$ 1,284	\$ —	\$ 83,123

以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債：無。

4.本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

(1)本公司採用市場報價作為公允價輸入值者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	興櫃公司股票
市場報價	收盤價	成交均價

(2)遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5.民國 106 年度及 105 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

6.非按公允價值衡量但需揭露公允價值之金融資產及負債：

本公司以成本衡量之投資性不動產其公允價值資訊請參閱附註十四。

(三)財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

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。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(四)市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用衍生金融工具及自然避險以管理相關風險。

1.外幣匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用短期借款及衍生金融工具來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

本公司舉借短期借款之目的，主要係為美元應收帳款從事自然避險。由於本公司之應收帳款主要為美元，美元短期借款的使用可自然規避美元應收帳款因外幣匯率變動所產生之風險。

本公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

有關匯率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日本公司持有外幣貨幣項目之淨金融資產或負債部位為計算基礎，假若當新台幣相對於各相關貨幣升值變動 1% 時，將使得本公司之損益或權益增加或減少之金額，貶值時則為同金額之負數。

	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	損益影響	權益影響	損益影響	權益影響
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ (12,075)	\$ —	\$ 10,641	\$ —
歐元	436	—	(736)	—

2. 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於變動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日銀行借款金額為計算基礎並假設持有一個季度。假若利率上升/下降 0.1%，本公司於民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之損益將分別減少/增加 1,743 仟元及 1,354 仟元。

3. 其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為強制以透過損益按公允價值衡量之金融資產之投資。所有重大權益工具投資皆經本公司董事會核准後始得為之。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降五個百分點(5%)，本公司於民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之損益將分別增加/減少 6,130 仟元及 4,156 仟元。

(五)信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

1.營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

截至民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日，銷貨收入達 5% 以上客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 48.60% 及 66.36%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

2.財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其它金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及投資第二等級以上之金融機構或公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(六)流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	106 年 12 月 31 日				合 計
	短於 1 年	1~2 年	2~3 年	3 年以上	
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款及應付短期票券	\$ 6,799,632	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 6,799,632
應付款項	756,197	—	—	—	756,197
長期借款	633,179	408,564	183,956	106,030	1,331,729
存入保證金	—	350	—	—	350
合 計	\$ 8,189,008	\$ 408,914	\$ 183,956	\$ 106,030	\$ 8,887,908

	105 年 12 月 31 日				合 計
	短於 1 年	1~2 年	2~3 年	3 年以上	
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款及應付短期票券	\$ 5,866,744	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 5,866,744
應付款項	670,988	440	404	—	671,832
長期借款	163,636	163,636	163,636	245,456	736,364
存入保證金	—	220	—	—	220
合 計	\$ 6,701,368	\$ 164,296	\$ 164,040	\$ 245,456	\$ 7,275,160

卅八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

(一)本公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

	106 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	帳面金額 (新台幣)
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	34,215	29.76	\$ 1,018,238
歐 元	1,330	35.57	47,308
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	74,466	29.76	2,216,108
日 幣	87,962	0.2642	23,240

105 年 12 月 31 日			
	外 幣	匯 率	帳面金額 (新台幣)
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	25,308	32.25	\$ 816,183
歐 元	2,423	33.90	82,140
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	58,561	32.25	1,888,592

(二)本公司外幣交易種類繁多，無法按各重大外幣幣別揭露，故將各幣別之兌換損益彙整揭露。本公司於民國 106 年及 105 年度外幣兌換損益淨額(包括已實現及未實現)分別為 59,901 仟元及 14,711 仟元。

卅九、附註揭露事項

(一)重大交易事項：

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：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：無。
- 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。
- 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。
- 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：附表四。

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：附表五。

9.從事衍生工具交易：詳附註七。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：附表六。

2.重大交易事項相關資訊：詳附表一至附表五。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：附表七。

2.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，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：參閱附表七。

