

股票代碼：2101

南港輪胎股份有限公司

一〇四年度年報

公開資訊網站：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司年報相關查詢網址同上

中華民國一〇五年六月一日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人

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

代理發言人

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、公司及工廠之地址與電話

總公司：台北市大安區仁愛路3段136號6樓608室

電話：(02) 2707-1000

新豐廠：新竹縣新豐鄉員山村新興路399號

電話：(03) 559-2102

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

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.....	01
壹、致股東報告書.....	03
貳、公司簡介.....	08
參、公司治理報告.....	11
一、公司組織系統.....	11
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.....	13
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	45
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	45
八、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	46
九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係資訊.....	47
十、綜合持股比例.....	48
肆、募資情形.....	49
一、公司資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份或發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫執行情形.....	56
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	60
三、從業員工.....	67
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、重要契約.....	70

陸、財務概況.....	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	71
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	85
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告等.....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	160
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.....	200
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析並評估風險事項.....	201
一、財務狀況分析.....	201
二、財務績效.....	203
三、現金流量.....	205
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	206
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 投資情形.....	206
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估管理.....	207
七、其他重要事項.....	208
捌、特別記載事項.....	209
一、關係企業相關資料.....	209
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	213
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....	213
四、其他必要補充說明事項.....	213
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	213

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2015 年，輪胎產業在美國頁岩油商業化以及石油超額供應導致油價大跌之影響下，雖然一方面原材料採購價格逐步下降，但另一方面輪胎之平均銷售價格亦隨之下降，進而直接影響輪胎產業之營業收入及毛利。本公司從產業轉型、大環境不景氣到與全球競爭，面臨一次次挑戰時，仍舊以「專、精、深」之堅持不斷改革創新，配合多項經營策略應變，例如：(1)整合生產及銷售單位、(2)嚴格掌控各項採購成本、(3)積極佈建各項行銷通路、(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，故縱使 2015 年合併營業收入較 2014 年減少約 12%，但合併營業成本亦較 2014 年減少 15.24%，合併營業毛利也較 2014 年增加 3.52%，尤其合併稅後淨利較 2014 年增加 141.97%。

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，已依證交法背信罪判處刑期併料罰金確定，目前該案已達成部分和解，本次和解方案分為兩部分處理，第一部份本公司同意在臺灣台北地方法院刑事審理程序與陳前協理就其收受回扣總額新台幣（下同）5.61 億元部分先行和解，並由陳前協理先行支付其中 1.23 億元予本公司，其餘 4.38 億元由臺灣台北地方法院檢察署扣押款發還本公司。該筆款項原預計於 2015 年中前入帳，惟陳前協理先行支付本公司 1.23 億元後提起上訴，剩餘 4.38 億元仍由臺灣台北地方法院檢察署檢察官扣押中。查陳前協理於 2016 年 3 月撤回刑事二審上訴，全案已告確定，目前本公司已向臺灣台北地方法院檢察署檢察官聲請發還扣押款中，預計於近日能將剩餘 4.38 億元入帳；第二部份即陳前協理收受回扣致本公司受有額外利息或遲延利息損害部分，則併由臺灣臺北地方法院民事庭繼續審理。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，目前亦併由臺灣臺北地方法院民事庭繼續審理。

感謝過去一年來全體股東的支持及經營團隊和全體同仁的努力，面對全球市場的激烈競爭，傳統品牌最大的優勢就是信用，本公司本著「誠信、務實、創新」的經營理念，經年累月為南港輪胎打下優良基礎，全團隊有決心革新一起改變，從觀

念溝通開始，上下理念一致，前途自然光明；老字號台灣品牌滾動超過半世紀，未來也將一如輪胎般的厚實耐磨精神並不斷創新，持續暢行全球輪胎市場。

展望 2016 年，繼在歐洲、俄羅斯及日本市場創出佳績後，今年要開拓大中華區市場。過往中國市場只佔業務約 10%，由於中國大陸地形多樣，有沙漠、雪地，等於是世界市場的縮影，南港輪胎有完整豐富的產品線優勢，將以客製化中高端產品供應不同區域需求為利基點，目前人力與策略佈建，已有約四十家經銷商，將會是南港輪胎未來的新動能。新豐廠部份也逐步完成擴產計畫，以因應供不應求的國內、外市場；廠務要求一次到位一次做好，改善流程提升產能及效率，進階佈建 ERP 系統，建立全新自動化製程及自動化倉儲。本公司亦持續增強研發能力，帶領員工成長，進一步將台灣軟實力揚名國際，研發項目如：(1)AS-2+獲頒 TÜV SÜD Mark 認證、(2)歐洲新世代省油胎 NA-1 完成研發、(3)SUV/4X4 專用車胎 AT-5 完成研發、(4)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、(5)開發全熱熔胎 AR-1、(6)開發歐洲商用四季胎 AW-8、(7)開發北海道輕型卡車胎，全鋼(LTS)免釘雪胎 SA-600、(8)開發免充氣胎(Airless tire)、(9)開發歐洲標籤(RRC、wet)雙 A 級產品等，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，為全球不同需求客戶提供更優質更環保的產品，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、2015 年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果：

1. 2015 年個體營業收入新台幣 5,120,666 仟元較 2014 年個體營業收入 5,076,533 仟元，個體營業額增加 0.87%。
2. 2015 年合併營業收入 10,869,998 仟元較 2014 年合併營業收入 12,356,784 仟元，合併營業額減少 12.03%。
3. 2015 年合併稅後淨利 810,497 仟元較 2014 年合併稅後淨利 334,951 仟元，稅後淨利增加 141.97%。

(二)預算執行情形(仟條)：

2015 年汽車胎實際銷售 4,034 仟條，重型機車胎等 21 仟條，合計 4,055 仟條，較 2015 年預算 4,300 仟條，達成率 94.30%。

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

年度		項目	個體資訊			合併資訊		
			2015 年度	2014 年度	增(減)率	2015 年度	2014 年度	增(減)率
營收 損益	營業收入		5,120,666	5,076,533	0.87%	10,869,998	12,356,784	(12.03%)
	營業毛利		1,286,708	1,096,240	17.37%	2,187,961	2,113,630	3.52%
	稅後淨利		810,497	334,951	141.97%	810,497	334,951	141.97%
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)		4.45	2.07	114.98%	4.13	2.13	93.90%
	股東權益報酬率(%)		6.98	2.93	138.23%	6.98	2.93	138.23%
	占實收資 本額率(%)	營業 利益	6.23	2.49	150.20%	11.44	7.89	44.99%
		稅前 純益	11.85	5.51	115.06%	13.35	6.51	105.07%
	純益率(%)		15.83	6.58	140.58%	7.46	2.70	176.30%
	每股盈餘(元)		0.97	0.40	142.50%	0.97	0.40	142.50%

(四)研究發展狀況

- 2015 年研究發展費用共支出 82,708 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。
- 2015 年計完成新研發設備及產品如下：
 - (1)AS-2+獲頒TÜV SÜD Mark輪胎認證證書。
 - (2)完成歐洲新世代省油胎NA-1 開發。
 - (3)完成SUV/4x4 專用，新A/T花紋AT-5。

二、2016 年營業準則概要：

(一)經營方針：

- 持續落實以顧客為中心之銷售及研發觀念。
- 強化體質並提升效率，嚴格控管生產成本，生產稼動率達 93%以上。
- 全力達成降低廢品、廢料 50%。
- 持續落實 OHSAS18001 及 CNS15506 制度，加強推動工安及作業環境改善管理。
- 加強業務及行銷企劃之整合，積極開拓內外銷通路。

6. 生產製程及倉儲物流持續自動化、省人化以提昇效率。

7. 開發高附加價值輪胎並持續改善既有產品。

(二)預期銷售數量及依據：本公司 2016 年度各式輪胎(含 PCR、LTR、MCR、MC、SC 等)預計銷售量為 4,300 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)重要產銷政策：(略)

三、未來公司發展策略：

(一)以顧客的角度出發，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)增加國外及大陸地區銷售據點。

(四)增加國內及大陸市場佔有率。

(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)開發全面輪胎產品版圖，以因應市場變化。

(八)加強綠色節能輪胎之開發，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，公司獲利靠「管理利潤」及「快速回應」。

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。

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. 橡膠原材料價格逐漸上升，進而影響整體獲利空間。
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 江慶興



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 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 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 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 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 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。
- 民國 56 年 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 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 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 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 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 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 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 69 年 現金增資、盈餘及資本公積轉增資，資本額增至新台幣柒億肆仟參佰貳拾貳萬元，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 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 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捌億柒仟柒佰捌拾貳萬元，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 73 年 資本公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 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 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 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 85 年 十月資本公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 87 年 資本公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 88 年 盈餘及資本公積轉增資，實收資本額增至新台幣貳拾陸億捌佰貳拾萬元。
- 民國 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，資本額減至新台幣拾肆億捌仟陸佰陸拾柒萬肆仟元。
- 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 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拾陸億壹仟陸佰伍拾貳萬陸仟元，本公司實收資本額增加至新台幣伍拾貳億捌佰捌拾萬陸仟元。
- 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 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 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 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 103 年 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
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 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

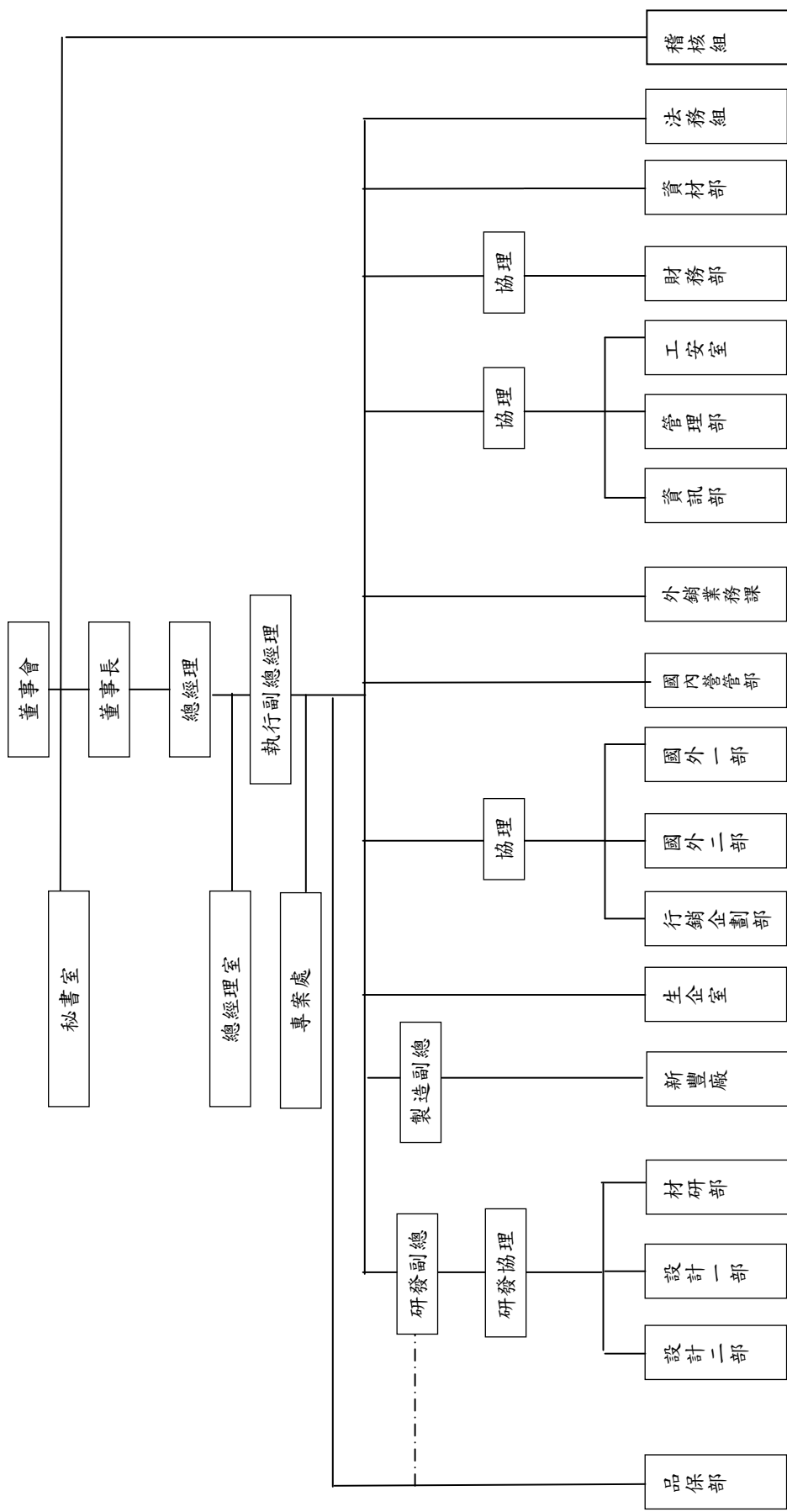
民國 105 年 三月份 AS-2+獲頒中華民國對外貿易協會主辦之 2016 台北國際汽車零件展「創新產品銀牌獎」

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

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	處理有關南榮資產管理股份有限公司之土地開發及其他相關業務。
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。
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。
法務組	針對全公司有關重要契約的締結、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。
設計一部	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 等有關業務。
設計二部	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 PCR 之業務，及模型品質維持之管理、立案、推進、追蹤。
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：105.04.29

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期 (年)	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		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 等親以內關係 之其他主管、 董事及監察 人		備註
						股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	
董事長	中華民國	詮暉投資(股)公司 代表人：江慶興	102.06.13 103.03.17	3	92.03.19 103.03.17	33,396,666 0	3.80 0	33,396,666 0	4.00 0	0 36,469	0.004 0	0 0	0 0	英國李斯特大學公共秩序學博士 南港輪胎(股)公司董事長	註 1	-	-	
董事	中華民國	詮暉投資(股)公司 代表人：詹彩雲	102.06.13 102.06.13	3	92.03.19 92.11.27	33,396,666 5,134,547	3.80 0.58	33,396,666 5,134,547	4.00 0.62	0 68,364	0 0.008	0 0	0 0	高商 南港輪胎(股)公司董事、總經理	註 2	-	-	
董事	中華民國	詮暉投資(股)公司 代表人：王淑芬	102.06.13 102.06.13	3	92.03.19 95.09.25	33,396,666 0	3.80 0	33,396,666 0	4.00 0	0 0	0 0	0 0	0 0	比利時天主教魯汶大學歐洲研究 碩士	-	-	-	
董事	中華民國	詮暉投資(股)公司 代表人：林君穎	102.06.13 102.06.13	3	92.03.19 102.06.13	33,396,666 18,933,571	3.80 2.27	33,396,666 18,933,571	4.00 2.27	0 0	0 0	0 0	0 0	美國 johnson & wales university 學士、南港輪胎(股)公司董事	註 3	-	-	
董事	中華民國	詮暉投資(股)公司 代表人：江金信	102.06.13 103.03.20	3	92.03.19 103.03.20	33,396,666 0	3.80 0	33,396,666 0	4.00 0	0 0	0 0	0 0	0 0	中國科技大學國際商務學士 南港輪胎(股)公司董事	註 4	監察人	江秀珍	二等親
獨立 董事	中華民國	吳思儀	102.06.13	3	96.04.24	0	0	0	0	0	0	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	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	鄭惠蓉	102.06.13	3	96.04.24	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學法律系、美國 KANSAS STATE UNIVERSITY 碩士、 考試院高等考試及格一律師	註 5	-	-	
監察人	中華民國	江秀珍	102.06.13	3	92.11.27	3,068,331	0.35	3,068,331	0.37	0	0	0	0	一專畢業 南港輪胎(股)公司董事	註 6	董事	江金信	二等親
監察人	中華民國	朱家興	102.06.13	3	102.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	高職畢業 南港輪胎(股)公司監察人	-	-	-	

