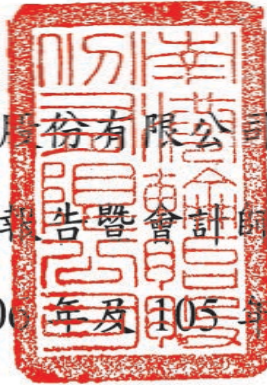


股票代碼：2101

南港輪胎股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 105 年及 105 年第三季



地址：台北市大安區仁愛路三段 136 號 6 樓 608 室

電話：(02)2707-1000

南港輪胎股份有限公司及子公司
 合併財務報告目錄
 民國 106 年及 105 年第三季

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2~3
三、會計師核閱報告書	4
四、合併資產負債表	5~6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9~10
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	11
(二)通過財務報告之日期及程序	11
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12
(四)重大會計政策之彙總說明	13~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~35
(七)關係人交易	35~37
(八)質押之資產	37

項	目	頁 次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	37~38
(十)	重大之災害損失	38
(十一)	重大之期後事項	38
(十二)	其他	38~47
(十三)	附註揭露事項	47~57
	1.重大交易事項相關資訊	47~54
	2.轉投資事業相關資訊	55
	3.大陸投資資訊	56~57
(十四)	部門資訊	58

會計師核閱報告書

NO.00031063CA

南港輪胎股份有限公司董事會 公鑒：

南港輪胎股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

正風聯合會計師事務所



會計師：



周 銀 來

會計師：



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 106 年 11 月 7 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 9 月 30 日 105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日

(民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	106 年 9 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	六	\$ 2,702,970	12	\$ 2,562,223	11	\$ 2,399,343	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	七	125,075	—	83,123	—	76,375	—
1150	應收票據淨額	八	167,427	1	240,770	1	201,233	1
1160	應收票據—關係人淨額	八、卅二	3,069	—	3,112	—	2,390	—
1170	應收帳款淨額	八	1,935,896	8	1,811,730	8	1,878,617	8
1180	應收帳款—關係人淨額	八、卅二	8,737	—	55,836	—	51,527	—
1200	其他應收款		72,399	—	41,334	—	34,551	—
1210	其他應收款—關係人淨額	卅二	130,000	1	130,000	1	130,000	1
1220	本期所得稅資產		—	—	1	—	1	—
130x	存 貨	九	8,307,706	36	8,021,319	36	7,881,259	35
1410	預付款項	十	119,232	—	120,252	1	140,868	1
1476	其他金融資產	卅三	129,064	1	82,395	—	68,715	—
1479	其他流動資產		7,894	—	4,483	—	6,381	—
	流動資產合計		13,709,469	59	13,156,578	58	12,871,260	57
15xx	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	十一	125	—	125	—	125	—
1550	採用權益法之投資	十二	394,596	2	432,291	2	457,088	2
1600	不動產、廠房及設備	十三	8,493,563	37	8,514,077	37	8,524,553	38
1760	投資性不動產淨額	十四	331,440	1	331,462	2	331,469	2
1780	無形資產	十五	491	—	646	—	701	—
1840	遞延所得稅資產	四	27,504	—	32,374	—	34,577	—
1915	預付設備款	十	14,572	—	51,411	—	11,291	—
1920	存出保證金		27,315	—	29,159	—	29,392	—
1985	長期預付租金	十六	207,844	1	217,127	1	221,080	1
	非流動資產合計		9,497,450	41	9,608,672	42	9,610,276	43
1xxx	資 產 總 計		\$ 23,206,919	100	\$ 22,765,250	100	\$ 22,481,536	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

南港輪船股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 106 年 9 月 30 日 105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日

(民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	十七	\$ 7,902,107	34	\$ 7,550,216	33	\$ 7,324,404	32
2110	應付短期票券	十八	264,543	1	219,782	1	269,587	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	七	2,991	—	—	—	—	—
2150	應付票據	十九	13,453	—	17,974	—	16,833	—
2170	應付帳款	十九	643,155	3	411,028	2	415,658	2
2200	其他應付款	二十	548,723	2	696,142	3	586,939	3
2230	本期所得稅負債	四	34,283	—	235,537	1	110,293	—
2250	負債準備—流動	廿一	9,600	—	9,600	—	13,400	—
2320	一年內到期長期負債	廿二	633,084	3	163,636	1	163,636	1
2399	其他流動負債	廿三	113,583	—	127,136	1	139,653	1
	流動負債合計		10,165,522	43	9,431,051	42	9,040,403	40
25xx	非流動負債							
2540	長期借款	廿二	928,472	4	572,728	3	572,727	3
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅		1,124,560	5	1,124,560	5	1,124,560	5
2572	遞延所得稅負債—非流動	四	53,193	—	865	—	67,483	—
2640	淨確定福利負債-非流動	四	131,547	1	150,253	—	156,690	1
2670	其他非流動負債	廿三	3,377	—	3,673	—	3,904	—
	非流動負債合計		2,241,149	10	1,852,079	8	1,925,364	9
2xxx	負債總計		12,406,671	53	11,283,130	50	10,965,767	49
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	廿五(一)	8,339,349	36	8,339,349	37	8,339,349	37
3200	資本公積	廿五(二)	18,970	—	18,970	—	18,970	—
3300	保留盈餘	廿五(三)	2,946,298	13	3,340,507	14	3,233,044	14
3310	法定盈餘公積		110,433	1	7,895	—	7,895	—
3320	特別盈餘公積		2,302,896	10	2,302,896	10	2,302,896	10
3350	未分配盈餘		532,969	2	1,029,716	4	922,253	4
3400	其他權益	廿五(四)	438,860	2	541,393	2	614,579	3
3500	庫藏股票	廿六	(943,229)	(4)	(758,099)	(3)	(690,173)	(3)
	歸屬於母公司業主之權益合計		10,800,248	47	11,482,120	50	11,515,769	51
36xx	非控制權益		—	—	—	—	—	—
3xxx	權益總計		10,800,248	47	11,482,120	50	11,515,769	51
	負債及權益總計		\$ 23,206,919	100	\$ 22,765,250	100	\$ 22,481,536	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