四十、部門資訊

本公司部門資訊已於民國 106 年度合併財務報告中揭露。

附表一

資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額	期 末 餘 額 (註6)	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 貸 與 性 質 (註4)	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註3)
													名 稱	價 值		
0	南港輪胎 (股)公司	南冠輪胎 (股)公司	流動資產－ 其他應收款	是	\$ 260,000	\$ 130,000	\$ 130,000	1.75%	1	\$ 102,326	—	—	—	—	\$ 1,089,540	\$ 4,358,159
0	南港輪胎 (股)公司	南榮開發建 築(股)公司	流動資產－ 其他應收款	是	2,700,000	1,800,000	1,650,500 (註8)	—	2	—	營運週轉	—	—	—	3,268,619	4,358,159
1	南港國際 (股)公司	南港輪胎 (股)公司	短期借款	是	1,315,000	930,000 (註7)	892,800 (註7.8)	—	2	—	營運週轉	—	—	—	2,308,398 (註5)	2,308,398 (註5)

註1：編號欄之填寫方法如下：

(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：本公司對單一企業資金貸與之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限；其屬子公司者以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。

註3：資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。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，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其金額不受淨值百分之四十之限制。

註4：資金貸與性質之說明：1 有業務往來；2 有短期融通資金。

註5：南港國際(股)公司對母公司之資金貸與金額以不超過南港國際(股)公司最近期財務報表淨值百分之四十。

註6：期末餘額係經董事會決議通過之額度。

註7：期末餘額為USD 30,000千元；實際動支為USD 30,000千元。

註8：編製合併報表時業已消除。

附表二

為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證 金額	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 表淨比 率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	南港輪胎(股) 公司	南港(張家港保 稅區)橡膠工業 有限公司	3	\$ 5,447,699	\$ 1,172,500	\$ 1,009,750	\$ 612,315	\$ 612,315	5.62%	\$10,895,397	Y		Y
0	南港輪胎(股) 公司	南港國際(股) 公司	2	5,447,699	921,250	869,875	813,048	813,048	7.46%	10,895,397	Y		
1	南榮開發建築 (股)公司	南港輪胎(股) 公司	4	7,389,607 (註4)	5,840,000	5,840,000	5,840,000	5,840,000	237.09%	7,389,607 (註4)		Y	

註1：編號欄之填寫方法如下：

(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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百為限。

註4：南榮開發建築股份有限公司對母公司保證額度，以南榮開發建築(股)公司最近期財務報表淨值之 3 倍為限。

附表三

期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
南港輪胎(股)公司	茂訊電腦股票	—	交易目的金融資產	2,150,829	\$ 121,522	3.665%	\$ 121,522	
	台灣電視股票	—	交易目的金融資產	172,048	1,087	0.0613%	1,087	

註1：不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分。

附表四

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上

單位：新台幣千元及美元千元

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		應收(付)票據、帳款		備註	
			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
南港輪胎(股)公司	台北南鴻輪胎股份有限公司	子公司	銷貨	\$ 298,519	4.48%	6個月	—	—	\$ 65,900	5.76%	註
南港輪胎(股)公司	南冠輪胎股份有限公司	關聯企業	銷貨	102,326	1.54%	6個月	—	—	11,732	1.02%	
南港輪胎(股)公司	南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	孫公司	進貨	307,186	7.41%	6個月	—	—	(152,983)	40.75%	註
南港國際(股)公司	南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	子公司	進貨	USD 105,711	100%	6個月	—	—	USD 31,699	100%	註

註：編製合併報表時業已消除。

附表五

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上

單位：美元仟元

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	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理 方式			
南港(張家港保稅區)橡膠 工業有限公司	南港國際(股)公司	子公司	USD 31,699	—	—	—	USD 20,257	\$ —	註
南港(張家港保稅區)橡膠 工業有限公司	南港輪胎(股)公司	孫公司	USD 5,141	—	—	—	USD 1,342	\$ —	註