註 1. 詮暉投資(股)公司代表人江慶興兼任本公司董事長、南港(張家港保稅區)橡膠工業有限 註 4. 南冠輪胎(股)公司董事長、台北南冠輪胎(股)公司董事、元鴻開發實業(股)公司董事長、台北南冠輪胎(股)公司董事長、南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司董事。

註 2. 詮暉投資(股)公司代表人詹彩雲兼任本公司總經理。

註 5. 易通展科技股份有限公司監察人。

註 3. 南榮開發建築(股)公司董事、茂訊電腦(股)公司董事、台北南冠輪胎(股)公司董事、南冠輪胎(股)公司監察人、南冠輪胎(股)公司監察人、台北南冠輪胎(股)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。

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 83.68%

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	
江慶興			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
詹彩雲			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
王淑芬			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
林君穎			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
江金信			✓	✓		✓		✓	✓	✓		✓		無
吳思儀		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭惠蓉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
江秀珍			✓	✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	無
朱家興			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五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。
- (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

105.04.29

職稱	國籍	姓名	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	前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
				股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	中華民國	詹彩雲	91.10.24	5,134,547	0.62	68,364	0.008	0	0	高商畢業	-	-	-
研發副總經理	中華民國	彭添城	99.03.01	1,088,048	0.13	0	0	0	0	高雄工專機械工程科畢業	-	-	-
製造副總經理	中華民國	郭林諒	104.04.15	359,687	0.04	0	0	0	0	逢甲大學化學工程畢業	-	-	-
協理	中華民國	王年智	97.02.01	228,686	0.03	0	0	0	0	逢甲大學會計系畢業	-	-	-
協理	中華民國	洪建中	99.03.01	15,229	0.002	0	0	0	0	東海大學國貿系畢業	-	-	-
協理	中華民國	吳圓生	104.04.15	580,000	0.07	0	0	0	0	聯合大學機械工程畢業	-	-	-
經理	中華民國	郭美航	97.02.01	902,414	0.11	0	0	0	0	中興大學公共行政系畢業	-	-	-

註：1. 原謝金明執行副總經理之職務已於民國 105 年 4 月 16 卸任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1)董事(含獨立董事)之酬金(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11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)			
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	員工酬勞(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	取得限制員工權利新股股數(I)(註13)	本公司		財務報告內所有公司(註8)		
							本公司	財務報告內所有公司(註8)							
董事長	證暉投資(股)公司 代表人：江慶興	477	0	0	0	0.059%	本公司	0	0	0	0	0.473%	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0.473%
董事	證暉投資(股)公司 代表人：詹彩雲	330	0	0	0	0.041%	本公司	108	0	0	0	0.557%	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0.557%
董事	證暉投資(股)公司 代表人：林君穎	336	0	0	0	0.041%	本公司	42	893	0	0	0.160%	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0.160%
董事	證暉投資(股)公司 代表人：江金信	347	0	0	0	0.043%	本公司	0	0	0	0	0.043%	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0.043%
董事	證暉投資(股)公司 代表人：王淑芬	317	0	0	0	0.039%	本公司	0	0	0	0	0.039%	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0.039%
獨立董事	鄭惠蓉	843	0	0	0	0.104%	本公司	0	0	0	0	0.104%	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0.104%
獨立董事	吳思儀	843	0	0	0	0.104%	本公司	0	0	0	0	0.104%	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0.104%

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本表及下表(3-1)或(3-2)。

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、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(含股票酬勞及現金酬勞)者，應揭露最近年度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，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：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9：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10：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11：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12：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J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。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

註14：*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。

*退職退休金「皆為提列提撥數」。

*104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384仟元。

(2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	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)		業務執行費用(C)(註4)			
		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	2,640	2,640	0	0	0	0	0.326%	
監察人	朱家興							0.326%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	朱家興	朱家興
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	江秀珍	江秀珍
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2人	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：係填列最近年度董事會通過過派監察人酬勞金額。

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，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 總經理及副總經理之酬金 (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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股憑證數額		取得限制員工權利新股數)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	詹彩雲																		
執行副總經理	謝金明	8,047	8,047	320	320	3,444	3,444	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
副總經理	彭添城																		
副總經理	郭林諒註2																		

註1：退職退休金「皆為提列提撥數」。

註2：自104年4月15日新任。

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監……等等)，均應予揭露。

*退職退休金「皆為提列提撥數」。

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	
	低於 2,000,000 元	本公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	詹彩雲、謝金明、彭添城	詹彩雲、謝金明、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 4 人	共 4 人

(4) 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。

a. 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	103 年度	104 年度
董事酬金總額占稅後純益比例	3.55%	1.48%
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.79%	0.33%
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	3.62%	1.46%

b. 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。

(a) 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。

(b) 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 12 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註 2)	備註
董事	詮擘投資(股)公司 代表人 江慶興	12	0	100.00%	無
董事	詮擘投資(股)公司 代表人 詹彩雲	10	0	83.33%	無
董事	詮擘投資(股)公司 代表人 王淑芬	4	1	33.33%	無
董事	詮擘投資(股)公司 代表人 林君穎	11	0	91.67%	無
董事	詮擘投資(股)公司 代表人 江金信	11	0	91.67%	無
獨立董事	鄭惠蓉	11	1	91.67%	無
獨立董事	吳思儀	11	1	91.67%	無
監察人	江秀珍	12	0	100.00%	無
監察人	朱家興	11	1	91.67%	無

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 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
- 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：無

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 12 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	江秀珍	12	100.00%	無
監察人	朱家興	11	91.67%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(1) 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。

(2) 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 105.03.02 訂立公司治理實務守則並揭露於公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓	✓	(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。 (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) 公司新任內部人就任時，依規定填寫「內部人出缺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？ (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？ (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？	✓	✓ ✓	(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。 (二) 公司除已於100年12月組成薪資報酬委員會，並依法運作每年至少開2次會，其餘並未設置其他各類功能性委員會。 (三) 公司雖未訂定董事會績效評估辦法，但針對董事會出席率、利益迴避及審核公司財務及稽核報告等均有定期追蹤及記錄。

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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		無重大差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		無重大差異。
五、公司是否委任專任專股務代辦機構辦理股東會事務？	√		無重大差異。
六、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		無重大差異。
(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）？	√		無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		無重大差異。

運作情形(註1)

摘要說明

(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。

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。

公司業已委任專任專股務代辦機構辦理股東會事務，並設置股務專職人員。

(一) 公司已架設網站，並揭露財務業務之資訊，惟公司治理資訊尚在建置中。

(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。

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。

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。

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。

4. 董事及監察人進修之情形：公司董事及監察人均具有產專業背景及實務經驗，雖未安排董事及監察人每年進修，但公司隨時提供相關法規資訊予董事及監察人。

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	
		<p>摘要說明</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>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）		<p>本公司尚未有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。</p>	無重大差異。

(四)公司薪酬委員會：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	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 家數	備註 (註2)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關公私立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其與 公司業務 所需之國 家考試及 領有證書 之專門職 業技術人 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“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註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

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：102年8月8日至105年6月12日，最近年度薪資報酬委員會開會2次

(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	鄭惠蓉	2	0	100.00%	
委員	吳思儀	2	0	100.00%	
委員	陳珠雀	1	0	50.00%	

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：

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

(五)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>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</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长。</p>	<p>無重大差異。</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>V</p> <p>V</p> <p>V</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>無重大差異。</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	
三、維護社會公益			
(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？	V		(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。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(一)本公司遵守勞基法等相關勞動法規，並制定各項管理辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(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。
(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？	V		(三)本公司新建置OHSASI8001&CNSI5506推行，提供良好的工作環境，定期實施員工健康檢查和安全教育訓練。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(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。
(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？	V		(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。
(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？	V		(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。
(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？	V		(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。
(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？	V		(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。
四、加強資訊揭露			(九)本公司將審慎評估將對環境、社會有重大影響之供應商納入拒絕往來之對象。
			無重大差異。

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	
(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？	V		(一) 本公司未於網站或公開資訊觀測站上揭露相關資訊，但本公司年報中會揭露履行社會責任之資訊。
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：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，故無運作上之差異情形。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
1. 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。			
2. 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。			
3. 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：未有相關驗證證明。			

(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>摘要說明</p> <p>(一) 本公司暨督促子公司訂有「誠信經營守則」共24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>無重大差異。</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>√</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>無重大差異。</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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(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。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		√ √ √	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。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		√	本公司訂有「誠信經營守則」，另公開資訊觀測站可查詢公司資料，並按時於公開資訊觀測站公告相關資訊。
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。			無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 1. 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。 2. 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。			無重大差異。

- (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. 內部控制聲明書

南港輪胎股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105年3月2日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，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104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105年3月2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：江慶興



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

※一〇四年股東常會

時間：民國一〇四年五月二十七日（星期三）上午九時。

第一案

案由：本公司一〇三年度財務報表，提請 承認案。

決議：經票決結果，出席股東表決權數 448,120,909 權(其中以電子方式行使表決權數為 37,974,812 權)同意通過，占出席總權數 95.85%，本案照原議案通過。

第二案

案由：本公司一〇三年度盈虧撥補，提請 承認案。

決議：經票決結果，出席股東表決權數 448,860,980 權(其中以電子方式行使表決權數為 38,714,883 權)同意通過，占出席總權數 96.01%，本案照原議案通過。

2. 董事會之重要決議

※第二十一屆董事會第十一次董事會議事錄

時間：民國一〇四年一月十五日下午二時整。

第一案

案由：有關本公司委任正風聯合會計師事務所辦理一〇四年度財、稅務簽證事項，提請 核議案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案由：定期討論本公司董監事及經理人員薪資報酬及獎金管理辦法，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：擬註銷本公司第十次買回庫藏股(100年12月19日起至101年1月16日止)未轉讓予員工之股份10,988,000股，並訂定註銷買回股份基準日為104年1月16日，提請 核議案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第八次董事臨時會議事錄

時間：民國一〇四年一月二十六日下午二時整。

第一案

案由：有關南港廠土地開發案，為股東利益提出方案，提請 討論。

決議：授權董事長依本公司「取得或處分資產處理程序」及相關法令辦理。

※第二十一屆董事會第十二次董事會議事錄

時間：民國一〇四年三月十日下午二時整。

第一案

案由：一〇三年度財務報表，提請 承認案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案 由：本公司一〇三年度盈虧撥補，提請 承認案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案 由：為扶持本公司 100%間接轉投資-南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司，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：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 核議案。

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 核議案。

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 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第八案

案 由：本公司「一〇三年度內部控制制度聲明書」，提請 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第九案

案 由：擬訂本公司 104 年股東常會召開日期及地點，提請 研討案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第十案

案 由：討論受理持股 1%以上股東提案，提請 研討案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第九次董事臨時會議事錄

時 間：民國一〇四年三月十二日下午三時整。

第一案

案 由：擬與前資材部門協理陳啟清，針對違背職務索取回扣一案進行和解，並授權董事長全權處理，提請 討論案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第十三次董事會議事錄

時 間：民國一〇四年四月十日上午十一時三十分整。

第一案

案 由：彰化銀行建國分行授信額度事由，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：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。

第三案

案 由：本公司人事晉升，提請 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第十四次董事會議事錄

時 間：民國一〇四年五月八日下午二時整。

第一案

案 由：南港國際(股)公司因營運週轉之需，向第一銀行申請出口押匯融資，擬由本公司擔任保證，提請 追認案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第十次董事臨時會議事錄

時 間：民國一〇四年五月二十九日下午四時整。

第一案

案 由：為配合公司經營，本公司擬向元瑞開發、智凱及元鴻等三家公司購買陽明山上房地，提請討論。

決 議：加計利息按年利率 5% 計算退回。全案修正通過。

第二案

案 由：本公司內部稽核主管因內部職務調動，稽核組主管自 104 年 7 月 1 日起由嚴世章經理接任，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：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 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第十一次董事臨時會議事錄

時 間：民國一〇四年六月十日下午四時整。

第一案

案 由：本公司擬向關係人元鴻開發實業(股)公司及智凱開發(股)公司購買陽明山之土地作為長期開發健康養生有機產品之用，開發完成之前中期作為投資性不動產，提請討論。

決 議：除董事江金信先生迴避外，其餘出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第十五次董事會議事錄

時 間：民國一〇四年八月十日下午二時整。

第一案

案 由：擬為本公司董事、監察人及經理人購買責任保險，提請 核議案。

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 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第十二次董事臨時會議事錄

時 間：民國一〇四年八月二十四日下午二時整。

第一案

案 由：茲因南冠輪胎(股)公司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 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第十六次董事會議事錄

時 間：民國一〇四年十月十二日下午二時整。

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 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案 由：擬結束本公司 100%轉投資子公司「集合聯合整合產業(股)公司」，
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：向華銀及一銀申請土地 453-6 地號設定抵押塗銷，提請 追認案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案 由：南港廠土地甫完成市地重劃因土地地號內容變動，向華銀、一銀就
原設定抵押擔保物做調整變更，提請 追認案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第五案

案 由：本公司「一〇五年度內部稽核年度稽核計劃申報表」，提請 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第六案

案 由：本公司內部控制制度擬新增訂「申請暫停及恢復交易作業程序」，提
請 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第十七次董事會議事錄