南港輪船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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	廿七	\$ 2,921,141	100	\$ 2,505,399	100	\$ 8,744,134	100	\$ 7,803,239	100
5000	營業成本	九	(2,383,636)	(82)	(1,926,127)	(77)	(7,093,193)	(81)	(6,035,552)	(77)
5900	營業毛利		537,505	18	579,272	23	1,650,941	19	1,767,687	23
5910	與關聯企業間之未實現利益		(10)	—	110	—	(357)	—	(594)	—
5920	與關聯企業間之已實現利益		—	—	—	—	487	—	634	—
6000	營業費用									
6100	推銷費用		(181,478)	(6)	(172,980)	(7)	(562,649)	(7)	(536,449)	(7)
6200	管理費用		(97,445)	(3)	(100,167)	(4)	(291,702)	(3)	(311,228)	(4)
6300	研究發展費用		(20,728)	(1)	(19,375)	(1)	(61,861)	(1)	(66,443)	(1)
	營業費用合計		(299,651)	(10)	(292,522)	(12)	(916,212)	(11)	(914,120)	(12)
6900	營業利益		237,844	8	286,860	11	734,859	8	853,607	11
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	廿八(一)	10,055	—	11,719	—	19,852	—	464,450	6
7020	其他利益及損失	廿八(二)	(24,693)	—	21,715	1	53,416	1	37,167	—
7050	財務成本	廿八(三)	(29,336)	(1)	(21,415)	(1)	(82,390)	(1)	(64,933)	—
7060	採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	十二	(43,819)	(2)	61,677	3	(37,825)	—	36,651	—
	營業外收入及支出合計		(87,793)	(3)	73,696	3	(46,947)	—	473,335	6
7900	稅前淨利		150,051	5	360,556	14	687,912	8	1,326,942	17
7950	所得稅費用	四、廿九	(37,182)	(1)	(107,821)	(4)	(164,793)	(2)	(409,032)	(5)
8000	本期淨利		112,869	4	252,735	10	523,119	6	917,910	12
	其他綜合損益									
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		101,778	3	(224,701)	(9)	(102,533)	(1)	(461,843)	(6)
8399	與可能重分類至損益之項 目相關之所得稅		—	—	—	—	—	—	—	—
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		101,778	3	(224,701)	(9)	(102,533)	(1)	(461,843)	(6)
8500	本期綜合損益總額		\$ 214,647	7	\$ 28,034	1	\$ 420,586	5	\$ 456,067	6
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ 112,869	4	\$ 252,735	10	\$ 523,119	6	\$ 917,910	12
8620	非控制權益		—	—	—	—	—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ 214,647	7	\$ 28,034	1	\$ 420,586	5	\$ 456,067	6
8720	非控制權益		—	—	—	—	—	—	—	—
	每股盈餘(元)	三十								
9750	基本每股盈餘		\$ 0.14		\$ 0.31		\$ 0.65		\$ 1.11	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.14		\$ 0.31		\$ 0.65		\$ 1.11	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：

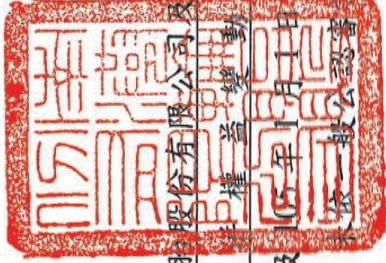


經理人：



會計主管：





南港輪船股份有限公司及子公司

權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，不依一般公認會計準則查核)

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		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
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積					
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 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)	
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利		(100,072)		917,910		(461,843)		917,910 (461,843)	
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他 綜合損益				—					
本期綜合損益總額				917,910		(461,843)		456,067	
庫藏股買回							(690,173)	(690,173)	
民國 105 年 9 月 30 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 7,895	\$ 2,302,896	\$ 922,253	\$ 614,579	\$ (690,173)	\$ 11,515,769	
民國 106 年 1 月 1 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 普通股現金股利			102,538	(102,538) (917,328)				— (917,328)	
106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利				523,119		(102,533)		523,119 (102,533)	
106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他 綜合損益				—					
本期綜合損益總額				523,119		(102,533)		420,586	
庫藏股買回							(185,130)	(185,130)	
民國 106 年 9 月 30 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 110,433	\$ 2,302,896	\$ 532,969	\$ 438,860	\$ (943,229)	\$ 10,800,248	



董事長：

(請參閱後附合併財務報告附註)