註：編製合併報表時業已消除。

附表六

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元、美元千元及歐元千元

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		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額			
南港輪胎股份有限公司	台北南鴻輪胎(股)公司	台灣	各種輪胎買賣	\$ 42,000	\$ 42,000	900,000	100.00	\$ 20,393	\$ 5,280	\$ 5,280	註 1、2
	南冠輪胎(股)公司	"	"	5,500	5,500	549,994	20.37	390,846	(204,023)	(41,560)	
	南榮開發建築(股)公司	"	專業資產管理	2,558,784	2,558,784	98,500,000	100.00	2,463,202	(1,476)	(1,476)	註 2
	南港輪胎(新加坡)私人有限公司	新加坡	轉投資大陸及各種輪胎買賣	USD 27,800	USD 27,800	SG 45,982,196	100.00	1,597,784	40,539	40,539	註 2
	南港國際(股)公司	塞席爾	"	USD 100,780	USD 100,780	US 100,780,000	100.00	5,760,930	275,488	275,488	註 2
	南港輪胎荷蘭公司	荷蘭	資訊收集及各種輪胎買賣	EUR 60	EUR 60	EU 600	100.00	8,713	3,783	3,783	註 2

註 1：本期取得台北南鴻輪胎公司現金股利 8,550 千元。

註 2：編製合併報表時業已消除。

附表七

大陸投資資訊

一、

單位：新台幣仟元、美元仟元及人民幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	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		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 帳面價值	截至本期末 已匯回 投資收益 (註3)
					匯出	收回					
南港(張家港 保稅區)橡膠 工業有限公司	各種輪胎之 製造及銷售	\$ 4,272,941 USD 143,580	註1	\$ 3,826,541 USD 128,580	\$ — —	\$ — —	\$ 167,522 CNY 37,847	100%	\$ 167,522 USD 5,503	\$ 6,615,529 USD 222,296	\$ 2,483,389 CNY 500,000

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 3,826,541 (USD 128,580)	\$ 4,272,941 (USD 143,580)	\$ 6,537,238

註1：透過第三地區公司(南港國際(股)公司及南港輪胎(新加坡)私人有限公司)再投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：民國105年1月及103年6月透過100%轉投資第三地區公司南港國際(股)公司及南港輪胎(新加坡)私人有限公司匯回股利金額分別為人民幣300,000
仟元及人民幣200,000仟元。

註4：本表相關數字涉及外幣者，已依報告日之即期匯率及平均匯率換算為新台幣。(USD1：NTD29.76、USD1：NTD30.442、CNY1：NTD4.565及CNY1：
NTD4.4262)

二、

單位：美元仟元

決議投資之公司	經濟部投資審議會		實際投資金額	間接投資大陸	
	核准函號	核准金額		匯出金額	目的
南港輪胎(新加坡)私人有限公司	86/8/21 經(86)投審二字第86721648號函	USD 27,800	USD 27,800	USD 27,800	間接投資南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司
南港輪胎(新加坡)私人有限公司	96/12/26 經審二字第09600460370號函	USD 6,950	USD 6,950 (註1)	—	間接投資南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司
南港國際(股)公司	94/8/2 經審二字第093039942號函	USD 32,200	USD 32,200	USD 32,200	間接投資南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司
南港國際(股)公司	96/12/26 經審二字第09600460370號函	USD 8,050	USD 8,050 (註1)	—	間接投資南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司
南港國際(股)公司	97/2/20 經審二字第09600472310號函	USD 15,000	USD 15,000	USD 15,000	間接投資南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司
南港國際(股)公司	97/12/2 經審二字第09700377990號函	USD 53,580	USD 53,580 (註2)	USD 53,580 (註2)	間接投資南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司

註1：以受配大陸地區投資事業南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司截至2007年9月底股利合計美元15,000仟元作為股本。

註2：係以對第三地區投資事業南港國際(股)公司之債權轉作增資。

三、與大陸被投資公司間直接或間接產生之重大交易事項：詳附註卅一關係人交易、附表一、二、四及五。

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

(前項第六款所稱關係企業，係指符合公司法第三百六十九條之一規定者)