時 間：民國一〇四年十一月十日下午二時整。

承認及討論事項：無。

※第二十一屆董事會第十八次董事會議事錄

時 間：民國一〇五年三月二日下午二時整。

第一案

案 由：有關本公司向南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司分批取得供營
業用使用之機器設備，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：104 年台灣銀行城中分行授信額度事由，提請 追認案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

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。

第四案

案由：有關本公司委任正風聯合會計師事務所辦理財、稅務簽證事項，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：提供不動產土地設定抵押予華南銀行事由，提請核議案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第六案

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，提請核議案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第七案

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，提請核議案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第八案

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，提請核議案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第九案

案由：本公司「一〇四年度內部控制制度聲明書」，提請核議案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第十案

案由：本公司擬新增訂「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。

※第二十一屆董事會第十九次董事會議事錄

時間：民國一〇五年三月二十二日下午二時整。

第一案

案由：兆豐國際商業銀行敦化分行授信額度事由，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：修訂本公司章程部分條文，提請討論案。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案由：本公司 104 年度員工酬勞分派報告，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：一〇四年度財務報表報告。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第五案

案 由：本公司一〇四年度盈餘分派，提請 承認案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第六案

案 由：資本公積發放現金股利案，提請 核議案。

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 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第八案

案 由：擬訂本公司一〇五年股東常會召開日期及地點，提請 研討案。

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%以上股東提案及提名權案，提請 研討案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第十案

案 由：全面改選本公司第二十二屆董事七席(含獨立董事二席)及第二十五屆監察人二席，提請 研討案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第十一案

案 由：獨立董事候選人名單提名，提請 研討案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第十二案

案 由：解除本公司董事競業禁止限制，提請 研討案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第二十次董事會議事錄

時 間：民國一〇五年五月三日下午二時整。

第一案

案 由：彰化銀行建國分行授信額度事由，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：台灣土地銀行和平分行授信額度事由，提請 追認案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

第三案

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。

※第二十一屆董事會第二十一次董事會議事錄

時 間：民國一〇五年五月十二日下午二時整。

第一案

案 由：獨立董事候選人名單審查案，提請 核議案。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

※第二十一屆董事會第十三次董事臨時會議事錄

時 間：民國一〇五年五月十七日下午三時整。

第一案

案 由：為維護公司信用及股東權益，擬買回本公司股份，提請 研議案。

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：

※104年5月27日股東常會決議執行情形

第一案

案 由：本公司一〇三年度財務報表，提請 承認案。

執行情形：照案執行。

第二案

案 由：本公司一〇三年度盈虧撥補，提請 承認案。

執行情形：照案執行。

(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：無。

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	104.1.1~104.12.31 (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		5,920	55	5,975
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：

1. 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。
2. 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。
3. 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	104 年度		105 年度截至 4 月 29 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 代表人	詮擘投資(股)公司 江慶興	0 0	2,725,000 0	0 0	0 0	
董事 代表人	詮擘投資(股)公司 詹彩雲	0 0	2,725,000 0	0 0	0 0	
董事 代表人	詮擘投資(股)公司 王淑芬	0 0	2,725,000 0	0 0	0 0	
董事 代表人	詮擘投資(股)公司 林君穎	0 0	2,725,000 0	0 0	0 0	
董事 代表人	詮擘投資(股)公司 江金信	0 0	2,725,000 0	0 0	0 0	
監察人	江秀珍	0	0	0	0	
監察人	朱家興	0	0	0	0	
獨立董事	鄭惠蓉	0	0	0	0	
獨立董事	吳思儀	0	0	0	0	
經理人	詹彩雲	0	0	0	0	
經理人	謝金明	0	0	0	0	105/04/16 卸任
經理人	彭添城	(110,000)	0	0	0	
經理人	郭林諒	0	0	0	0	104/04/15 新任
經理人	王年智	0	0	(30,000)	0	
經理人	洪建中	0	0	0	0	
經理人	吳圓生	(21,994)	0	(14,000)	0	104/04/15 新任
經理人	郭美航	(142,000)	0	(47,000)	0	
大股東(10%)	南冠輪胎(股)公司	9,953,000	29,565,000	0	7,020,000	

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

九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊：

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:江金信	116,236,285 0	13.94% 0	0 0	0 0	0 0	0 0	林君穎	南冠輪胎(股)公司董事(註4)	簡稱:南冠
元瑞開發實業(股)公司 代表人:丁克立	83,269,324 0	9.99% 0	0 0	0 0	0 0	0 0	智凱開發	董事長丁克立為元瑞董事長	簡稱:元瑞
元鴻開發實業(股)公司 代表人:張躍議	69,943,468 0	8.39% 0	0 0	0 0	0 0	0 0	詮曄投資	董事長張躍議為元鴻董事長	簡稱:元鴻
智凱開發(股)公司 代表人:丁克立	62,785,863 0	7.53% 0	0 0	0 0	0 0	0 0	元瑞開發實業	董事長丁克立為智凱董事長	簡稱:智凱
詮曄投資(股)公司 代表人:張躍議	33,396,666 0	4.00% 0	0 0	0 0	0 0	0 0	元鴻開發實業	董事長張躍議為詮曄董事長	簡稱:詮曄
林君穎	18,933,571	2.27%	0	0	0	0	南冠輪胎 林俊名	董事(註4) 二親等	
美商花旗銀行台北分行受託保管所羅門兄弟國際有限公司投資專戶	10,569,000	1.27%	0	0	0	0	無	無	
國強大科技(股)公司	10,055,731	1.21%	0	0	0	0	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	7,297,209	0.88%	0	0	0	0	無	無	
林俊名	5,938,227	0.71%	0	0	0	0	林君穎	二親等	

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。

註4：南冠輪胎(股)公司董事林君穎已於104年8月6日卸任。

十、綜合持股比例：

104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：

105年4月29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
48/01	100	450	45,000	225	22,500	設立		
49/02	100	450	45,000	450	45,000	現金增資		
50/03	100	675	67,500	675	67,500	現金增資		
54/05	100	1,000	100,000	1,000	100,000	現金增資		
54/08	50	2,000	100,000	2,000	100,000	更改面額		
58/10	50	2,200	110,000	2,200	110,000	盈餘及公積轉增資		
62/08	50	2,420	121,000	2,420	121,000	盈餘轉增資		
63/05	50	3,660	183,000	3,660	183,000	現金增資		
63/07	50	4,144	207,200	4,144	207,200	盈餘轉增資		
64/07	50	4,703.6	235,180	4,703.6	235,180	盈餘轉增資		
65/07	50	7,200	360,000	4,938.78	246,939	盈餘轉增資		
66/03	50	7,200	360,000	6,600	330,000	現金增資		
66/07	50	7,200	360,000	7,000	350,000	盈餘轉增資		
67/07	50	7,420	371,000	7,420	371,000	盈餘轉增資		
67/12	50	10,420	521,000	10,420	521,000	現金增資		
68/07	50	11,384.6	569,230	11,384.6	569,230	盈餘及公積轉增資		
69/05	10	74,322.99	743,229.9	74,322.99	743,229.9	現金增資、盈餘及公積轉增資		
70/06	10	81,280	812,800	81,280	812,800	盈餘及公積轉增資		
71/07	10	100,000	1,000,000	87,782.4	877,824	盈餘及公積轉增資		
72/03	10	100,000	1,000,000	92,782.4	927,824	現金增資		
73/08	10	100,000	1,000,000	94,638.05	946,380.48	公積轉增資		
76/03	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金增資		
77/04	10	150,000	1,500,000	112,500	1,125,000	現金增資		
79/06	10	150,000	1,500,000	129,375	1,293,750	現金增資		
85/10	10	150,000	1,500,000	135,843.75	1,358,437.5	公積轉增資		
86/05	10	238,800	2,388,000	173,880	1,738,800	盈餘及公積轉增資		註1
87/08	10	238,800	2,388,000	208,656	2,086,560	公積轉增資		註2
88/07	10	320,000	3,200,000	260,820	2,608,200	盈餘及公積轉增資		註3
91/07	10	320,000	3,200,000	148,667.40	1,486,674	減資		註4
92/08	10	320,000	3,200,000	260,820	2,608,200	現金增資		註5
95/07	10	480,000	4,800,000	359,228	3,592,280	盈餘轉增資		註6
96/08	10	600,000	6,000,000	520,880.60	5,208,806	盈餘轉增資		註7
97/05	10	1,000,000	10,000,000	677,144.78	6,771,447.8	盈餘轉增資		註8
100/06	10	1,000,000	10,000,000	717,773.47	7,177,734.7	盈餘轉增資		註9
100/10	10	1,000,000	10,000,000	720,446.84	7,204,468.4	公司債可轉換股份股數		註10
101/10	10	1,000,000	10,000,000	878,945.14	8,789,451.4	盈餘及公積轉增資		註11
102/08	10	1,000,000	10,000,000	879,893.90	8,798,939.0	公司債可轉換股份股數		註12
103/10	10	1,000,000	10,000,000	844,922.90	8,449,229.0	庫藏股註銷減資		註13

104/02	10	1,000,000	10,000,000	833,934.90	8,339,349.0	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：

105年4月29日

股東結構 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	5	4	125	42,481	135	42,750
持有股數	53,589	161,754	387,202,218	399,881,365	46,635,978	833,934,904
持股比例 100%	0.01	0.02	46.43	47.95	5.59	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

105年4月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	14,122	4,452,464	0.53
1,000 至 5,000	18,143	41,862,730	5.02
5,001 至 10,000	4,642	34,554,548	4.14
10,001 至 15,000	1,863	23,246,533	2.79
15,001 至 20,000	1,043	18,787,661	2.25
20,001 至 30,000	960	23,889,838	2.86

30,001 至 40,000	488	17,255,441	2.07
40,001 至 50,000	307	14,051,465	1.68
50,001 至 100,000	623	44,409,289	5.33
100,001 至 200,000	299	40,998,087	4.92
200,001 至 400,000	133	37,025,019	4.44
400,001 至 600,000	53	25,557,221	3.06
600,001 至 800,000	18	12,751,928	1.53
800,001 至 1,000,000	13	11,526,307	1.38
1,000,001 至 9,999,999	43	483,566,373	58.00
合 計	42,750	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		116,236,285	13.94%
元瑞開發實業(股)公司		83,269,324	9.99%
元鴻開發實業(股)公司		69,943,468	8.39%
智凱開發(股)公司		62,785,863	7.53%
詮擘投資(股)公司		33,396,666	4.00%
林君穎		18,933,571	2.27%
美商花旗銀行台北分行受託保管所 羅門兄弟國際有限公司投資專戶		10,569,000	1.27%
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		7,297,209	0.88%
林俊名		5,938,227	0.71%

(五)最近兩年內每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目	年度		103 年	104 年	當年度截至 105 年 5 月 24 日
	最 高	最 低			
每股 市價	最 高		39.30	34.00	34.55
	最 低		29.80	24.40	24.55
	平 均		34.73	29.77	29.34
每股 淨值	分 配 前		13.40	14.29	14.29
	分 配 後		13.40	尚未決議	--
每股 盈餘	平均加權股數		833,934,904	833,934,904	--
	每股盈餘		0.40	0.97	--
	每股盈餘(追溯調整後)		0.40	--	--
每股 股利	現金股利		--	0.08	--
	無償 配股	盈餘配股	--	--	--
		資本公積配股	--	0.12	--
	累積未付股利		--	--	--
投資報 酬分析	本益比		86.83	30.69	--
	本利比		--	148.85	--
	現金股利殖利率		--	0.67	--

註 1: 本公司 105.3.22 董事會通過分派現金每股約 0.20 元(其中盈餘配息每股 0.08 元, 資本公積配息每股 0.12 元)。

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司已於 105.3.22 經董事會提案通過擬修訂有關股利政策章程, 此案尚待 105.6.27 日股東會決議, 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. 本期估列員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估計數有差異時之會計處理：

本公司 104 年度提撥員工酬勞前獲利為新台幣 653,515,666 元，依此次提報修正之公司章程第二十一條規定，員工酬勞提撥 0.1%，計新台幣 653,516 元。本次員工酬勞以現金方式發放新台幣 653,516 元。

另本公司會計政策之員工及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。至次年度股東會決議日時，若金額與財務報表估列數有差異，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

4. 股利政策執行狀況：

本公司 104 年度盈餘分派案，經董事會(105.3.22)決議如下：

項 目	金 額：仟元
期初未分配盈餘	(335,140)
減：註銷庫藏股影響數	(386,908)
加：104 年度稅後淨利	810,497
減：104 年度確定員工福利精算計劃(損)益	(9,496)
本年度可供分配盈餘	<u>78,953</u>
分配項目：	
一、提列法定公積 10%	7,895
二、分派股息	
分配現金(每股 0.08 元)	66,715
三、保留盈餘	<u>4,343</u>
合 計	<u>78,953</u>

5. 本次董事會通過之擬議配發員工酬勞金額與本期認列費用估列金額之差異、原因及處理情形：無差異。

6. 本次董事會通過擬議配發員工酬勞金額為現金 654 仟元、佔本期個體稅後純益 0.08% 及佔員工酬勞總額合計數 100%。

(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)、前一年度用以配發員工、董、監事酬勞：

1. 本公司章程所載員工及董監事酬勞之成數或範圍：

本公司每屆年終結算所得盈餘，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，提存

百分之十為法定盈餘公積，並視需要提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘分配股息，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議分派之，其中員工酬勞不低於 0.1%。

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：無差異。
3. 董事會通過分派酬勞情形：無差異。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：該年度無配發員工、董事及監察人酬勞，故無相關資訊。

(九)、公司買回本公司股份情形：

買回期次	第 10 次 (104.1.16 已辦理註銷)	第 11 次	備註
買回目的	轉讓股份予員工 (101.2.6 變更)	維護公司信用及股東權益	
買回期間	100.12.19~101.1.16	105.5.18~105.7.15	
買回區間價格(元)	42.40 ~46.20	24.00~28.50	
已買回股份種類及數量(仟股)	普通股 10,988 仟股 (104.1.16 已全數沖銷)	預計買回普通股 7,000 仟股	
買回股份金額(仟元)	496,788 (104.1.16 已全數沖銷)	預計最高限 199,500	
已辦理銷除或轉讓股份數量(仟股)及轉讓單位成本(元)	已註銷股份 10,988 仟股	---	
累積持有本公司股份數量(仟股)	0 仟股	---	
累積持有本公司股份數量占發行股份總數比率	0%	---	
減資基準日	104.1.16	---	