經理人：

會計主管：



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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 687,912	\$ 1,326,942
調整收益費損項目：		
折舊費用	670,160	694,574
攤銷費用	5,145	5,646
呆帳費用提列	5,430	—
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(38,958)	17,925
利息費用	82,390	64,933
利息收入	(12,539)	(19,532)
股利收入	(7,313)	(6,668)
採用權益法之關聯企業損益之份額	37,825	(36,651)
處分不動產、廠房及設備利益	7,245	(761)
未實現銷貨利益	357	594
已實現銷貨利益	(487)	(634)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	68,112	64,050
應收票據—關係人(增加)減少	43	(852)
應收帳款(增加)減少	(172,266)	(427,050)
應收帳款—關係人(增加)減少	47,099	7,727
其他應收款(增加)減少	(33,932)	52,107
存貨(增加)減少	(293,379)	(241,018)
預付款項(增加)減少	(535)	(10,975)
其他流動資產(增加)減少	(3,467)	(1,616)
應付票據增加(減少)	(4,852)	(66,021)
應付帳款增加(減少)	234,610	109,709
其他應付款增加(減少)	(139,770)	(47,760)
其他流動負債增加(減少)	(11,251)	(17,652)
淨確定福利負債增加(減少)	(18,706)	(20,469)
營運產生之現金流入	1,108,873	1,446,548

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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
收取之利息	15,397	25,294
支付之利息	(82,585)	(65,359)
退還(支付)之所得稅	(307,749)	(589,991)
營業活動之淨現金流入(流出)	733,936	816,492
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(718,318)	(957,463)
處分不動產、廠房及設備	1,831	2,785
存出保證金(增加)減少	1,770	(19,877)
其他金融資產(增加)減少	(47,383)	51,636
預付設備款淨(增加)減少	36,839	7,428
收取之股利	7,313	6,668
投資活動之淨現金流入(流出)	(717,948)	(908,823)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	368,401	(70,711)
應付短期票券增加(減少)	44,762	49,776
舉借長期借款	1,000,000	—
償還長期借款	(174,807)	(163,636)
存入保證金增加(減少)	85	(1,029)
發放現金股利	(917,310)	(166,787)
庫藏股票買回成本	(185,130)	(690,173)
籌資活動之淨現金流入(流出)	136,001	(1,042,560)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,242)	(51,690)
本期現金及約當現金增加(減少)數	140,747	(1,186,581)
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	\$ 2,702,970	\$ 2,399,343

(請參閱後附合併財務報告附註)

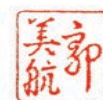
董事長：



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 年及 105 年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 106 年 11 月 7 日提報董事會後發布。

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第 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

經評估適用上述準則及解釋對本公司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

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與民國 105 年度合併財務報告附註四相同。

(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之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 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9月30日	105年12月31日	105年9月30日
南榮開發建築(股)公司	100%	100%	100%
台北南鴻輪胎(股)公司	100%	100%	100%
南港輪胎(新加坡)私人有限公司	100%	100%	100%
南港國際(股)公司	100%	100%	100%
南港輪胎荷蘭有限公司	100%	100%	100%
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	100%	100%	100%

3.未列入合併之子公司：無。

4.其他資訊：無。

(三)員工福利成本

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與民國 105 年度合併財務報告附註五相同。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金	\$ 2,482	\$ 4,487	\$ 5,132
活期及支票存款	1,668,391	1,441,980	1,408,018
約當現金			
一年內到期之定期存款	1,032,097	1,115,756	986,193
合計	\$ 2,702,970	\$ 2,562,223	\$ 2,399,343

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9月30日	105年12月31日	105年9月30日
衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$ —	\$ —	\$ 134
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 124,103	\$ 81,839	\$ 74,849
興櫃公司股票	972	1,284	1,392
小計	\$ 125,075	\$ 83,123	\$ 76,241
合計	\$ 125,075	\$ 83,123	\$ 76,375

(二)持有供交易之金融負債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$ 2,991	\$ —	\$ —

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 9 月 30 日從事衍生性工具交易產生之淨(損)益分別為(2,028)仟元及 3,821 仟元。

2. 本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年9月30日				
	到 期 期 間		合約金額(仟元)	
買入遠期外匯	106.10.02~106.10.24	USD	1,324 /	NTD 39,649
賣出遠期外匯	106.11.06~106.11.20	USD	18,000 /	CNY 118,879

民國 105 年 12 月 31 日：無。

105年9月30日				
	到 期 期 間		合約金額(仟元)	
買入遠期外匯	105.10.3~105.10.26	USD	2,805 /	NTD 87,810

八、應收票據及帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收票據－非關係人	\$ 167,427	\$ 240,770	\$ 201,233
應收票據－關係人	3,069	3,112	2,390
應收票據淨額合計	\$ 170,496	\$ 243,882	\$ 203,623
應收帳款－非關係人	\$ 1,949,010	\$ 1,819,565	\$ 1,885,530
備抵呆帳	(13,114)	(7,835)	(6,913)
應收帳款－非關係人淨額	1,935,896	1,811,730	1,878,617
應收帳款－關係人	8,737	55,836	51,527
應收帳款淨額合計	\$ 1,944,633	\$ 1,867,566	\$ 1,930,144
應收票據及帳款淨額合計	\$ 2,115,129	\$ 2,111,448	\$ 2,133,767

(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9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未逾期亦未減損	\$ 2,084,823	\$ 2,060,475	\$ 2,087,222
已逾期但未減損			
逾期 30 天以內	2,635	—	—
逾期 30~90 天	1,783	16,335	16,281
逾期 91~180 天	4,572	10,462	8,876
逾期 181~365 天	1,107	8,787	16,350
逾期一年以上	20,209	15,389	5,038
合計	\$ 2,115,129	\$ 2,111,448	\$ 2,133,767

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1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
1月1日餘額	\$ 7,835	\$ 7,407
本期提列	5,430	—
匯率影響數	(151)	(494)
9月30日餘額	\$ 13,114	\$ 6,913