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析並評估風險事項

一、財務狀況分析

(一)合併資訊

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	差異		備註
			金額	%	
流動資產	14,240,216	13,156,578	1,083,638	8.24	
不動產、廠房及設備	8,521,833	8,514,077	7,756	0.09	
無形資產	507	646	(139)	(21.52)	
其他資產	985,780	1,093,949	(108,169)	(9.89)	
資產總額	23,748,336	22,765,250	983,086	4.32	
流動負債	10,832,324	9,431,051	1,401,273	14.86	
非流動負債	2,020,615	1,852,079	168,536	9.10	
負債總額	12,852,939	11,283,130	1,569,809	13.91	
股本	8,339,349	8,339,349	--	--	
資本公積	18,970	18,970	--	--	
保留盈餘	3,046,147	3,340,507	(294,360)	(8.81)	
其他權益	(509,069)	(216,706)	(292,363)	(134.91)	註(1)
權益總額	10,895,397	11,482,120	(586,723)	(5.11)	

1. 最近二年度資產，負債及股東權益變動 20%以上且金額達 1,000 萬元者之原因說明：

(1)其他權益：106 年度買回公司股份增加 185,130 仟元及其他綜合損益之國外營運機構財務報表換算兌換差額減少 107,233 仟元，致其他權益淨減少 292,363 仟元。

2. 重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(1)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(2)預計可能產生效益：無。

(二) 個體資訊

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	差異		備註
			金額	%	
流動資產	4,144,450	3,564,356	580,094	16.27	
不動產、產房及設備	5,919,391	5,606,740	312,651	5.58	
無形資產	--	--	--	--	
其他資產	10,702,320	10,656,404	45,916	0.43	
資產總額	20,766,161	19,827,500	938,661	4.73	
流動負債	8,337,511	6,980,761	1,356,750	19.44	
非流動負債	1,533,253	1,364,619	168,634	12.36	
負債總額	9,870,764	8,345,380	1,525,384	18.28	
股本	8,339,349	8,339,349	--	--	
資本公積	18,970	18,970	--	--	
保留盈餘	3,046,147	3,340,507	(294,360)	(8.81)	
其他權益	(509,069)	(216,706)	(292,363)	(134.91)	註(1)
權益總額	10,895,397	11,482,120	(586,723)	(5.11)	

1. 最近二年度資產、負債及股東權益變動 20%以上且金額達 1,000 萬元者之原因說明：

(1) 其他權益：106 年度買回公司股份增加 185,130 仟元及其他綜合損益之國外營運機構財務報表換算兌換差額減少 107,233 仟元，致其他權益淨減少 292,363 仟元。

2. 重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(1) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(2) 預計可能產生效益：無。

二、財務績效

(一)合併資訊

1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	增減	變動率	備註
營業收入	11,326,015	10,318,606	1,007,409	9.76	
營業成本	(9,208,411)	(8,009,145)	(1,199,266)	(14.97)	
營業毛利	2,117,604	2,309,461	(191,857)	(8.31)	
聯屬公司間(未)已實現利益	115	147	(32)	(21.77)	
營業費用	(1,200,366)	(1,247,634)	47,268	3.79	
其他收益及費損淨額	--	--	--	--	
營業利益	917,353	1,061,974	(144,621)	(13.62)	
營業外收入及支出合計	(91,584)	489,762	(581,346)	(118.70)	註(1)
稅前淨利	825,769	1,551,736	(725,967)	(46.78)	註(2)
所得稅費用	(192,502)	(526,078)	333,576	63.41	註(2)
本期淨利	633,267	1,025,658	(392,391)	(38.26)	註(2)
其他綜合損益	(117,532)	(535,314)	417,782	78.04	註(3)
本期綜合損益總額	515,735	490,344	25,391	5.18	