註:1-第十次買回本公司股份計 10,988 仟股，因自買回之日起 3 年內均未轉讓予員工，故本公司依法分別於 104.1.15 董事會通過辦理減資註銷股本。

2-第十次買回本公司股份 10,988 仟股減資後對資本額、保留盈餘及庫藏股分別減少 109,880 仟元、386,908 仟元及 496,788 仟元。

3-第十一次預計買回公司股份 7,000 仟股，業經 105.5.17 董事會通過在案。

二、公司債(含海外)辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第 1 次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	99.1.22
面 額	新台幣 10 萬元
發行及交易地點(註 3)	不適用。
發 行 價 格	新台幣 10 萬元
總 額	新台幣 15 億元
利 率	0%
期 限	5 年期； 到期日：104.1.22(已屆滿並清償完畢)。
保 證 機 構	華南商業銀行股份有限公司
受 託 人	彰化商業銀行股份有限公司

承銷機構	寶來證券股份有限公司
簽證律師	惠國法律事務所黃泰源律師
簽證會計師	正風聯合會計師事務所
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時以現金一次還本
未償還本金	0；已於 104.1 月償還本金餘額新台幣 1,343,200 仟元
贖回或提前清償之條款	詳本公司國內第一次擔保轉換公司債發行及轉十八及第十九條
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	發行及轉換(交換或認股)辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無(已於 104.1.22 屆滿,103 年度~104.1.22 均未有轉換普通股之情形)
交換標的委託保管機構名稱	不適用

註：本公司第 1 次有擔保轉換公司債 15 億元，債券持有人已行使轉換權之金額為新台幣 156,800 仟元，轉換為普通股股票 3,622 仟股，餘未行使轉換權之金額新台幣 1,343,200 仟元已於到期日屆滿時清償完畢。

轉換公司債資料

公司債種類		第 1 次有擔保轉換公司債		
		1 0 3 年	1 0 4 年 (1 月 22 日到期)	當 年 度 (註 2)
轉換公司債市價	最高	107.60	99.90	無
	最低	99.75	99.45	無
	平均	103.52	99.84	無
轉換價格		36.89(註 1)	36.89	無
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期:99.1.22 轉換價格 36.89	發行日期:99.1.22 轉換價格 36.89	無

履行轉換義務方式	發行新股	發行新股	無
已轉換發行新股數	--	--	--

註：1- 因 101.10.6 辦理配股配息調整國內可轉換公司債之轉換價格由 45.56 元變更為 36.89 元，累計已轉換發行新股股數為 3,622 仟股。

2- 本次國內第 1 次有擔保轉換公司債，已於 104.1.22 到期清償完畢。有關國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法，請逕由台灣證券交易所公開資訊觀測站查詢。

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

一〇四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	5,101,960	99.6	10,754,848	98.9
機車輪胎	18,706	0.4	19,208	0.2
其他	--	--	1,093	0.0
輪胎合計	5,120,666	100.0	10,775,149	99.1
其他(註)	--	--	94,849	0.9
總計	5,120,666	100.0	10,869,998	100.0

註:其他營業收入係指子公司南榮開發建築(股)售土地。

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) 全熱熔胎 AR-1 開發。
- (2) 歐洲商用四季胎 AW-8 開發。
- (3) 歐洲商用打釘雪胎 IV-1 開發。
- (4) 美洲市場新世代 UHP NS-25 開發。
- (5) 25 系列低扁平比與 26 英寸產品開發。
- (6) 北海道輕型卡車用，全鋼(LTS)免釘雪胎 SA-600 開發。
- (7) 免充氣胎(Airless tire)研發。
- (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。

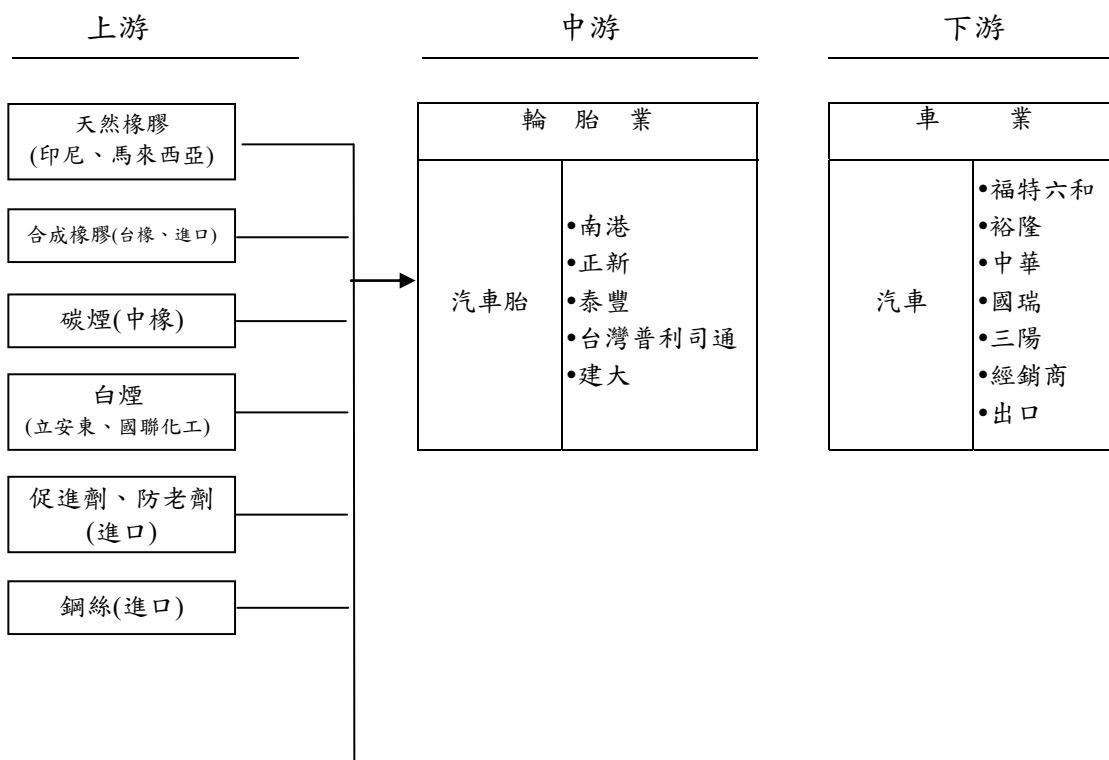
大陸張家港廠自 2003 年開始生產以來，營業額成長迅速從新台幣 1600 萬至 2015 年之 53 億，目前佔合併營業收入約 49%。大陸張家港自 2003 年投入生產，目前設備產能每日 18,000 餘條。

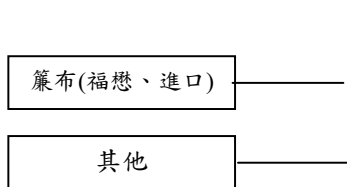
台灣新豐廠目前設備產能每日提升至 19,000 餘條，MCR 產能 25,000 條/年，LTR 產能 10000 條/月。

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：

國內汽車輪胎業產業關聯圖





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 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，可擴大本公司產品與他牌的差異性，提高競爭力、增加產品銷售利潤。

本公司產品受到國內外肯定，繼 ECO-2+ 之後 AS-2+ 再度榮獲 TÜV SÜD Mark 輪胎認證證書，在國內 AS-2+ 也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」。

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。

在原材料成本下降及匯率影響之情況下，本公司之經營策略作如下調整：

- (A) 增加附加價值高之產品：如雪胎、17" 以上 PCR 產品之銷售以及大尺寸如 SUV22" -26" 高附加價值產品等來提升毛利。
- (B) 調整區域之客戶層結構，增加形象店數。
- (C) 加強外銷市場：外銷佔 85%，以歐美日地區占外銷 80%，且均屬高單價產品。
- (D) 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。
- (E) 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。
- (F) 加強內控管理，降低成本費用。

(三) 技術及研發概況：

1. 104 年度及截至 105. 3. 31 止每年投入之研發費用

104 年度：82,708 仟元

105 年度截至 3 月 31 日：21,590 仟元

2. 本年度主要研發成功之技術或產品

- (1) AS-2+ 獲頒 TÜV SÜD Mark 輪胎認證證書。
- (2) 完成歐洲新世代省油胎 NA-1 開發。
- (3) 完成 SUV/4x4 專用，新 A/T 花紋 AT-5。

(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合，維持逐步提高毛利率，並且於 105 年度擴大大陸/台灣地區市場之銷售。

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 10%、台灣外銷市場佔 90%。[以合併營收為統計基礎：台灣內銷佔整體合併營收 6%(含子公司-南榮開發建築售土地營佔合併營收 1%)中國大陸內銷(合併營收分類為外銷)佔 6%，總外銷市場佔 94%]。
- (3) 一〇四年度主要銷售地區：

單位：新台幣仟元

銷售地區		營業收入-個體				營業收入-合併			
		103 年度		104 年度		103 年度		104 年度	
		金額	比率	金額	比率	金額	比率	金額	比率
內銷(註)		563,123	11	518,787	10	613,217	5	700,300	6
外銷		4,513,410	89	4,601,879	90	11,743,567	95	10,169,698	94
合計		5,076,533	100	5,120,666	100	12,356,784	100	10,869,998	100
外銷分佈 區域金額及 佔銷售總額 比率	美洲	952,458	19	2,428,088	47	3,045,540	24	3,175,139	29
	歐洲	731,844	14	322,093	6	4,760,570	39	3,730,706	34
	大陸	3,520	--	--	--	663,698	5	610,278	6
	其他								
	亞洲	1,142,290	23	851,611	17	1,383,098	11	1,049,066	10
	其他	1,683,298	33	1,000,087	20	1,890,661	16	1,604,509	15

註. 本表內銷係指經台灣內銷，總合併營收輪胎為 10,775,149 仟元及其他營收 94,849 仟元。

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 2015 TIRE BUSSINESS 報導排名指出，本公司在 2015 年全球排名由 2014 年 49 名進步為 45 名，為全球前 50 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

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。

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。

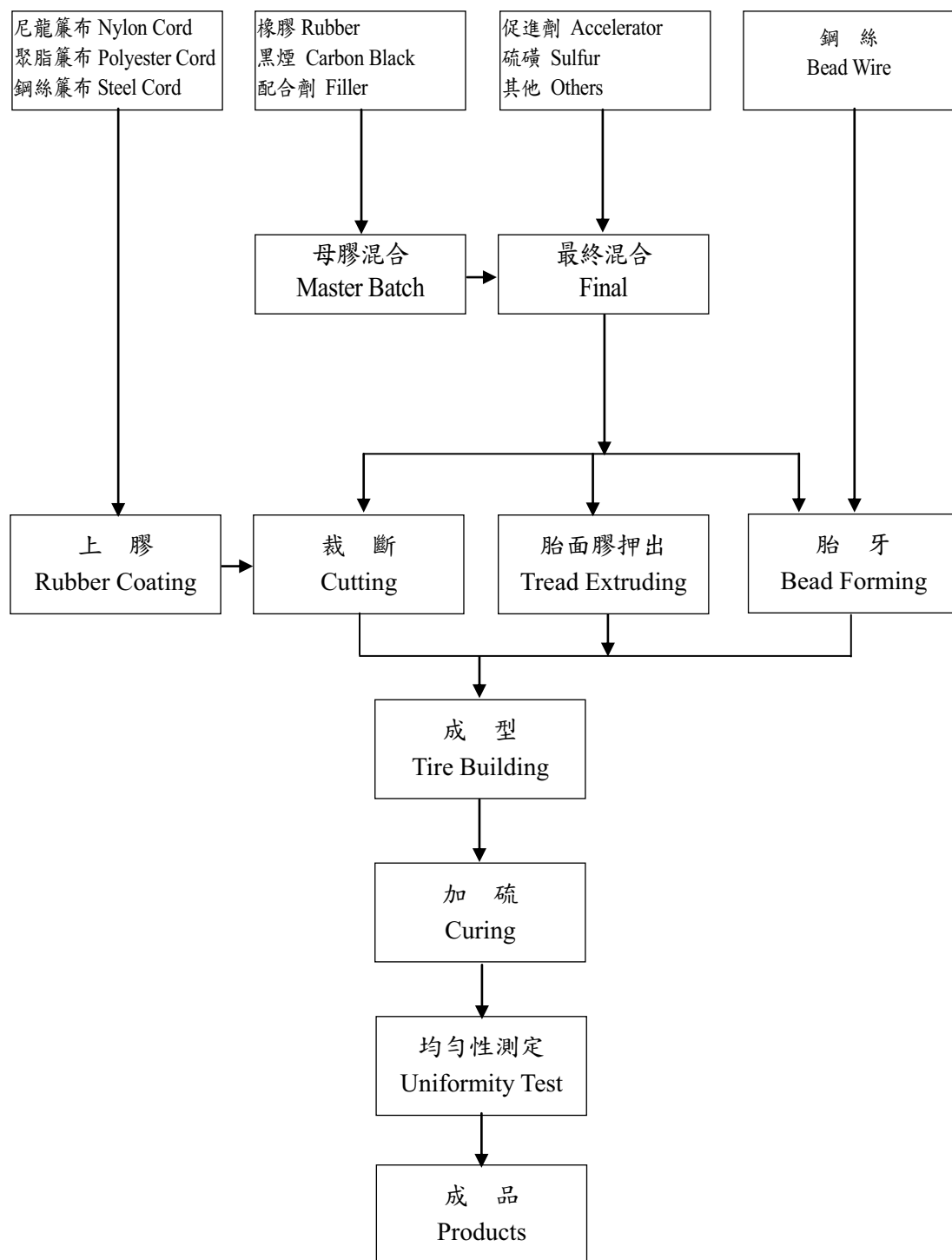
因應對策：

- 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



(三)主要原料供應狀況：

原料名稱	供 應 商
生 膠	REGIONAL RUBBER TRADING CO, PTE LTD ASIAN PRODUCE TRADING CO., R1 INTERNATIONAL PTE LTD. ORIEN TRADING CORP.
人造膠	台橡(股)公司 LANXESS TRINSEO NIPPON ZEON KOREA KUMHO PETROCHEMICAL CO., LTD EXXON LG CHEMICAL
黑 煙	中國合成橡膠(股)公司 COLUMBIAN CHEMICALS CABOT CHEMICAL NINBGO DETAI CHEMICAL LONGXING CHEMICAL STOCK COMPANY LIMITED
簾 布	HYOSUNG CORPORATION TREFIL ARBED KOREAN CO., LTD TOKYO ROPE MFG. CO., LTD. FORMOSA TAFFETA CO., LTD. ORIENTAL INDUSTRIES (SUZHOU) LTD. CHINA PINGMEI SHENMA ENERGY CHEMICAL GROUP INTERNATIONAL TRADE
鋼 絲	KISWIRE CORD LTD HONDDUK INDUSTRIAL CO., LTD
促進劑和老防劑	KUMHO PETROCHEMICAL EASTECH CHEMICAL (GUANGXI) CO., LTD OUCHI-SHINKO CHEMICAL CO., LTD LANXESS SEIKO CHEMICAL ZHEJIANG HANGZHOU XINGMAO LAYE CO., LTD UNIBOND CHEMICAL