九、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
製 造：			
製 成 品	\$ 288,567	\$ 230,566	\$ 185,663
在 製 品	190,706	154,322	147,817
材 料	787,629	569,941	591,564
商 品	25,673	22,119	27,959
在途存貨	150,478	224,977	126,785
小 計	\$ 1,443,053	\$ 1,201,925	\$ 1,079,788
在建工程：			
待建土地	\$ 2,538,256	\$ 2,538,256	\$ 2,538,256
在建工程	4,326,397	4,281,138	4,263,215
小 計	\$ 6,864,653	\$ 6,819,394	\$ 6,801,471
合 計	\$ 8,307,706	\$ 8,021,319	\$ 7,881,259

1.與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
已出售存貨成本	\$ 2,389,011	\$ 1,933,241
出售下腳及廢料等收益	(7,375)	(7,137)
存貨盤虧(盤盈)	15	23
存貨報廢損失	1,985	—
合 計	\$ 2,383,636	\$ 1,926,127

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
已出售存貨成本	\$ 7,110,838	\$ 6,052,955
出售下腳及廢料等收益	(19,668)	(17,414)
存貨盤虧(盤盈)	2	7
存貨跌價損失(回升利益)	36	4
存貨報廢損失	1,985	—
合 計	\$ 7,093,193	\$ 6,035,552

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9月30日建工程利息資本化金額分別35,174千元及36,127千元，資本化利率分別為2.11%及2.13%~2.20%。

4.存貨質押資訊詳附註卅三。

十、預付款項

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流 動			
預付購料款	\$ 9,869	\$ 8,779	\$ 29,765
用品盤存	6,091	10,447	10,426
預付費用	77,863	70,140	74,334
進項稅額	445	1,817	8,348
留抵稅額	24,964	29,069	17,995
小 計	\$ 119,232	\$ 120,252	\$ 140,868
非 流 動			
預付設備款	\$ 14,572	\$ 51,411	\$ 11,291
小 計	\$ 14,572	\$ 51,411	\$ 11,291
合 計	\$ 133,804	\$ 171,663	\$ 152,159

十一、以成本衡量之金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
加和紙業公司股票	\$ 125	\$ 125	\$ 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。

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 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
南冠輪胎(股)公司	\$ 394,596	\$ 432,291	\$ 457,088	20.37%	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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動資產	\$ 3,206,650	\$ 3,466,061	\$ 3,582,038
非流動資產	1,214	1,208	1,316
流動負債	(1,268,984)	(1,342,701)	(1,336,527)
非流動負債	—	—	—
權 益	1,938,880	2,124,568	2,246,827
非控制權益	(1,543,927)	(1,691,790)	(1,789,145)
	\$ 394,953	\$ 432,778	\$ 457,682
本公司持股比例	20.37%	20.37%	20.37%
本公司享有之權益	\$ 394,953	\$ 432,778	\$ 457,682
未實現銷貨利益	(357)	(487)	(594)
投資帳面金額	\$ 394,596	\$ 432,291	\$ 457,088

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業收入淨額	\$ 96,794	\$ 106,949
本期淨利(損)	\$ (185,688)	\$ 179,927
其他綜合損益	—	—
綜合損益總額	\$ (185,688)	\$ 179,927
採用權益法認列之關聯企業 淨(損)益之份額	\$ (37,825)	\$ 36,651

十三、不動產、廠房及設備

106年1月1日至9月30日

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	2,542,293	80,955	—	—	(28,560)	2,594,688
機器設備	9,933,261	166,062	(2,899)	—	(71,745)	10,024,679
運輸設備	147,153	3,173	(3,435)	—	(1,075)	145,816
其他設備	5,020,331	283,541	(80,333)	—	(57,316)	5,166,223
租賃改良	16,238	—	—	—	—	16,238
未完工程及待驗 設備	691,281	561,292	—	(376,705)	(467)	875,401
小 計	\$20,838,450	\$ 1,095,023	\$ (86,667)	\$ (376,705)	\$ (159,163)	\$21,310,938
	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	\$ 76,645	\$ —	\$ —	\$ (10,543)	\$ 1,175,534
機器設備	7,560,792	331,135	(2,668)	—	(45,023)	7,844,236
運輸設備	96,618	9,884	(3,287)	—	(785)	102,430
其他設備	3,544,777	250,852	(71,655)	—	(43,175)	3,680,799
租賃改良	12,754	1,622	—	—	—	14,376
小 計	\$12,324,373	\$ 670,138	\$ (77,610)	\$ —	\$ (99,526)	\$12,817,375
淨 額	\$ 8,514,077					\$ 8,493,563

105年1月1日至9月30日

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	186,983	—	—	(114,566)	2,497,804
機器設備	9,617,109	579,081	(47,300)	—	(319,418)	9,829,472
運輸設備	139,065	16,119	(3,436)	—	(4,346)	147,402
其他設備	4,932,488	282,150	(6,977)	—	(227,292)	4,980,369
租賃改良	16,238	—	—	—	—	16,238
未完工程及待驗 設備	847,106	43,108	—	(149,978)	(2,094)	738,142
小 計	\$20,465,286	\$ 1,107,441	\$ (57,713)	\$ (149,978)	\$ (667,716)	\$20,697,320
	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	\$ 78,209	\$ —	\$ —	\$ (42,929)	\$ 1,087,697
機器設備	7,451,178	311,568	(47,290)	—	(213,786)	7,501,670
運輸設備	88,751	11,205	(3,274)	—	(3,185)	93,497
其他設備	3,358,987	292,076	(5,130)	—	(168,286)	3,477,647
租賃改良	10,761	1,495	—	—	—	12,256
小 計	\$11,962,094	\$ 694,553	\$ (55,694)	\$ —	\$ (428,186)	\$12,172,767
淨 額	\$ 8,503,192					\$ 8,524,553