變動 20%以上且金額達 1,000 萬元者之原因說明：

- (1) 營業外收入及支出淨額：主要係因前採購協理和解金於 105 年入帳 441,689 仟元；採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 106 年度較 105 年度減少 53,307 仟元，致營業外收入及支出淨額大幅產生變動。
- (2) 稅前淨利、所得稅費用、本期淨利：106 年度本期稅前淨利較 105 年度減少 725,967 仟元，主要係因營業外收入淨減少 581,346 仟元；106 年度所得稅減少 333,576 仟元，主要係 105 年度因境外公司股利匯回母公司，影響金額增加約 191,789 仟元及前採購協理和解金影響稅額 75,087 仟元，綜上致稅前淨利、所得稅及本期淨利相關項目變動分別為 46.78%、63.41%、38.26%。
- (3) 其他綜合損益：主要係因 106 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額不利較 105 年度減少 417,782 仟元。

2. 營業變動毛利分析：無。

(二)個體資訊

1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	增減	變動率	備註
營業收入	6,658,295	5,200,368	1,457,927	28.04	註(1)
營業成本	(5,421,333)	(4,046,954)	(1,374,379)	(33.96)	註(1)
營業毛利	1,236,962	1,153,414	83,548	7.24	
聯屬公司間(未)已實現利益	1,278	811	467	57.58	
營業費用	(778,721)	(823,481)	44,760	5.44	
其他收益及費損淨額	--	--	--	--	
營業利益	459,519	330,744	128,775	38.93	註(1)
營業外收入及支出合計	307,859	1,021,188	(713,329)	(69.85)	註(2)
稅前淨利	767,378	1,351,932	(584,554)	(43.24)	註(3)
所得稅費用	(134,111)	(326,274)	192,163	58.90	註(3)
本期淨利	633,267	1,025,658	(392,391)	(38.26)	註(3)
其他綜合損益	(117,532)	(535,314)	417,782	78.04	註(4)
本期綜合損益總額	515,735	490,344	25,391	5.18	

變動 20%以上且金額達 1,000 萬元者之原因說明：

- (1) 營業收入、營業成本及營業利益:106 年度受惠於美洲地區業績大幅成長 46.68%, 致營業收入較 105 年度成長 28.04%, 影響 106 年營業成本較 105 年度變動增加 33.96%; 另 106 年度營業費用較 105 年度減少 44,760 仟元 (主要為銷管固定費用控管得宜), 綜上致 106 年度營業收入、營業成本及營業利益較 105 年度變動均達 20%以上。
- (2) 營業外收入及支出淨額:主要係因前採購協理和解金 105 年入帳 441,689 仟元; 採用權益法之子公司關聯企業及合資損益之份額 106 年度較 105 年度減少 332,563 仟元, 致營業外收入及支出淨額大幅變動。
- (3) 稅前淨利、所得稅費用、本期淨利: 綜上, 106 年度本期稅前淨利較 105 年度減少 584,554 仟元, 所得稅費用變動主要係 105 年度因境外公司股利匯回影響金額增加 191,789 仟元, 致稅前淨利及所得稅及本期淨利相關項目變動分別為 43.24%、58.90%、38.26%。
- (4) 其他綜合損益: 主要係因 106 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額有利較 105 年度增加 427,796 仟元。

2. 營業變動毛利分析: 無。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

1. 合併資訊

項目	年度	106年12月31日	105年12月31日	增減比例
	現金流量比率(%)		6.94	12.99
現金流量允當比率(%)		75.75	98.90	(23.41)
現金再投資比率(%)		(0.64)	4.13	(115.50)
增減比例變動分析說明： 106 年度營業活動現金淨流入較 105 年度減少 473,361 仟元，影響 106 年度現金流量、現金流量允當、再投資比率降低。				

2. 個體資訊

項目	年度	106年12月31日	105年12月31日	增減比例
	現金流量比率(%)		2.69	6.09
現金流量允當比率(%)		52.35	78.48	(33.30)
現金再投資比率(%)		(2.97)	1.15	(358.26)
增減比例變動分析說明： 106 年度營業活動現金淨流入較 105 年度減少 200,663 仟元，投資活動現金淨流出大幅增加(105 孫公司股利匯回母公司 1,681,414 仟元)，故影響 106 年度現金流量、現金流量允當、再投資比率降低。				