(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

單位：仟元

一〇三年度進貨廠商						
名次	廠商名稱	進貨金額- 個體	佔全年度 進貨淨額 比例(%) - 個體	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	REGIONAL RUBBER TRADING CO	243,189	8	937,423	13	無
2	其他廠商	2,744,911	92	6,181,401	87	
	進貨總額	2,988,100	100	7,118,824	100	
一〇四年度進貨廠商						
名次	廠商名稱	進貨金額- 個體	佔全年度 進貨淨額 比例(%) - 個體	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	ORIEN TRADING CORP.	218,428	10	596,934	12	無
	其他廠商	1,875,465	90	4,391,841	88	
	進貨總額	2,093,893	100	4,988,775	100	
一〇五年第一季度進貨廠商						
名次	廠商名稱	進貨金額- 個體	佔全年度 進貨淨額 比例(%) - 個體	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	ORIEN TRADING CORP.	87,353	13	228,312	16	無
2	台灣橡膠(股)公司	86,394	13	86,394	6	
	其他廠商	513,827	74	1,147,349	78	
	進貨總額	687,574	100	1,462,055	100	

天然膠為生產輪胎主要材料，受國際波動影響甚鉅，本公司採購策略除隨時參考國際行情外，103 年度委託國外廠商 REGINAL RUBBER TRADING CO 代理，104 年度改與 ORIEN TRADING CORP 代理進行大批採購以取得穩定貨源，該二廠商成為本公司(及合併)前十大廠商。

2. 主要銷貨客戶名單

單位:千元

一〇三年度銷貨客戶						
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	TIRECO	620,334	12	938,759	8	無
	其他客戶	4,456,199	88	11,418,025	92	
	銷貨總額	5,076,533	100	12,356,784	100	
一〇四年度銷貨客戶						
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	TIRECO	1,953,526	38	1,964,921	18	無
	其他客戶	3,167,140	62	8,905,077	82	
	銷貨總額	5,120,666	100	10,869,998	100	
一〇五年第一季銷貨客戶						
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	TIRECO	258,305	24	258,305	11	無
	其他客戶	830,945	76	2,012,066	89	
	銷貨總額	1,089,250	100	2,270,371	100	

美洲市場因受美國雙反效應之影響已不利於大陸生產線，故自 103 年下半年度美洲線產能陸續移回台灣，美洲市場(TIRECO)銷售狀況因而逐漸好轉，成為本公司逾 10%以上客戶。

(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	103 年度-個體			104 年度-個體		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車輪胎	5,040	3,932	4,065,871	6,935	4,015	4,134,011
機車輪胎	72	10	12,396	72	7	8,227
合計	5,112	3,942	4,078,267	7,007	4,022	4,142,238

(2)合併資訊:

單位：仟條，仟元

年度 生產量值 主要商品	103 年度-合併			104 年度-合併		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車輪胎	13,070	9,662	9,880,474	13,070	8,937	8,707,288
機車輪胎	72	10	12,396	72	7	8,227
合計	13,142	9,672	9,892,870	13,142	8,944	8,715,515

(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	103 年度-個體				104 年度-個體			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽車輪胎	412	560,773	3,566	4,494,950	410	513,652	3,624	4,588,308
機車輪胎	5	2,350	10	18,460	13	5,135	8	13,571
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	417	563,123	3,576	4,513,410	423	518,787	3,632	4,601,879

(2) 合併資訊：

單位：仟條，仟元

主要商品	年度 銷售量值	103 年度-合併				104 年度-合併			
		內銷(註1)		外銷		內銷(註1)		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
汽車輪胎	417	610,847	8,475	11,725,107	428	598,721	8,592	10,156,127	
機車輪胎	5	2,370	10	18,460	13	5,637	8	13,571	
其他	-	-	-	-	11	1,093	-	-	
輪胎合計	422	613,217	8,485	11,743,567	452	605,451	8,600	10,169,698	
其他(註2)	-	-	-	-		94,849	-	-	
總計		613,217		11,743,567		700,300		10,169,698	

註1. 本表內銷係指經台灣內銷。

註2: 其他係指子公司南榮開發建築(股)公司售土地之營業收入

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

105年3月31日

年	度	103 年度	104 年度	105 年 3 月 31 日
員工人數	職員	279	300	303
	作業員	437	484	509
	外勞	310	426	420
	合計	1,026	1,210	1,232
本籍員工平均年齡		41.8	40.8	40.4
本籍員工平均服務年資		11.9	10.6	10.4
本籍員工 學歷分布 比率	博士	0.14%	0.12%	0.12%
	碩士	6.03%	6.43%	6.50%
	大專	26.09%	27.67%	26.75%
	高中	47.97%	47.23%	48.63%
	高中以下	19.77%	18.55%	18.00%

四、環保支出資訊：

(一) 年度因污染環境所受損失：

1. 104 年 11 月 28 日違反水污法第 7 條第一項規定暨違反水汙染防治法罰鍰額度罰 8 萬元。

(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 5,487 仟元。
2. 空氣污染防治設備年支出約 1,731 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 ~106.02.01	確保供貨品質	無
品質保證契約協定	台橡公司	100.02.01 ~106.02.01	確保供貨品質	無
建教合作專題計劃	國立宜蘭大學	103.08.01 -104.07.31	橡膠材料特性研究	無
建教合作專題計劃	國立台灣大學	103.08.01 -104.07.31	輪胎逆向分析與設計改良	無
建教合作專題計劃	國立台灣大學	104.11.01 -105.10.31	輪胎濕抓地、噪音分析工具建立與設計改良	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--國際財務報導準則

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

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31 日財務資料(經 會計師核閱)	
	104年	103年	102年	101年 (註2)	100年 (註1)		
流動資產	13,693,101	10,815,323	10,515,660	10,402,971	不適用	12,786,938	
不動產、廠房及設備	8,503,192	8,631,654	9,081,163	9,174,669	"	8,527,783	
無形資產	912	1,082	1,335	1,316	"	847	
其他資產	1,063,677	1,052,722	975,194	1,146,295	"	1,166,754	
資產總額	23,260,882	20,500,781	20,573,352	20,725,251	"	22,482,322	
流動負債	分配前	9,019,538	7,632,677	7,330,260	8,454,052	"	8,242,692
	分配後	尚未分配	7,632,677	8,210,154	8,454,052	"	尚未分配
非流動負債	2,324,682	1,546,758	1,765,753	1,742,710	"	2,235,084	
負債總額	分配前	11,344,220	9,179,435	9,096,013	10,196,762	"	10,477,776
	分配後	尚未分配	9,179,435	9,975,907	10,196,762	"	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	11,916,662	11,321,346	11,477,339	10,528,489	"	12,004,546	
股本	8,339,349	8,449,229	8,798,939	8,789,452	"	8,339,349	
資本公積	119,042	119,042	119,042	94,138	"	119,042	
保留盈餘	分配前	2,381,849	1,967,756	3,867,072	3,406,291	"	2,553,362
	分配後	尚未分配	1,967,756	2,987,178	3,406,291	"	尚未分配
其他權益	1,076,422	1,282,107	890,908	437,230	"	992,793	
庫藏股票	--	(496,788)	(2,198,622)	(2,198,622)	"	--	
非控制權益	--	--	--	--	"	--	
權益總額	分配前	11,916,662	11,321,346	11,477,339	10,528,489	"	12,004,546
	分配後	尚未分配	11,321,346	10,597,445	10,528,489	"	尚未分配

註1：本公司自102年起採用國際財務報導準則，依規定已另編製100~101年採用我國財務會計準則之合併財務資料，詳表(3)。

註2：102年度合併子公司財報已將101年度合併財報資訊由GAAP轉換為IFRS表達。

(2) 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體資訊)

南港輪胎股份有限公司-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 105年3月31 日財務資料
		104年	103年	102年	101年 (註2)	100年 (註1)	
流動資產		2,931,883	2,883,325	2,921,421	2,914,593	不適用	無相關資訊
不動產、廠房及設備		5,019,788	4,217,382	4,377,398	4,283,209	“	“
無形資產		--	--	--	--	“	“
其他資產		12,210,312	11,996,291	11,910,339	11,386,220	“	“
資產總額		20,161,983	19,096,998	19,209,158	18,584,022	“	“
流動負債	分配前	6,622,972	6,936,469	6,673,598	7,020,559	“	“
	分配後	尚未分配	6,936,469	7,553,492	7,020,559	“	“
非流動負債		1,622,349	839,183	1,058,221	1,034,974	“	“
負債總額	分配前	8,245,321	7,775,652	7,731,819	8,055,533	“	“
	分配後	尚未分配	7,775,652	8,611,713	8,055,533	“	“
歸屬於母公司業主之 權益		11,916,662	11,321,346	11,477,339	10,528,489	“	“
股本		8,339,349	8,449,229	8,798,939	8,789,452	“	“
資本公積		119,042	119,042	119,042	94,138	“	“
保留盈餘	分配前	2,381,849	1,967,756	3,867,072	3,406,291	“	“
	分配後	尚未分配	1,967,756	2,987,178	3,406,291	“	“
其他權益		1,076,422	1,282,107	890,908	437,230	“	“
庫藏股票		--	(496,788)	(2,198,622)	(2,198,622)	“	“
非控制權益		--	--	--	--	“	“
權益總額	分配前	11,916,662	11,321,346	11,477,339	10,528,489	“	“
	分配後	尚未分配	11,321,346	10,597,445	10,528,489	“	“

註1:本公司自102年起採用國際財務報導準則,依規定已另編製100~101年採用我國財務會計準則之財務資料,詳表(4)。

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。

(3)簡明資產負債表-我國財務會計準則

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 105年第1季
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度	
流動資產		不適用	不適用	不適用	10,400,021	12,675,868	無相關資訊
長期投資		“	“	“	547,649	569,372	“
持有至到期日 之金資融資產		“	“	“	10,000	10,000	“
以成本衡量 之金資融資產		“	“	“	457	457	“
預付投資款		“	“	“	--	--	“
固定資產(註1)		“	“	“	9,433,046	9,742,308	“
無形資產		“	“	“	253,655	271,554	“
其他資產		“	“	“	28,004	49,210	“
資產總額		“	“	“	20,672,832	23,318,769	“
流動負 債	分配前	“	“	“	8,464,118	9,114,246	“
	分配後	“	“	“	8,464,118	9,474,469	“
應付公司債		“	“	“	--	1,304,907	“
長期負債		“	“	“	100,553	101,879	“
土地增值稅準備		“	“	“	1,342,571	1,342,571	“
其他負債		“	“	“	111,233	118,248	“
負債總 額	分配前	“	“	“	10,018,475	11,981,851	“
	分配後	“	“	“	10,018,475	12,342,074	“
股本		“	“	“	8,789,452	7,204,469	“
資本公積		“	“	“	94,138	310,272	“
保留盈 餘	分配前	“	“	“	1,071,212	2,576,164	“
	分配後	“	“	“	1,071,212	847,092	“
金融產品 未實現損益		“	“	“	--	--	“
累積換算調整數		“	“	“	437,230	762,715	“
未認列為退休金 成本之淨損失		“	“	“	--	--	“
未實現重估增值		“	“	“	2,460,947	2,460,947	“
庫藏股		“	“	“	(2,198,622)	(1,977,649)	“
股東權益 總額	分配前	“	“	“	10,654,357	11,336,918	“
	分配後	“	“	“	10,654,357	10,976,695	“

註1:本公司於100年12月辦理新豐廠土地重估,重估增值增加金額704,860仟元。

(4)簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體資訊)

南港輪胎股份有限公司-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 105年第1季
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度	
流動資產		不適用	不適用	不適用	2,912,093	3,516,319	無相關資訊
長期投資		“	“	“	11,088,825	11,261,187	“
持有至到期日 之金資融資產		“	“	“	10,000	10,000	“
以成本衡量 之金資融資產		“	“	“	457	457	“
預付投資款		“	“	“	--	--	“
固定資產(註1)		“	“	“	4,540,092	4,331,647	“
無形資產		“	“	“	--	--	“
其他資產		“	“	“	45,123	105,871	“
資產總額		“	“	“	18,596,590	19,225,481	“
流動負債	分配前	“	“	“	7,030,625	5,643,639	“
	分配後	“	“	“	7,030,625	6,003,862	“
應付公司債		“	“	“	--	1,304,907	“
長期負債		“	“	“	100,552	101,879	“
土地增值稅準備		“	“	“	639,709	639,709	“
其他負債		“	“	“	171,347	198,429	“
負債總額	分配前	“	“	“	7,942,233	7,888,563	“
	分配後	“	“	“	7,942,233	8,248,786	“
股本		“	“	“	8,789,452	7,204,469	“
資本公積		“	“	“	1,136,922	1,353,056	“
保留盈餘	分配前	“	“	“	1,071,212	2,576,164	“
	分配後	“	“	“	1,071,212	847,092	“
金融產品 未實現損益		“	“	“	--	--	“
累積換算調整數		“	“	“	437,230	762,715	“
未認列為退休金 成本之淨損失		“	“	“	--	--	“
未實現重估增值		“	“	“	1,418,163	1,418,163	“
庫藏股		“	“	“	(2,198,622)	(1,977,649)	“
股東權益 總額	分配前	“	“	“	10,654,357	11,336,918	“
	分配後	“	“	“	10,654,357	10,976,695	“

註1:本公司於100年12月辦理新豐廠土地重估,重估增值增加金額704,860仟元。

(二)簡明綜合損益表

(1)簡明綜合損益表--國際財務報導準則

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105 年第 1 季財務資料 (經會計師 閱)
	104 年	103 年	102 年	101 年 (註 2)	100 年 (註 1)	
營業收入	10,869,998	12,356,784	13,141,668	13,508,236	不適用	2,270,371
營業毛利	2,187,961	2,113,630	1,957,061	1,805,008	"	454,507
營業利益	954,280	667,892	662,819	473,539	"	179,319
營業外收入及支出	159,115	(117,197)	(53,231)	(112,741)	"	69,615
稅前淨利	1,113,395	550,695	609,588	360,798	"	248,934
繼續營業單位 本期稅後淨利	810,497	334,951	459,302	256,304	"	171,513
停業單位損失	--	--	--	--	"	--
本期淨利(損)	810,497	334,951	459,302	256,304	"	171,513
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(215,181)	388,950	455,157	(325,485)	"	(83,629)
本期綜合損益總額	595,316	723,901	914,459	(69,181)	"	87,884
淨利歸屬於 母公司業主	810,497	334,951	459,302	256,304	"	171,513
淨利歸屬於非控制權益	--	--	--	--	"	--
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	595,316	723,901	914,459	(69,181)	"	87,884
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	--	--	--	--	"	--
每股盈餘	0.97	0.40	0.55	0.31	"	0.21