本公司提供做為借款擔保之資產請參閱附註卅三。

十四、投資性不動產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
成 本	\$ 332,287	\$ 332,287	\$ 332,287
減：累計折舊	(847)	(825)	(818)
合 計	\$ 331,440	\$ 331,462	\$ 331,469

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
<u>成 本</u>		
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	22	21
期末餘額	847	818
淨 額	\$ 331,440	\$ 331,469

(一)本公司之投資性不動產公允價值與民國 105 年度合併財務報告

附註十四所揭露資訊無重大差異。

(二)民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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、無形資產

項 目	106年1月1日至9月30日				外幣兌換 差額之影響	期末餘額
	期初餘額	增 添	減 少			
<u>成 本</u>						
電腦軟體使用費	\$ 1,861	\$ —	\$ —	\$ (36)	\$ 1,825	
	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	\$ 139	\$ —	\$ (20)	\$ 1,334	
淨 額	\$ 646				\$ 491	

105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日

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	\$ —	\$ —	\$ (144)	\$ 1,879
	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	\$ 153	\$ —	\$ (86)	\$ 1,178
淨 額	\$ 912				\$ 701

十六、長期預付租金

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
1 月 1 日餘額	\$ 217,127	\$ 243,623
本期攤銷	(5,006)	(5,493)
匯率影響數	(4,277)	(17,050)
9 月 30 日餘額	\$ 207,844	\$ 221,080

係中國大陸地區之土地使用權。

十七、短期借款

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
信用借款	\$ 2,455,000	\$ 1,750,000	\$ 1,750,000
購料借款	937,637	1,085,091	857,684
擔保借款	4,509,470	4,715,125	4,716,720
合 計	\$ 7,902,107	\$ 7,550,216	\$ 7,324,404
利率區間%	0.33%~4.13%	0.33%~3.71%	0.64%~3.64%

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

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應付商業本票	\$ 265,000	\$ 220,000	\$ 270,000
減：折價	(457)	(218)	(413)
淨 額	\$ 264,543	\$ 219,782	\$ 269,587
利率區間%	1.068%~1.178%	1.068%~1.178%	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卅三。

十九、應付票據及帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付票據	\$ 13,453	\$ 17,974	\$ 16,833
應付帳款	643,155	411,028	415,658
合計	\$ 656,608	\$ 429,002	\$ 432,491

(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9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付薪資	\$ 141,163	\$ 176,912	\$ 148,149
應付利息	6,783	11,029	5,704
應付退休金費用	5,385	6,424	5,136
其他應付費用	239,467	265,985	237,505
應付設備款	57,788	161,330	106,880
應付營業稅	—	1,988	146
應付員工休假給付	13,609	19,098	11,225
其他應付款	84,528	53,376	72,194
合計	\$ 548,723	\$ 696,142	\$ 586,939

廿一、負債準備

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
成品補償損失準備	\$ 9,600	\$ 9,600	\$ 13,400

(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。

廿二、長期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
擔保借款-華南銀行	\$ 572,727	\$ 736,364	\$ 736,363	(一)
擔保借款-土地銀行	88,829	—	—	(二)
擔保借款-華南銀行	900,000	—	—	(三)
減：一年內到期之 長期借款	(633,084)	(163,636)	(163,636)	
淨 額	\$ 928,472	\$ 572,728	\$ 572,727	
利率區間	1.25%~1.95%	1.50%	1.58%	

(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卅三。

廿三、其他負債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流 動			
預收款項	\$ 4,489	\$ 5,604	\$ 15,813
暫收款	101,065	114,417	115,679
代收款	8,029	7,115	8,161
小 計	\$ 113,583	\$ 127,136	\$ 139,653
非 流 動			
存入保證金	\$ 2,863	\$ 2,829	\$ 2,950
長期應付票據	514	844	954
小 計	\$ 3,377	\$ 3,673	\$ 3,904
合 計	\$ 116,960	\$ 130,809	\$ 143,557

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 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 月至 9 月 30 日於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 8,164 仟元及 7,816 仟元與 23,965 仟元及 22,923 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 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 月至 9 月 30 日認列之退休金成本金額分別為 8,322 仟元及 7,926 仟元與 22,543 仟元及 25,521 仟元。

(二)確定福利計畫

南港輪胎股份有限公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。南港輪胎公司每月按員工薪資總額百分之十五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。本公司於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 月至 9 月 30 日於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 2,542 仟元及 2,537 仟元與 7,626 仟元及 7,611 仟元。

廿五、權益

(一)普通股股本

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
額定股本	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
已發行股本	8,339,349	8,339,349	8,339,349
普通股每股面 值(元)	新台幣 10 元	新台幣 10 元	新台幣 10 元

(二)資本公積

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
公司債轉換溢價	\$ 18,505	\$ 18,505	\$ 18,505
因採用權益法之投 資股權淨額變動	465	465	465
合 計	\$ 18,970	\$ 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. 依據南港輪胎(股)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.南港輪胎(股)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.南港輪胎(股)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 年及 105 年 9 月 30 日特別盈餘公積餘額並無變動。
- 6.南港輪胎(股)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.南港輪胎(股)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。

(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。

廿六、庫藏股票

(一)截至民國 106 年及 105 年 9 月 30 日止庫藏股買回或減少情形如下：

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

收回原因	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
合 計	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 9 月 30 日止共買回 31,686 仟股，買回股份之總金額為 943,229 仟元。

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

收回原因	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		22,000		22,000
維護公司信用及股東權益	—	1,320	—	1,320
合 計	—	23,320	—	23,320