(二)未來一年現金流動性分析

1. 合併資訊

期初現金 餘 額 ①	全年來 自營業活動 淨現金流量②	全年 現金流出量 ③	現金剩餘(不 足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,807,000	3,155,000	3,062,000	2,900,000	—	—
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：淨利增加所致。 (2)投資活動：增加設備投資。 (3)籌資活動：償還部分借款，發放股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

2. 個體資訊

期初現金 餘 額 ①	全年來 自營業活動 淨現金流量②	全年 現金流出量 ③	現金剩餘(不 足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
46,000	2,015,000	1,911,000	150,000	—	—
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：淨利增加所致。 (2)投資活動：增加設備投資，股利收入。 (3)籌資活動：償還部分借款，發放股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無

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

無

六、最近年度及截至年報刊登日止風險事項之分析評估管理

(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. 利率及通貨膨脹：

本公司財務健全，針對銀行借款利率方面，加強與銀行聯繫，蒐集相關財經資訊等，以瞭解利率走勢，爭取最優惠的借款利率。另在短期閒置資金之運用方面，以低風險之銀行存款、金融債券及基金為投資標的物，故利率及通貨之增減對本公司之損益影響甚微。

2. 匯率：

本公司產品以外銷歐美各國為主，外銷產品多以美元、歐元計價，故任何顯著的匯率變動對本公司匯兌損益均息息相關，因此本公司審慎從事遠期外匯買賣合約並以規避風險為目的，以適當控制匯率變動所產生損益於最小範圍內。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司財務管理謹慎，不從事高風險、高槓桿投資。針對資金貸與他人，背書保證及衍生性金融商品，本公司皆制訂完整政策及內控程序。本公司從事衍生性商品交易買賣合約為避險性質依公司制定之制度管理並定期評估，其因匯率變動產生之獲利或損失大致會與被避險項目之損益相抵銷。

(三)最近年度研發計劃、未完成研發計畫之目前進度、需再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

1. 最近年度之新商品開發計畫：

輪胎產業屬於技術密集、資本密集之民生基礎工業與內需產業，由於國內市場狹小，加上近幾年關稅調降與市場開放之影響，大量的進口胎搶進國內市場，使得內銷市場日趨飽和；而新開發的轎車在性能上的設計日益精進，使得國內消費者對於輪胎在品質上與性能上的要求越來越高，在過去扁平比 65、60 系列等強調舒適性的輪胎已無法滿足現今消費者的需求，而在汽車製造廠方面，目前較常搭配的是 55、50 等高性能輪胎(HPT, High Performance Tire)，在改裝市場方面甚至使用 45 系列以下的超高性能輪胎(UHTP, Ultra High Performance Tire)。

而本公司致力於研究開發高層次技術之新商品及提升製造技術水準等，如 18 吋低扁平比 40、35 系列轎車輪胎，領先國內輪胎業界，廣獲歐美客戶好評。目前更致力於開發高單價高性能輪胎，如 22、24 吋低扁平比 35、30 系列轎車胎、大尺寸四輪傳動胎、非對稱花紋轎車胎及北海道專用免釘雪胎與競技用全熱熔輪胎等等，以符合市場高性能之需求。另失壓續跑胎(防爆胎)完成西班牙測試，並通過 BMW 新車原配胎之測試規範，節能輪胎 ECO-2+獲得 2015 年 TÜV SÜD MARK 輪胎認證之榮耀，且 2016 年 AS-2+更獲頒中華民國對外貿易協會主辦之 2016 台北國際汽車零件展「創新產品銀牌獎」，相信將對本公司營利助益不少。

2. 研發進度、研發費用、量產時間：

本公司 106 年研發費為 84,970 仟元，107 年第一季研發費用預估為 24,950 仟元，主要研發項目為(1)美洲市場新世代 ALL SEASON UHP NS-25 開發、(2)歐洲四季胎新花紋 AW-6 開發、(3)北海道免釘雪胎新花紋 WS-1 開發、(4)25 系列低扁平比與 26 英吋產品開發、(5)失壓續跑胎(防爆胎)完成西班牙測試，並通過 BMW 新車原配胎之測試規範、(6)開發免充氣胎(Airless tire)、(7)開發歐洲標籤(RRC、wet)雙 A 級產品等。