註 1:本公司自 102 年起採用國際財務報導準則,依規定已另編製 100~101 年採用我國財務會計準則之合併財務資料,詳表(3)。

註 2:102 年度合併子公司財報已將 101 年度合併財報資訊由 GAAP 轉換為 IFRS 表達。

(2)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體資訊)

南港輪胎股份有限公司-簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年第1季 個體財務資料 (經會計師核閱)
	104年	103年	102年	101年 (註2)	100年 (註1)	
營業收入	5,120,666	5,076,533	5,471,855	5,783,608	不適用	無相關資訊
營業毛利	1,286,708	1,096,240	1,110,678	977,741	“	“
營業利益	519,802	211,419	325,415	149,012	“	“
營業外收入及支出	468,200	255,316	239,170	175,493	“	“
稅前淨利	988,002	466,735	564,585	324,505	“	“
繼續營業單位 本期稅後淨利	810,497	334,951	459,302	256,304	“	“
停業單位損失	--	--	--	--	“	“
本期淨利(損)	810,497	334,951	459,302	256,304	“	“
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(215,181)	388,950	455,157	(325,485)	“	“
本期綜合損益總額	595,316	723,901	914,459	(69,181)	“	“
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	0.97	0.40	0.55	0.31	“	“

註1:本公司自102年起採用國際財務報導準則,依規定已另編製100~101年採用我國財務會計準則之財務資料,詳表(4)。

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。

(3)簡明損益表-我國財務會計準則

南港輪胎股份有限公司及子公司-合併簡明損益表

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105年第一季
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度	
營業收入		不適用	不適用	不適用	13,508,236	17,013,101	無相關
營業毛利		“	“	“	1,780,352	3,384,943	資訊
營業利益(損失)		“	“	“	379,795	1,794,273	“
營業外收入及利益		“	“	“	215,819	197,924	“
營業外費用及損失		“	“	“	273,493	178,407	“
繼續營業部門稅前損益		“	“	“	322,121	1,813,790	“
繼續營業部門稅後損益		“	“	“	224,121	1,423,910	“
停業部門損益		“	“	“	--	--	“
非常損益		“	“	“	--	--	“
會計原則變動累積影響數		“	“	“	--	--	“
本期淨利(損)		“	“	“	224,121	1,423,910	“
每股盈餘		“	“	“	0.27	2.05	“
每股盈餘-追溯調整後		“	“	“	0.27	1.71	“

(4)簡明損益表-我國財務會計準則(個體資訊)

南港輪胎股份有限公司-簡明損益表

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105年第一季
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度	
營業收入		不適用	不適用	不適用	5,783,608	6,233,675	無相關資訊
營業毛利		“	“	“	953,085	1,096,749	“
營業利益(損失)		“	“	“	105,009	175,647	“
營業外收入及利益		“	“	“	304,771	1,373,880	“
營業外費用及損失		“	“	“	123,952	91,564	“
繼續營業部門稅前損益		“	“	“	285,828	1,457,963	“
繼續營業部門稅後損益		“	“	“	224,121	1,423,910	“
停業部門損益		“	“	“	--	--	“
非常損益		“	“	“	--	--	“
會計原則變動之累積影響數		“	“	“	--	--	“
本期淨利(損)		“	“	“	224,121	1,423,910	“
每股盈餘		“	“	“	0.27	2.05	“
每股盈餘-追溯調整後		“	“	“	0.27	1.71	“

(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
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	賴永吉	吳欣亮	無保留意見
101 年度	周銀來	吳欣亮	無保留意見
100 年度	周銀來	吳欣亮	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析-國際財務報導準則

南港輪胎股份有限公司及子公司-合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年截至105年1季	最近二年度變動率	備註	
		104年	103年	102年	101年 (註2)	100年 (註1)				
財務結構	負債占資產比率(%)	48.77	44.78	44.21	49.20	不適用	46.60	8.91		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	167.48	149.08	145.83	133.75	“	166.98	12.34		
償債能力	流動比率(%)	151.82	141.70	143.46	123.05	“	155.13	7.14		
	速動比率(%)	65.18	64.53	61.74	33.21	“	55.50	1.01		
	利息保障倍數	11.02	5.39	5.93	2.77	“	12.39	104.45	註(1)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.72	5.93	6.20	6.33	“	5.24	(3.54)		
	平均收現日數	64	62	59	58	“	70	3.23		
	存貨週轉率(次)	1.29	1.76	1.67	1.48	“	0.92	(26.70)	註(2)	
	應付款項週轉率(次)	23.28	28.45	31.06	19.05	“	18.56	(18.17)		
	平均銷貨日數	283	207	219	247	“	397	36.71	註(2)	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.27	1.40	1.44	1.46	“	1.08	(9.29)		
	總資產週轉率(次)	0.50	0.60	0.64	0.61	“	0.40	(16.67)		
獲利能力	資產報酬率(%)	4.13	2.13	2.72	1.93	“	3.32	93.90	註(1)	
	權益報酬率(%)	6.98	2.93	4.17	2.36	“	5.72	138.23	註(1)	
	占實收資本率(%)	營業利益	11.44	7.89	7.53	5.39	“	8.60	44.99	註(1)
		稅前純益	13.35	6.51	6.93	4.10	“	11.96	105.07	註(1)
	純益率(%)	7.46	2.70	3.50	1.90	“	7.55	176.30	註(1)	
每股盈餘(元)	0.97	0.40	0.55	0.31	“	0.21	142.50	註(1)		
現金流量	現金流量比率(%)	0.70	23.69	44.47	19.05	“	--	(97.05)	註(2)	
	現金流量允當率(%)	68.43	90.49	103.07	48.53	“	97.11	(24.38)	註(2)	
	現金再投資比率(%)	0.24	3.74	13.67	5.81	“	--	(93.58)	註(2)	
槓桿度	營運槓桿度	2.52	3.42	3.39	4.31	“	2.89	(26.32)	註(3)	
	財務槓桿度	1.13	1.23	1.23	1.76	“	1.14	(8.13)		

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

註:(1)104年度獲利情形較103年度大幅成長141.97%,有利於利息保障倍數,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)104年度子公司-南榮開發建築(股)公司新增在建工程2,232,589仟元致存貨週轉率降低,平均銷售日數增加,此外104年度營業活動現金流入亦受前述原因影響流入數較103年度大幅減少1,745,384仟元,致與現金流量相關比率變動率達20%。

(3)104年度營業毛利較103年度成長3.52%,營業利益及本期損益皆呈成長,致營運槓桿度相對穩健。

註 1:本公司自 102 年起採用國際財務報導準則,依規定已另編製 100~101 年採用我國財務會計準則之合併財務資料,詳表(4)。

註 2:102 年度合併財報已將 101 年度財報資訊由 GAAP 轉換為 IFRS 表達。

(2)財務分析-國際財務報導準則(個體資訊)

南港輪胎股份有限公司-財務分析

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度 截至 105 年 第 1 季	最近二年 度變動率	備 註	
		104 年	103 年	102 年	101 年 (註 2)	100 年 (註 1)				
財務結構	負債占資產比率(%)	40.90	40.72	40.25	43.35	不適用	無相關	0.44		
	長期資金占不動產廠房及設備率(%)	269.71	288.34	286.37	269.97	“	資訊	(6.46)		
償債能力	流動比率(%)	44.27	41.57	43.78	41.52	“	“	6.50		
	速動比率(%)	34.66	30.86	33.15	25.02	“	“	12.31		
	利息保障倍數	13.96	7.20	8.93	5.16	“	“	93.89	註(1)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.66	6.11	6.86	8.76	“	“	9.00		
	平均收現日數	55	60	53	42	“	“	(8.33)		
	存貨週轉率(次)	5.80	5.65	4.77	3.34	“	“	2.65		
	應付款項週轉率(次)	19.42	24.25	23.28	15.24	“	“	(19.92)		
	平均銷貨日數	63	65	77	109	“	“	(3.08)		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.11	1.18	1.26	1.38	“	“	(5.93)		
	總資產週轉率(次)	0.26	0.27	0.29	0.31	“	“	(3.70)		
獲利能力	資產報酬率(%)	4.45	2.07	2.74	1.70	“	“	114.98	註(1)	
	權益報酬率(%)	6.98	2.93	4.17	2.36	“	“	138.23	註(1)	
	占實收資本率(%)	營業利益	6.23	2.49	3.70	1.70	“	“	150.20	註(1)
		稅前純益	11.85	5.51	6.42	3.69	“	“	115.06	註(1)
	純益率(%)	15.83	6.58	8.39	4.43	“	“	140.58	註(1)	
	每股盈餘(元)	0.97	0.40	0.55	0.31	“	“	142.50	註(1)	
現金流量	現金流量比率(%)	12.89	8.09	10.83	10.63	“	“	59.33	註(2)	
	現金流量允當比率(%)	61.73	47.80	66.77	43.05	“	“	29.14	註(2)	
	現金再投資比率(%)	3.68	(1.45)	3.31	1.85	“	“	353.79	註(2)	
槓桿度	營運槓桿度	2.36	4.63	3.20	5.57	“	“	(49.03)	註(3)	
	財務槓桿度	1.17	1.55	1.28	2.10	“	“	(24.52)	註(3)	

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)

註:(1)104 年度獲利情形較 103 年度大幅成長 141.97%,有利於利息保障倍數增加,總資產,股東權益等報酬率及純益率每股等獲利能力;

(2)104 年度營業活動現金流入較 103 年度增加 52.23%,有利於現金流量等各項比率;

(3)104 年度受惠國際原物料天然膠價格下跌影響營業毛利較 103 年度成長 17.37%,營業利益及本期損益皆呈成長,致營運及財務槓桿度相對穩健。

註 1:本公司自 102 年起採用國際財務報導準則,依規定已另編製 100~101 年採用我國財務會計準則之財務資料,詳表(3)。

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)。

(3) 財務分析 - 我國財務會計準則

南港輪胎(股)公司-財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至105年第1季	最近二年度變動率(%)	備註	
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度				
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	不適用	不適用	42.71	41.03	無相關	不適用		
	長期資金占固定資產比率	“	“	“	236.89	294.20	資訊	“		
償債能力 (%)	流動比率	“	“	“	41.42	62.31	“	“		
	速動比率	“	“	“	24.95	28.58	“	“		
	利息保障倍數	“	“	“	4.67	23.12	“	“		
經營能力	應收款項週轉率(次)	“	“	“	8.76	9.50	“	“		
	平均收現日數	“	“	“	42	38	“	“		
	存貨週轉率(次)	“	“	“	3.34	3.84	“	“		
	應付款項週轉率(次)	“	“	“	15.24	16.41	“	“		
	平均售貨日數	“	“	“	109	95	“	“		
	固定資產週轉率(次)	“	“	“	1.27	1.44	“	“		
獲利能力	總資產週轉率(次)	“	“	“	0.31	0.32	“	“		
	資產報酬率(%)	“	“	“	1.53	8.54	“	“		
	股東權益報酬率(%)	“	“	“	2.04	13.10	“	“		
	占實收	營業利益	“	“	“	1.19	2.44	“	“	
	資本%比率	稅前純益	“	“	“	3.25	20.24	“	“	
	純益率(%)		“	“	“	3.88	22.84	“	“	
現金流量	每股盈餘(元) -追溯調整後	“	“	“	0.27	1.71	“	“		
	現金流量比率(%)	“	“	“	10.73	--	“	“		
	現金流量允當比率(%)	“	“	“	41.85	36.23	“	“		
槓桿度	現金再投資比率(%)	“	“	“	1.89	(1.81)	“	“		
	營運槓桿度	“	“	“	8.01	5.45	“	“		
	財務槓桿度	“	“	“	3.88	1.60	“	“		
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)										

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。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債。

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用稅前純益/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。
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。
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) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。
4. 獲利能力
- (1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。
5. 現金流量
- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。
6. 槓桿度
- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(4) 財務分析 - 我國財務會計準則

南港輪胎(股)公司及子公司-合併財務分析

分析項目		最近五年度財務資料					當年度截至 105年第1季	最近二年度 變動率 (%)	備註	
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度				
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	不適用	不適用	48.46	51.38	無相關	不適用		
	長期資金占固定資產比率	“	“	“	114.01	130.81	資訊	“		
償債 能力 (%)	流動比率	“	“	“	122.87	139.08	“	“		
	速動比率	“	“	“	31.37	40.48	“			
	利息保障倍數	“	“	“	2.58	12.55		“		
經營 能力	應收款項週轉率(次)	“	“	“	6.33	8.87	“	“		
	平均收現日數	“	“	“	58	41	“	“		
	存貨週轉率(次)	“	“	“	1.48	2.58	“	“		
	應付款項週轉率(次)	“	“	“	19.09	17.35	“	“		
	平均售貨日數	“	“	“	247	141	“	“		
	固定資產週轉率(次)	“	“	“	1.43	1.75	“	“		
	總資產週轉率(次)	“	“	“	0.65	0.73	“	“		
獲利 能力	資產報酬率(%)	“	“	“	1.79	7.43	“	“		
	股東權益報酬率(%)	“	“	“	2.04	13.10	“	“		
	占實收 資本比率(%)	營業利益	“	“	“	4.32	24.90	“	“	
		稅前純益	“	“	“	3.66	25.18	“	“	
	純益率(%)	“	“	“	1.66	8.37	“	“		
現金 流量	現金流量比率(%)	“	“	“	19.12	--	“	“		
	現金流量允當比率(%)	“	“	“	48.62	40.17	“	“		
	現金再投資比率(%)	“	“	“	5.94	(1.52)	“	“		
槓桿 度	營運槓桿度	“	“	“	5.33	1.88	“	“		
	財務槓桿度	“	“	“	2.16	1.10	“	“		
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)										

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
董事會造送一〇四年度營業報告書、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

本公司一〇五年股東常會

南港輪胎股份有限公司

監察人：江 秀 珍



監察人：朱 家 興



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 二 日

四、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、綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表及附註或附表。

會計師查核報告書

NO.00031040A

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民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日個體之財務狀況，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