截至民國 105 年 9 月 30 日買回之庫藏股票數為 23,320 仟股，買回股份之總金額為 690,173 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。

廿七、營業收入

	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日
商品銷售收入	\$ 2,921,141	\$ 2,505,399
商品銷售收入	\$ 8,744,134	\$ 7,803,239

廿八、營業外收入及支出

(一)其他收入

	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日
利息收入	\$ 2,742	\$ 4,488
股利收入	7,313	6,668
賠償收入	—	563
合 計	\$ 10,055	\$ 11,719
利息收入	\$ 12,539	\$ 19,532
股利收入	7,313	6,668
賠償收入	—	438,250
合 計	\$ 19,852	\$ 464,450

(二)其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (8,219)	\$ 138
外幣兌換利益(損)	(30,458)	29,579
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價利益(損失)	11,543	(9,003)
什項收入(支出)	2,441	1,001
合計	\$ (24,693)	\$ 21,715

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (7,245)	\$ 761
外幣兌換利益(損)	12,557	51,964
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價利益(損失)	38,958	(17,925)
什項收入(支出)	9,146	2,367
合計	\$ 53,416	\$ 37,167

(三)財務成本

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
利息費用		
金融業借款	\$ 43,394	\$ 35,680
減：利息資本化金額	(14,058)	(14,265)
合計	\$ 29,336	\$ 21,415
資本化利率區間	1.16%~2.11%	1.18%~2.20%

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息費用		
金融業借款	\$ 123,997	\$ 108,849
減：利息資本化金額	(41,607)	(43,916)
合計	\$ 82,390	\$ 64,933
資本化利率區間	1.15%~2.11%	1.18%~2.20%

廿九、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

認列於損益之所得稅費用組成如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
當期所得稅費用	\$ 25,822	\$ 108,185
未分配盈餘加徵	—	(6,619)
以前年度所得稅費用於當年度之調整	—	4,685
遞延所得稅淨變動數	11,360	1,570
認列於損益之所得稅費用	\$ 37,182	\$ 107,821

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅費用	\$ 105,776	\$ 387,012
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	16,563
遞延所得稅淨變動數	57,199	5,023
認列於損益之所得稅費用	\$ 164,793	\$ 409,032

(二)認列於其他綜合損益之所得稅：無。

(三)兩稅合一相關資訊：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 289,059	\$ 314,071	\$ 223,441
稅額扣抵比率	105年度(實際) 20.54%	104年度(實際) 20.48%	

(四)未分配盈餘相關資訊：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
99年度以後	\$ 532,969	\$ 1,029,716	\$ 922,253

(五)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 103 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

(一)基本每股盈餘

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利(仟元)	\$ 112,869	\$ 252,735
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	802,249	817,044
基本每股盈餘(元)	\$ 0.14	\$ 0.31

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(仟元)	\$ 523,119	\$ 917,910
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,506	827,192
基本每股盈餘(元)	\$ 0.65	\$ 1.11

(二)稀釋每股盈餘

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(仟元)	\$ 112,869	\$ 252,735
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,249	817,044
具稀釋作用之潛在普通股 (仟股)-員工酬勞	18	38
計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,267	817,082
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.14	\$ 0.31

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(仟元)	\$ 523,119	\$ 917,910
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,506	827,192
具稀釋作用之潛在普通股 (仟股)-員工酬勞	18	38
計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,524	827,230
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.65	\$ 1.11

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7月1日至9月30日			105年7月1日至9月30日		
	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	\$ 339,745	\$ 89,371	\$ 429,116	\$ 321,188	\$ 90,593	\$ 411,781
薪資費用	287,625	77,088	364,713	271,040	79,025	350,065
勞健保費用	20,216	5,296	25,512	18,279	5,238	23,517
退休金費用	15,727	3,766	19,493	14,720	3,580	18,300
其他員工福利費用	16,177	3,221	19,398	17,149	2,750	19,899
折舊費用	\$ 217,156	\$ 8,656	\$ 225,812	\$ 227,617	\$ 8,189	\$ 235,806
攤銷費用	\$ —	\$ 1,739	\$ 1,739	\$ —	\$ 1,818	\$ 1,818

功能別 性質別	106年1月1日至9月30日			105年1月1日至9月30日		
	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	\$1,012,477	\$ 265,559	\$1,278,036	\$ 953,426	\$ 259,263	\$1,212,689
薪資費用	866,416	230,232	1,096,648	808,330	223,942	1,032,272
勞健保費用	56,178	14,900	71,078	51,156	13,936	65,092
退休金費用	44,468	11,143	55,611	45,210	13,023	58,233
其他員工福利費用	45,415	9,284	54,699	48,730	8,362	57,092
折舊費用	\$ 645,111	\$ 25,027	\$ 670,138	\$ 671,654	\$ 22,899	\$ 694,553
攤銷費用	\$ —	\$ 5,145	\$ 5,145	\$ —	\$ 5,646	\$ 5,646

(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 年及民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列員工酬勞分別為 480 仟元及 1,169 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、員工紅利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

	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 26,468	\$ 25,835
	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 80,828	\$ 92,363

按一般廠商價格銷售。

2. 進 貨

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
南冠輪胎(股)公司	\$ 333	\$ 323
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
南冠輪胎(股)公司	\$ 917	\$ 1,216

交易價格及付款條件與非關係人並無差異。

3. 應收票據

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
南冠輪胎(股)公司	\$ 3,069	\$ 3,112	\$ 2,390

4. 應收帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
南冠輪胎(股)公司	\$ 8,737	\$ 55,836	\$ 51,527