(四)國內外重大政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象是公司之無形資產，有賴企業領導者及其經營團隊多年努力累積之結果，本公司極力研發高品質之產品，及採購高品質之原材料，並規定遵守各項法令規定。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司正在大陸以外，尋求有利合作廠商，最好在產天然膠國境內合作。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

1. 為了因應美國對中國採取反傾銷、反補貼措施，南港輪胎新豐廠每日設備產能由 13,000 條增加至 19,000 條。

(九)進貨或銷貨集中將面臨之風險及因應措施：

1. 採購方面要求資材部門在天然膠應尋多家廠商訂立長期合同，在大陸有關簾子布、碳黑及其他各種原材料也增加原材料供應商。
2. 銷貨部份，為避免單一市場過度集中銷售之風險，本公司積極拓展新興國家市場(例如：印尼、印度、越南)，同時持續擴增日本及歐洲兩大市場。

(十)董事、監察人或持股超過 10%之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：

本公司目前尚無此種案例發生，本公司極力引進外資，分散股東持股比例，使其流動性提高及降低可能之風險，2007 年起本公司已增加 2 位獨立董事，這對本公司公司治理方面邁向更公開更透明之經營體質。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

1. 陳前協理案刑、民事告訴案。
2. 胡前執行副總案刑事告訴案。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

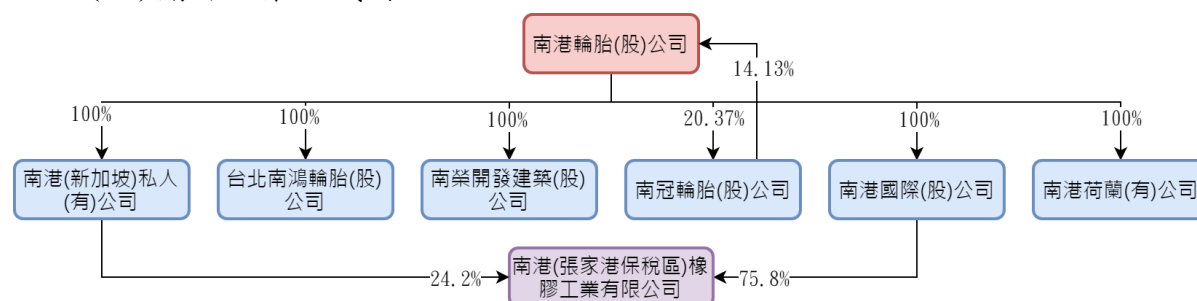
七、其他重要事項

無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)關係企業基本資料

單位：仟元

公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業及生產項目
南港輪胎(新加坡)私人有限公司	86.7.1	No.10 Anson Road #33-17,international Plaza, Singapore 079903	USD 27,800	轉投資大陸,買賣汽機車輪胎
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	86.9.3	江蘇省 張家港保稅區	USD 143,580	生產及銷售全鋼絲·半鋼絲輪胎·襯帶及其它橡膠製品
南港國際股份有限公司(塞席爾)	93.6.2	No. 4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 100,780	轉投資大陸,買賣汽機車輪胎
台北南鴻輪胎股份有限公司	82.4.27	台北市仁愛路三段 136 號 6 樓 608 室	NTD 9,000	各種輪胎之代理經銷及進出口業務·汽車零件之代理經銷
南冠輪胎股份有限公司	83.11.15	臺北市仁愛路三段 136 號 6 樓 608 室	NTD 27,000	各種輪胎之買賣及進出口業務及代理經銷前項國內外產品
南榮開發建築股份有限公司	84.11.21	臺北市仁愛路三段 136 號 6 樓 608 室	NTD 985,000	各種輪胎之買賣業務及進出口業務及專業資產管理開發
南港輪胎荷蘭有限公司	98.12.16	Parkweg 2,2585JJ 's-Gravenhage	EUR 60	資訊收集及各種輪胎買賣