正風聯合會計師事務所



會計師：_____

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 105 年 3 月 22 日

南港輪胎股份有限公司
個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	104 年 12 月 31 日		103 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	\$ 73,910	—	\$ 331,488	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、七	94,301	—	108,857	1
1150	應收票據淨額	四、八	—	—	67	—
1160	應收票據—關係人淨額	四、八、卅四	3,728	—	11,055	—
1170	應收帳款淨額	四、八	750,064	4	614,346	3
1180	應收帳款—關係人淨額	四、八、卅四	79,633	—	78,878	—
1200	其他應收款		43,074	—	35,890	—
1210	其他應收款—關係人	卅四	1,166,870	7	953,230	5
130x	存 貨	四、九	604,372	4	718,081	4
1410	預付款項	四、十	32,284	—	24,626	—
1476	其它金融資產	卅五	80,000	—	—	—
1479	其他流動資產		3,647	—	6,807	—
	流動資產合計		2,931,883	15	2,883,325	15
15xx	非流動資產					
1527	持有至到期日金融資產—非流動	四、十一	—	—	10,000	—
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、十二	125	—	125	—
1550	採用權益法之投資	四、十三	11,747,162	58	11,718,918	62
1600	不動產、廠房及設備	四、十四	5,019,788	25	4,217,382	22
1760	投資性不動產淨額	四、十五	331,490	2	10,437	—
1840	遞延所得稅資產	四、卅一	39,600	—	47,910	—
1915	預付設備款	四、十、卅四	18,749	—	123,635	1
1920	存出保證金		5,978	—	56,169	—
1942	長期應收款—關係人	卅四	—	—	589	—
1995	其他非流動資產—其他	十六	67,208	—	28,508	—
	非流動資產合計		17,230,100	85	16,213,673	85
1xxx	資 產 總 計		\$ 20,161,983	100	\$ 19,096,998	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 104 年及 103 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	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	十七	\$ 5,200,964	26	\$ 4,830,625	25
2110	應付短期票券	十八	219,811	1	149,946	1
2150	應付票據	十九	82,524	—	32,903	—
2170	應付帳款	十九	124,094	1	101,851	1
2180	應付帳款—關係人	卅、十九四	38,681	—	14,826	—
2200	其他應付款	二十	368,530	2	263,307	1
2220	其他應付款—關係人	卅四、二十	271,208	2	—	—
2230	本期所得稅負債		56,845	—	93,671	1
2250	流動—負債準備	廿一、四	13,400	—	11,200	—
2320	一年內到期長期負債	廿三、廿二	163,636	1	1,343,200	7
2399	其他流動負債	廿四	83,279	—	94,940	1
	流動負債合計		6,622,972	33	6,936,469	37
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	廿三	736,364	4	—	—
2571	土地增值稅—遞延所得稅負債		639,709	3	639,709	3
2572	非流動—遞延所得稅負債	卅一、四	67,483	—	—	—
2640	淨確定福利負債-非流動	廿五、四	177,159	1	197,339	1
2670	其他非流動負債	廿四	1,634	—	2,135	—
	非流動負債合計		1,622,349	8	839,183	4
2xxx	負債合計		8,245,321	41	7,775,652	41
3100	股本	廿六(一)	8,339,349	40	8,449,229	44
3200	資本公積	廿六(二)	119,042	1	119,042	1
3300	保留盈餘	廿六(三)	2,381,849	12	1,967,756	10
3310	法定盈餘公積		—	—	400,444	2
3320	特別盈餘公積		2,302,896	12	2,302,896	12
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		78,953	—	(735,584)	(4)
3400	其他權益	廿六(四)	1,076,422	6	1,282,107	7
3500	庫藏股票	廿七、四	—	—	(496,788)	(3)
3xxx	權益合計		11,916,662	59	11,321,346	59
	負債及權益總計		\$ 20,161,983	100	\$ 19,096,998	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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	104 年 度		103 年 度(調整後)	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、廿八 九	\$ 5,120,666	100	\$ 5,076,533	100
5000	營業成本		(3,833,958)	(75)	(3,980,293)	(78)
5900	營業毛利		1,286,708	25	1,096,240	22
5910	未實現銷貨利益		(6,486)	—	(7,733)	—
5920	已實現銷貨利益		7,733	—	7,972	—
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(384,806)	(8)	(450,776)	(9)
6200	管理費用		(300,639)	(6)	(301,654)	(6)
6300	研究發展費用		(82,708)	(2)	(91,474)	(2)
	營業費用合計	(768,153)	(16)	(843,904)	(17)	
6500	其他收益及費損淨額	廿九	—	—	(41,156)	(1)
6900	營業利益		519,802	9	211,419	4
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	三十	132,454	3	6,892	—
7020	其他利益及損失	三十	23,866	—	59,178	1
7050	財務成本	三十	(76,253)	(1)	(75,127)	(1)
7070	關聯企、採用權益法之子公司 業及合資損益之份額	十三	388,133	8	264,373	5
	營業外收入及支出合計		468,200	10	255,316	5
7900	稅前淨利		988,002	19	466,735	9
7950	所得稅費用	四、卅一	(177,505)	(3)	(131,784)	(3)
8000	本期淨利		810,497	16	334,951	6
	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		(11,441)	—	(2,710)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	廿五	1,945	—	461	—
	小 計		(9,496)	—	(2,249)	—
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		(205,685)	(4)	391,199	8
	與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅(費用)利益		—	—	—	—
	小 計		(205,685)	(4)	391,199	8
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(215,181)	(4)	388,950	8
8500	本期綜合損益總額		\$ 595,316	12	\$ 723,901	14
	每股盈餘(元)	卅二				
9750	基本每股盈餘		\$ 0.97		\$ 0.40	
9850	稀釋每股盈餘		\$ —		\$ —	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：

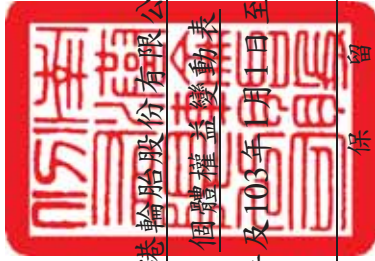


經理人：



會計主管：





南港輪船股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	盈 留 保			他權益項目其 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股 票	權 益 總 額
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)			
民國103年1月1日餘額	\$ 8,798,939	\$ 119,042	\$ 354,514	\$ 2,302,896	\$ 1,209,662	\$ 890,908	\$ (2,198,622)	\$ 11,477,339
102 年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利			45,930		(45,930)			—
103 年度淨利(調整後)					(879,894)			(879,894)
103 年度其他綜合損益(調整後)					334,951			334,951
本期綜合損益總額					(2,249)	391,199		388,950
庫藏股註銷	(349,710)				332,702	391,199	1,701,834	723,901
民國103年12月31日餘額	8,449,229	119,042	400,444	2,302,896	(735,584)	1,282,107	(496,788)	11,321,346
法定盈餘公積彌補虧損			(400,444)		400,444			—
104 年度淨利					810,497			810,497
104 年度其他綜合損益					(9,496)	(205,685)		(215,181)
本期綜合損益總額					801,001	(205,685)		595,316
庫藏股註銷	(109,880)				(386,908)		496,788	—
民國104年12月31日餘額	\$ 8,339,349	\$ 119,042	\$ —	\$ 2,302,896	\$ 78,953	\$ 1,076,422	\$ —	\$ 11,916,662

(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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	104 年 度	103 年度(調整後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 988,002	\$ 466,735
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	347,202	351,262
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,511)	(18,943)
利息費用	76,253	75,127
利息收入	(2,680)	(1,128)
股利收入	(6,668)	(5,764)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(388,133)	(264,373)
處分不動產、廠房及設備損失	4,717	1,575
未實現銷貨利益	6,486	7,733
已實現銷貨利益	(7,733)	(7,972)
其他費用(公司債發行費用攤銷)	—	896
與子公司及關聯企業間之未實現利益	(5,209)	(9,577)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產減少	16,067	—
應收票據減少	67	5,241
應收票據—關係人減少	7,328	1,258
應收帳款(增加)減少	(135,718)	242,963
應收帳款—關係人(增加)減少	(755)	3,483
其他應收款增加	(6,833)	(6,083)
存貨(增加)減少	113,708	(26,962)
預付款項增加	(7,658)	(6,504)
其他流動資產(增加)減少	3,159	(3,956)
應付票據增加(減少)	49,180	(7,069)
應付帳款增加(減少)	22,243	(33,378)
應付帳款—關係人增加	23,855	13,125
其他應付款增加	10,510	26,374
負債準備增加(減少)	2,200	(3,000)
其他流動負債增加(減少)	(11,661)	12,340
淨確定福利負債減少	(31,621)	(33,212)
營運產生之現金	1,064,797	780,191

南港輪胎股份有限公司
個體現金流量表(續)

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	104 年 度	103 年度(調整後)
收取之利息	2,330	655
支付之利息	(76,509)	(51,720)
支付之所得稅	(136,592)	(168,122)
營業活動之淨現金流入	854,026	561,004
投資活動之現金流量：		
持有至到期日金融資產到期還本	10,000	—
處分子公司	200,610	—
無活絡市場之債務工具投資減少	—	41,341
取得採用權益法之投資	—	(200,000)
收取之股利	6,668	964,024
處分不動產、廠房及設備	14,394	10,813
購置不動產、廠房及設備	(802,511)	(203,606)
預付設備款淨(增加)減少	104,886	(66,060)
存出保證金(增加)減少	50,191	(51,385)
其他應收款—關係人減少	(213,051)	(10,867)
取得投資性不動產	(321,083)	—
其他金融資產增加	(80,000)	—
其他非流動資產增加	(38,700)	(9,523)
投資活動之淨現金流入(出)	(1,068,596)	474,737
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	330,388	152,304
應付短期票券增加	69,864	—
償還公司債	(1,343,200)	—
舉借長期借款	1,200,000	—
償還長期借款	(300,000)	(100,000)
存入保證金減少	(60)	(23,206)
發放現金股利	—	(879,874)
籌資活動之淨現金流出	(43,008)	(850,776)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(257,578)	184,965
期初現金及約當現金餘額	331,488	146,523
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,910	\$ 331,488

(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 104 年度及 103 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 105 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修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：

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號函之規定，本公司自民國 104 年起開始適用經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)。除下列說明外，適用 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1.國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，規定列示於其他綜合損益之項目應依據後續是否可能重分類至損益予以分組(即按照後續可能重分類至損益之項目及後續不可能重分類至損益之項目分組)。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩分組類別予以單獨列示。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目係確定福利計畫再衡量數，後續可能重分類至損益之項目係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。本公司已依上述修正規定分類表達其他綜合損益，並不影響本期稅前及稅後淨利、其他綜合損益及本期綜合損益總額。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」

該準則規定企業對所持有關聯企業及所參與之合併個體需作更多之揭露。

本公司已依該準則增加有關合併個體及持有之關聯企業相關資訊揭露，請參閱附註十三。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。

適用該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，已依規定增加公允價值衡量相關揭露，請參閱附註四十。

4. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

國際會計準則第 19 號「員工福利」修訂以淨利息取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利，修訂同時改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

適用該準則修訂對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，本公司並已依規定增加確定福利計畫之資訊揭露，請參閱附註廿五。

適用 2013 年版 IFRSs 對本公司之影響彙總如下：

民國 104 年度：無。

民國 103 年度：

綜合損益之影響	調整前金額	適用之調整	調整後金額
營業費用	\$ (302,541)	\$ 887	\$ (301,654)
所得稅費用	(131,633)	(151)	(131,784)
本期淨利之影響		736	
其他綜合損益：			
確定福利計畫之再衡量數	(1,823)	(887)	(2,710)
與不重分類之項目相關之所得稅	310	151	461
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(736)	
本年度綜合損益總額之影響		\$ -	

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可生效之國際財務報導準則之影響情形

下表彙列國際會計準則理事會發布但尚未經金管會認可生效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	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日

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

(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) 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。

(四) 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。

(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)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。

(七)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。

(八)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。

(九)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)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。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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。有關短期現金酬勞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。

(十四)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。

(十五)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券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券投資無法收回時，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。

(十六)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。

(十七)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益(資本公積－認股權)組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以有效利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公允價值衡量，相關之利益及損失認列為當期損益。發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部份；與負債組成部份相關之交易成本將包含於該負債組成部份之帳面金額中，並於可轉換公司債存續期間以有效利息法攤銷。

當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。轉換公司債之轉換權若於到期日未執行，該認列於權益之餘額將轉列資本公積項下。轉換權於轉換或失效不會認列利益或損失。

(十八)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。

(十九)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。

(二十) 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－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。

(廿一) 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。

(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。

本公司將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，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。

(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。

本公司存貨之帳面金額詳附註九。

(二)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，並分析其相關假設之合理性。

本公司民國 104 年度及民國 103 年度並未針對採用權益法之投資認列任何減損損失。

(三)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。

本公司應收款項扣除已提列備抵呆帳後之帳面金額詳附註八。

(四)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。

本公司民國 104 年度及民國 103 年度並無認列資產減損損失。

(五)淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

本公司淨確定福利負債之帳面金額詳附註廿五。

(六)負債準備之評估

本公司為維護商譽，並保障消費者權益起見，凡購買本公司輪胎產品而有毀損，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，本公司基於成本與收入配合原則，期末依經驗估計成本補償損失負債準備。估計可因許多因素產生不利影響，包括毀損程度造成之消費者傷害引起訴訟以及其他未能預見的問題及情況。任何該等因素均可能會影響須作出賠償損失的可能。

本公司認列成品補償損失負債準備帳面金額詳附註廿一。

(七)收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

(八)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

本公司認列之遞延所得稅資產帳面金額詳附註卅一。

六、現金及約當現金

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 781	\$ 1,344
活期及支票存款	54,398	330,144
定期存款	18,731	—
合 計	<u>\$ 73,910</u>	<u>\$ 331,488</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

持有供交易之金融資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
衍生金融資產		
遠期外匯合約	\$ —	\$ 16,067
非衍生金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 92,486	\$ 90,765
興櫃公司股票	1,815	2,025
合 計	<u>\$ 94,301</u>	<u>\$ 108,857</u>

(一)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 104 年及 103 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 1,752 仟元及 9,688 仟元。

(二)本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

民國 104 年 12 月 31 日：無。

	103 年 12 月 31 日		
	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)	
買入遠期外匯	104.01.23~104.03.31	USD	10,400 / NTD 313,339
賣出遠期外匯	104.01.23~104.01.30	USD	848 / NTD 26,120