5. 其他應收款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
南冠輪胎(股)公司	\$ 130,000	\$ 130,000	\$ 130,000
利率區間	1.75~2.00%	2.00~2.50%	2.00~2.50%

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日收取利息收入分別為 1,890 仟元及 2,267 仟元。

6. 未實現銷貨利益

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
南冠輪胎(股)公司	\$ 10	\$ (110)
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
南冠輪胎(股)公司	\$ 357	\$ 594

(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7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
短期福利	\$ 6,627	\$ 5,001
退職後福利	106	66
合計	\$ 6,733	\$ 5,067

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期福利	\$ 19,039	\$ 16,739
退職後福利	309	230
合計	\$ 19,348	\$ 16,969

卅三、質押之資產

名稱	擔保用途	帳面價值		
		106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
其他金融資產	開狀保證金	\$ 96,505	\$ 82,395	\$ 68,715
不動產、廠房及設備	短期及長期借款、應付短期票券	3,201,484	2,994,943	2,956,810
存貨—待建土地	短期借款	2,538,256	2,538,256	2,538,256
合計		\$ 5,836,245	\$ 5,615,594	\$ 5,563,781

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9月30日	105年12月31日	105年9月30日
已開立未使用之信用狀金額-美金(仟元)	\$ 17,082	\$ 17,527	\$ 6,888
已開立未使用之信用狀金額-日圓(仟元)	92,682	68,845	13,800
已簽約購置設備未付款金額-新台幣(仟元)	243,474	333,101	372,194
已簽約購置設備未付款金額-人民幣(仟元)	2,708	2,936	4,851
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1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
最低租賃給付	\$ 5,573	\$ 5,573

3.本公司簽訂之應付不可取消之營業租賃承諾如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
一年內	\$ 7,431	\$ 7,431	\$ 6,326
超過一年但未 超過三年	1,238	6,812	7,123
合計	\$ 8,669	\$ 14,243	\$ 13,449

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

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。

卅八、金融工具

(一)金融工具之種類

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	\$ 5,176,877	\$ 4,956,559	\$ 4,795,768
透過損益按公允價值衡量之金融資產	125,075	83,123	76,375
備供出售之金融資產	125	125	125
合 計	\$ 5,302,077	\$ 5,039,807	\$ 4,872,268
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	\$ 10,936,914	\$ 9,635,179	\$ 9,353,688
透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,991	—	—
合 計	\$ 10,939,905	\$ 9,635,179	\$ 9,353,688

- 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9月30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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 124,103	\$ —	\$ —	\$ 124,103
興櫃公司股票	—	972	—	972
合計	\$ 124,103	\$ 972	\$ —	\$ 125,075
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ —	\$ 2,991	\$ —	\$ 2,991

	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</u>				
<u>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

	105年9月30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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
遠期外匯合約	\$ —	\$ 134	\$ —	\$ 134
上市(櫃)公司股票	74,849	—	—	74,849
興櫃公司股票	—	1,392	—	1,392
合計	\$ 74,849	\$ 1,526	\$ —	\$ 76,375

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值輸入值者，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年及105年第三季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增加或減少之金額，貶值時則為同金額之負數。

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ (3,817)	\$ 2,416	\$ 8,761
歐元	(5,001)	(6,051)	(7,435)
英鎊	(551)	(637)	(915)

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 9 月 30 日、民國 105 年 12 月 31 日及民國 105 年 9 月 30 日之損益將分別減少/增加 2,366 仟元、2,072 仟元及 1,457 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 9 月 30 日、民國 105 年 12 月 31 日及民國 105 年 9 月 30 日之損益將分別增加/減少 6,254 仟元、4,156 仟元及 3,812 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 9 月 30 日、民國 105 年 12 月 31 日及民國 105 年 9 月 30 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 55.81%、41.11%及 31.32%，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 9 月 30 日					
	短於 1 年	1~2 年	2~3 年	3 年以上	合 計
<u>衍生金融負債</u>					
遠期外匯合約	\$ 2,991	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 2,991
106 年 9 月 30 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	\$ 8,166,650	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 8,166,650
應付款項	1,205,331	514	—	—	1,205,845
長期借款	633,084	633,467	183,857	111,148	1,561,556
存入保證金	—	2,863	—	—	2,863
合 計	\$ 10,005,065	\$ 636,844	\$ 183,857	\$ 111,148	\$ 10,936,914
105 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	\$ 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

105 年 9 月 30 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	\$ 7,593,991	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 7,593,991
應付款項	1,019,430	440	514	—	1,020,384
長期借款	163,636	163,636	163,636	245,455	736,363
存入保證金	—	2,950	—	—	2,950
合 計	\$ 8,777,057	\$ 167,026	\$ 164,150	\$ 245,455	\$ 9,353,688

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 9 月 30 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	55,807	30.26	\$ 1,688,720
歐 元	14,107	35.75	504,325
英 鎊	1,360	40.56	55,162
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	43,191	30.26	1,306,960

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

105 年 9 月 30 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	45,520	31.36	\$ 1,427,507
歐 元	21,249	35.08	745,415
英 鎊	2,232	40.63	90,686
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	73,784	31.36	2,313,866
日 圓	164,028	0.3109	50,996

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 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換(損)益淨額(包括已實現及未實現)分別為 12,557 仟元及 51,964 仟元。

四十、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 9 月 30 日		
		一年內	一年後	合 計
<u>資 產</u>				
存 貨	\$	—	\$ 6,864,653	\$ 6,864,653
		105 年 12 月 31 日		
		一年內	一年後	合 計
<u>資 產</u>				
存 貨	\$	—	\$ 6,819,394	\$ 6,819,394