註：關係企業間所經營業務各自獨立，並無關聯性。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)關係企業董事、監察人、經理人資料

公司名稱	職 稱	姓名或法人代表名稱	持股情形	
			股數	持股比率
南港輪胎(新加坡)私人有限公司	董 事 董 事	南港輪胎(股)公司法人代表：賴秋貴 南港輪胎(股)公司法人代表：林君穎	SGD45,982,196 (合 US\$27,800,000)	100.00%
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	董事長 董 事 董 事 董 事 董 事 董 事	南港輪胎(新加坡)私人(有)公司 法人代表:張昌平 南港輪胎(新加坡)私人(有)公司 法人代表:賴秋貴 南港輪胎(新加坡)私人(有)公司 法人代表:吳圓生 南港國際(股)公司法人代表:林君穎 南港國際(股)公司法人代表:王中正 南港國際(股)公司法人代表:劉醇權	US\$143,580,000	100.00%
南港國際股份有限公司	董事長	南港輪胎(股)公司法人代表：賴秋貴	US\$100,780,000	100.00%
台北南鴻股份有限公司	董事長 董 事 董 事 董 事 監察人	南港輪胎(股)公司法人代表：張昌平 南港輪胎(股)公司法人代表：林君穎 南港輪胎(股)公司法人代表：吳敏禎 南港輪胎(股)公司法人代表：卓育騰 南港輪胎(股)公司法人代表：劉醇權	900,000	100.00%
南冠輪胎股份有限公司	董事長 董 事 董 事 監察人	南港輪胎(股)公司法人代表：張躍議 林君穎 戴正浩 李佳璋	549,994	20.37%
南榮開發建築股份有限公司	董事長 董 事 董 事 董 事 董 事 監察人	南港輪胎(股)公司法人代表：張昌平 南港輪胎(股)公司法人代表：林俊名 南港輪胎(股)公司法人代表：林君穎 南港輪胎(股)公司法人代表：吳圓生 南港輪胎(股)公司法人代表：劉醇權 南港輪胎(股)公司法人代表：江秀珍	98,500,000	100.00%
南港輪胎荷蘭有限公司	董事長	楊士賢	EUR\$60,000	100.00%

(五)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

106年12月31日

公司名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	稅後損益	每股盈餘(NTD元)	每股金額
南港輪胎(新加坡)私人(有)公司	827,328	1,600,997	-	1,600,997	-	(1)	39,631	1.43	US\$1
南港(張家港保稅區)橡膠工業(有)公司	5,053,238	7,878,363	1,262,849	6,615,514	4,717,891	386,549	172,376	0.16	RMB\$1
南港國際(股)公司	2,999,213	6,794,230	1,023,235	5,770,995	3,396,068	78,177	269,869	2.68	US\$1
台北南鴻輪胎(股)公司	9,000	90,858	66,957	23,901	352,714	4,226	5,280	5.87	
南冠輪胎(股)公司	27,000	3,184,400	1,263,855	1,920,545	124,768	(1,723)	(204,023)	(75.56)	
南榮開發建築(股)公司	985,000	6,830,553	4,367,351	2,463,202	-	(1,481)	(1,476)	(0.01)	
南港輪胎荷蘭(有)公司	2,134	12,586	3,355	9,231	36,558	4,386	4,303	71.72	EUR\$1

註：1-期末依報表日 106.12.31 匯率(USD\$1:NTD\$29.76 ; EUR\$1:NTD:35.57 ; USD\$1:RMB\$6.5342) 換算為新台幣。

聲 明 書

本公司一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

公司名稱：南港輪胎股份有限公司

董事長：張 昌 平



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 四 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無

四、其他必要補充說明事項

無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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影響之事項

無

MEMO

MEMO

MEMO

MEMO

MEMO

MEMO

MEMO

MEMO

南港輪胎股份有限公司



董事長：張 昌 平