105 年 9 月 30 日

	一年內	一年後	合計
資產			
存貨	\$ —	\$ 6,801,471	\$ 6,801,471

(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。
- 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。
- 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。

(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：附表八。
- 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：參閱附表八。

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	\$ 79,465	—	—	—	—	\$ 1,080,025	\$ 4,320,099
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	1,636,500 (註8)	—	2	—	營運週轉	—	—	—	3,240,074	4,320,099
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)	907,800 (註7.8)	—	2	—	營運週轉	—	—	—	2,312,211 (註5)	2,312,211 (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USD30,000仟元；實際動支為USD30,000仟元。

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 限額	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨比 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	\$ 5,400,124	\$ 1,172,500	\$ 1,009,750	\$ 793,485	\$ 793,485	7.35%	\$10,800,248	Y		Y
0	南港輪胎(股) 公司	南港國際(股) 公司	2	5,400,124	921,250	869,875	760,067	760,067	7.04%	10,800,248	Y		
1	南榮開發建築 (股)公司	南港輪胎(股) 公司	4	7,390,153 (註4)	5,840,000	5,840,000	5,840,000	5,840,000	237.07%	7,390,153 (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)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：新台幣千元

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	\$ 124,103	3.67%	\$ 124,103	
	台灣電視 股票	—	交易目的金融資產	172,048	972	0.06%	972	
	加和紙業 股票	—	以成本衡量之金融資產	5,000	125	0.02%	—	註2

註1：不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分。

註2：以成本衡量之金融資產公允價值無法可靠衡量，故不予揭露。

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：新台幣仟元及美元仟元

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)公司	子公司	銷 貨	\$ 232,221	4.63%	6 個月	—	—	\$ 68,501	5.81%	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 81,792	100%	6 個月	—	—	USD (33,917)	100%	註
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	\$ 242,494	8%	6 個月	—	—	\$ (163,480)	43.36%	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 33,917	—	—	—	USD 14,160	\$ —	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 5,403	—	—	—	USD 968	\$ —	註

註：編製合併報表時業已消除。

附表六

106 年第三季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			佔合併總營業收 或總資產 之比率(註三)
				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 台北南鴻輪胎(股)公司 南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	1 1 1	其他應收款 銷貨 應收帳款 其他應收款 應付帳款 其他應付款 代購材料 進貨	\$ 1,636,500 232,221 64,020 4,053 163,480 30,208 9,463 242,494	資金貸與子公司 係按買賣雙方約定價格 係按買賣雙方約定條件收款 係按買賣雙方約定條件 係按買賣雙方約定條件付款 係按買賣雙方約定條件 係按買賣雙方約定價格 係按買賣雙方約定價格	7% 3% — — 1% — — 3%
1	南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	南港國際(股)公司 南港輪胎荷蘭有限公司 南港國際(股)公司	1 1 3	短期借款 銷貨 應收帳款 銷貨 應收帳款	907,800 19,911 9,364 2,498,173 1,026,328	向子公司資金貸與 係依買賣雙方約定價格 係按雙方合約約定價格 係依買賣雙方約定價格 係依買賣雙方約定條件收款	4% — — 29% 4%

註一：1.母子公司對子公司。
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業收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末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業收之方式計算。

附表七

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元、美元仟元及歐元仟元

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		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	股數	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	\$ 19,023	\$ 4,202	\$ 4,202	註 1、2
	南冠輪胎(股)公司	"	"	5,500	5,500	549,994	20.37	394,596	(185,688)	(37,825)	
	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	2,463,384	(1,294)	(1,294)	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	1,599,267	40,723	40,723	註 2
	南港國際(股)公司	塞席爾	"	USD 100,780	USD 100,780	US 100,780,000	100.00	5,769,186	267,089	267,089	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	10,488	5,710	5,710	註 2

註 1：本期取得台北南鴻輪胎(股)公司現金股利 8,550 仟元。

註 2：編製合併報表時業已消除。

附表八

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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	本 期 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益 (註3)
					匯 出	匯 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	\$ 4,344,731 USD 143,580	註1	\$ 3,890,831 USD 128,580	\$ -	\$ -	\$ 3,890,831 USD 128,580	\$ 168,289 CNY 38,013	100%	\$ 168,289 USD 5,530	\$ 6,623,339 USD 218,881	\$ 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
\$ 3,890,831 (USD 128,580)	\$ 4,344,731 (USD 143,580)	\$ 6,480,149

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核閱之財務報表。

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：NTD30.26、USD1：NTD30.432、CNY1：NTD4.551及
CNY1：NTD4.427)

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：附表二、四、五及六。

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，按產品及地區別區分報導部門，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 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
	輪 胎 - 台 灣 部 門	輪 胎 - 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	\$5,039,644	\$3,674,263	\$ —	\$ 30,227	\$ —	\$8,744,134
部門間收入	19,911	230,310	—	1,537	(251,758)	—
營業損益	314,466	415,910	(1,299)	5,782	—	734,859
採權益法認列關聯 企業及合資損益之 份額	(37,825)	—	—	—	—	(37,825)
所得稅費用	(107,489)	(57,154)	—	(150)	—	(164,793)

項 目	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
	輪 胎 - 台 灣 部 門	輪 胎 - 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	\$3,764,531	\$4,027,323	\$ —	\$ 11,385	\$ —	\$7,803,239
部門間收入	8,558	—	—	3,242	(11,800)	—
營業損益	258,545	595,072	(901)	891	—	853,607
採權益法認列關聯 企業及合資損益之 份額	36,651	—	—	—	—	36,651
所得稅費用	(257,956)	(151,011)	—	(65)	—	(409,032)