(三)另子公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

民國 104 年 12 月 31 日：無。

103 年 12 月 31 日

	到期期間		合約金額(仟元)	
	賣出遠期外匯	104.01.16~104.01.23	EUR	3,000 / USD

八、應收票據及帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收票據－非關係人	\$ —	\$ 67
應收票據－關係人	3,728	11,055
應收票據淨額合計	\$ 3,728	\$ 11,122
應收帳款－非關係人	\$ 750,064	\$ 614,346
備抵呆帳	—	—
應收帳款－非關係人淨額	750,064	614,346
應收帳款－關係人	79,633	78,878
應收帳款淨額合計	\$ 829,697	\$ 693,224
應收票據及帳款淨額合計	\$ 833,425	\$ 704,346

(一)本公司以外銷為主，對客戶之授信期間原則上為發票日後三十天，部分客戶則為月結三十天至六十天。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：

	104 年 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日
未逾期亦未減損	\$ 832,690	\$ 704,346
逾期一年以上	735	—
合 計	\$ 833,425	\$ 704,346

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：

	104 年 度	103 年 度
1 月 1 日餘額	\$ —	\$ 656
本期提列	—	—
本期沖銷	—	(656)
12 月 31 日餘額	\$ —	\$ —

九、存 貨

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 137,469	\$ 147,513
在 製 品	88,961	107,429
材 料	259,405	435,025
在途存貨	118,537	28,114
合 計	\$ 604,372	\$ 718,081

民國 104 年及 103 年度與存貨相關之銷貨成本：

	104 年 度	103 年 度
已出售存貨成本	\$ 3,866,227	\$ 3,987,379
出售下腳及廢料等收益	(34,543)	(8,276)
存貨報廢損失	1,750	178
存貨盤虧	524	1,012
合 計	\$ 3,833,958	\$ 3,980,293

十、預付款項

	104年12月31日	103年12月31日
流 動		
預付購料款	\$ 5,882	\$ 5,696
用品盤存	5,828	5,063
預付費用	17,681	13,804
進項及留抵稅額	2,893	63
小 計	\$ 32,284	\$ 24,626
非 流 動		
預付設備款	\$ 18,749	\$ 123,635
小 計	\$ 18,749	\$ 123,635
合 計	\$ 51,033	\$ 148,261

十一、持有至到期日金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
板信商銀債券	\$ —	\$ 10,000

本公司於民國 98 年 6 月 26 日按面額 10,000 仟元購入板信商業銀行所發行之 6 年期金融債券，已於民國 104 年 6 月 26 日到期還本。

十二、以成本衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
加和紙業公司股票	\$ 125	\$ 125

(一)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。

(二)原投資標的為有統紙業(股)公司，該公司與加和紙業(股)公司合併，有統紙業(股)公司業已於民國 104 年 8 月 28 日合併解散，合併後以有統紙業(股)公司 2.5 股換加和紙業(股)公司 1 股，本公司原持有股數為 12,500 股，換股後為 5,000 股。

十三、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	
	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子公司：				
台北南鴻輪胎公司	\$ 89,754	\$ 73,206	100.00%	100.00%
南榮開發建築公司	2,545,527	2,463,596	100.00%	100.00%
南港輪胎(新加坡)私人公司	1,951,193	1,904,918	100.00%	100.00%
南港國際(股)公司	6,735,773	6,545,349	100.00%	100.00%
南港輪胎荷蘭公司	4,519	4,203	100.00%	100.00%
集合聯合整合產業公司	—	200,240	—	100.00%
小 計	11,326,766	11,191,512		
關聯企業：				
南冠輪胎(股)公司	420,396	527,406	20.37%	20.37%
合 計	\$ 11,747,162	\$ 11,718,918		

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

(二)集合聯合整合產業(股)公司已於民國 104 年 10 月 14 日結束營業，並於 11 月 25 日匯回清算股款，12 月 3 日完成清算申報。

(三)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：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 3,410,339	\$ 3,638,404
非流動資產	1,110	1,425
流動負債	(1,344,550)	(1,050,718)
非流動負債	—	—
權 益	2,066,899	2,589,111
非控制權益	(1,645,869)	(2,061,705)
	\$ 421,030	\$ 527,406
本公司持股比例	20.37%	20.37%
本公司享有之權益	\$ 421,030	\$ 527,406
未實現銷貨利益	(634)	—
投資帳面金額	\$ 420,396	\$ 527,406

	104 年度	103 年度
營業收入淨額	\$ 147,586	\$ 141,817
本期淨利(損)	\$ (522,212)	\$ (235,078)
其他綜合損益	—	—
綜合損益總額	\$ (522,212)	\$ (235,078)
採用權益法認列之關聯 企業淨(損)益之份額	\$ (106,375)	\$ (47,885)

十四、不動產、廠房及設備

項 目	104 年 度			
	期初餘額	增 添	處 分	期末餘額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 2,487,892	\$ —	\$ —	\$ 2,487,892
房屋及建築物	793,971	27,035	—	821,006
機器設備	4,902,766	78,135	(36,803)	4,944,098
運輸設備	54,066	24,321	(7,533)	70,854
其他設備	1,747,784	193,017	(124,515)	1,816,286
租賃改良	11,756	4,482	—	16,238
未完工程及待驗 設備	—	841,699	—	841,699
小 計	\$ 9,998,235	\$ 1,168,689	\$ (168,851)	\$ 10,998,073
	期末餘額	折舊費用	處 分	期末餘額
<u>累計折舊及減損</u>				
房屋及建築物	\$ 441,083	\$ 35,532	\$ —	\$ 476,615
機器設備	4,220,871	166,652	(36,648)	4,350,875
運輸設備	40,540	6,545	(5,203)	41,882
其他設備	1,069,253	136,787	(107,889)	1,098,151
租賃改良	9,106	1,656	—	10,762
小 計	\$ 5,780,853	\$ 347,172	\$ (149,740)	\$ 5,978,285
淨 額	\$ 4,217,382			\$ 5,019,788

項 目	103 年 度			
	期初餘額	增 添	處 分	期末餘額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 2,487,892	\$ —	\$ —	\$ 2,487,892
房屋及建築物	781,261	12,710	—	793,971
機器設備	4,862,405	51,078	(10,717)	4,902,766
運輸設備	48,341	6,090	(365)	54,066
其他設備	1,720,189	131,525	(103,930)	1,747,784
租賃改良	13,443	2,202	(3,889)	11,756
小 計	\$ 9,913,531	\$ 203,605	\$ (118,901)	\$ 9,998,235
	期末餘額	折舊費用	處 分	期末餘額
<u>累計折舊及減損</u>				
房屋及建築物	\$ 409,240	\$ 31,843	\$ —	\$ 441,083
機器設備	4,048,665	182,753	(10,547)	4,220,871
運輸設備	36,516	4,388	(364)	40,540
其他設備	1,029,616	131,351	(91,714)	1,069,253
租賃改良	12,096	899	(3,889)	9,106
小 計	\$ 5,536,133	\$ 351,234	\$ (106,514)	\$ 5,780,853
淨 額	\$ 4,377,398			\$ 4,217,382

本公司提供做為借款擔保之資產請參閱財務報表附註卅五。

十五、投資性不動產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
成 本	\$ 332,287	\$ 11,204
減：累計折舊	(797)	(767)
合 計	\$ 331,490	\$ 10,437
公允價值	\$ 343,469	\$ 18,391
	104 年 度	103 年 度
成 本		
期初餘額	\$ 11,204	\$ 11,204
本期增加數	321,083	—
期末餘額	332,287	11,204
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	767	739
本期折舊	30	28
期末餘額	797	767
淨 額	\$ 331,490	\$ 10,437

(一)本期增加，係取得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 104 年及 103 年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 313 仟元及 316 仟元。

十六、其他資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
開發專案款	\$ 67,208	\$ 28,508

係本公司為進行南港廠土地開發乙案之款項。

十七、短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款	\$ 1,610,000	\$ 1,870,000
購料借款	774,914	804,525
擔保借款	1,700,000	1,080,000
關係人借款	1,116,050	1,076,100
合 計	\$ 5,200,964	\$ 4,830,625
利率區間	0.7%~1.5%	0.8%~2.14%

(一)有關資產提供作為短期借款之擔保情形請詳附註卅五。

(二)關係人借款詳附註卅四。

十八、應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	\$ 220,000	\$ 150,000
減：折價	(189)	(54)
淨 額	\$ 219,811	\$ 149,946
利率區間	1.138%~1.208%	1.178%~1.238%

(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卅五。

十九、應付票據及帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應付票據	\$ 82,524	\$ 32,903
應付帳款—非關係人	124,094	101,851
應付帳款—關係人	38,681	14,826
合 計	\$ 245,299	\$ 149,580

(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，請參閱附註四十。

二十、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資	\$ 101,731	\$ 88,543
應付利息	3,154	3,410
應付退休金費用	4,468	4,413
其他應付費用	146,335	120,308
應付設備款	94,969	30,149
應付員工休假給付	15,745	15,176
其他	2,128	1,308
小計	\$ 368,530	\$ 263,307
其他應付款—關係人		
設備款	\$ 271,208	\$ —
合計	\$ 639,738	\$ 263,307

廿一、負債準備

	104年12月31日	103年12月31日
成品補償損失準備	\$ 13,400	\$ 11,200

(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、一年內到期長期負債

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應付公司債	\$ —	\$ 1,343,200
一年內到期之長期借款	163,636	—
淨 額	\$ 163,636	\$ 1,343,200

本公司於民國 99 年 1 月 22 日募集發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣 1,500,000 仟元，發行期間債券持有人累計行使轉換權之金額為 156,800 仟元，累計轉換普通股股票為 3,622 仟股，餘額 1,343,200 仟元，已於民國 104 年 1 月 22 日到期並全數償還。

廿三、長期借款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
擔保借款	\$ 900,000	\$ —
減：一年內到期之長期借款	(163,636)	—
長期借款	\$ 736,364	\$ —
利率區間	1.80%	—

(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，本期提前償還部分本金。

(二)有關資產提供作為長期借款之擔保情形請詳附註卅五。

廿四、其他負債

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
流 動		
暫收款	\$ 75,749	\$ 88,138
代收款	7,530	6,802
小 計	\$ 83,279	\$ 94,940
非 流 動		
存入保證金	\$ 350	\$ 410
長期應付票據	1,284	1,725
小 計	\$ 1,634	\$ 2,135
合 計	\$ 84,913	\$ 97,075

廿五、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 104 年及 103 年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為 25,489 仟元及 25,277 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：

	104 年 度	103 年 度
當期服務成本	\$ 4,649	\$ 5,066
淨利息成本	2,972	3,491
認列於損益	7,621	8,557
再衡量數		
計畫資產報酬	(1,307)	(685)
精算(利益)損失—財務 假設變動	1,314	—
精算(利益)損失—經驗 調整	11,434	3,395
認列於其他綜合損益	11,441	2,710
合 計	\$ 19,062	\$ 11,267

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：

	104 年 度	103 年 度
營業成本	\$ 5,367	\$ 6,594
推銷費用	336	418
管理費用	1,333	819
研究發展費用	585	726
合 計	\$ 7,621	\$ 8,557

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：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 355,011	\$ 373,351
計畫資產公允價值	177,852	176,012
淨確定福利負債	\$ 177,159	\$ 197,339

本公司確定福利義務現值之變動列示如下：

	104 年 度	103 年 度
期初確定福利義務	\$ 373,351	\$ 390,107
當期服務成本	4,649	5,066
利息成本	6,219	6,504
再衡量數		
精算(利益)損失—財務 假設變動	1,314	—
精算(利益)損失—經驗 調整	11,434	3,395
計畫資產福利支出數	(41,956)	(31,721)
期末確定福利義務	\$ 355,011	\$ 373,351

本公司計畫資產公允價值之變動列示如下：

	104 年 度	103 年 度
期初金額	\$ 176,012	\$ 162,266
利息收入	3,247	3,013
再衡量數		
計畫資產報酬	1,307	685
雇主提撥數	39,242	41,769
計畫資產福利支出數	(41,956)	(31,721)
期末餘額	\$ 177,852	\$ 176,012

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 104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

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：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
折 現 率	1.50%	1.70%
預期薪資增加率	2.75%	2.75%

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折 現 率		調 薪 率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
104 年 12 月 31 日				
對確定福利義務 現值之影響	\$ (6,354)	\$ 6,639	\$ 28,046	\$ (24,212)

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 104 年 12 月 31 日以後之一年內對確定福利計畫提撥金額為 42,000 仟元，確定福利義務之加權平均存續期間為 11 年。

廿六、權 益

(一) 普通股股本

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
額定股本	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
已發行股本	8,339,349	8,449,229
普通股每股面值(元)	新台幣 10 元	新台幣 10 元

1. 本公司於民國 104 年 1 月 16 日註銷第十次買回之庫藏股 10,988 仟股，股本減少 109,880 仟元，已於民國 104 年 2 月 3 日經經濟部核准變更登記在案。

2.本公司於民國 103 年 10 月 3 日註銷第九次買回之庫藏股 34,971 仟股，股本減少 349,710 仟元，已於民國 103 年 10 月 9 日經經濟部核准變更登記在案。

(二)資本公積

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
公司債轉換溢價	\$ 28,059	\$ 28,059
因採用權益法之投資股 權淨額變動	465	465
認 股 權	—	90,518
其 他	90,518	—
合 計	<u>\$ 119,042</u>	<u>\$ 119,042</u>

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，本公司每屆年終結算所得盈餘，除依法扣除所得稅外，應先彌補以往年度虧損，提存百分之十為法定盈餘公積，並視需要提撥特別盈餘公積或酌予保留盈餘後，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘分配股息，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議分派之，其中員工酬勞不低於 0.1%。

另依民國 104 年 5 月公司法之修正，股息及酬勞之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象並規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分配員工酬勞。本公司預計於民國 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。有關員工酬勞、員工酬勞及董事酬勞資訊，請參閱附註卅三。

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酬勞之分配，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. 依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，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部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。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。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止因首次採用 IFRSs 提列之特別盈餘公積餘額均為 2,302,896 千元。

6.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%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%。

7.本公司於民國 104 年 5 月 27 日經股東常會決議通過民國 103 年度盈餘撥補累積虧損外，並以法定盈餘公積 400,444 仟元彌補累積虧損。

8.本公司於民國 103 年 6 月 12 日經股東常會決議通過民國 102 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	\$ 45,930	
分配現金股息	879,894	約\$ 1
合計	<u>\$ 925,824</u>	

本次發放現金股利 879,894 仟元，除息基準日民國 103 年 7 月 15 日，已於民國 103 年 7 月 22 日發放。

9.本公司董事會於民國 105 年 3 月 22 日擬議通過民國 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	<u>\$ 74,610</u>	

另擬議以資本公積 100,072 仟元配發現金股利，每股約 0.12 元。

有關民國 104 年度盈餘分配案尚待預計於民國 105 年 6 月 27 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。

廿七、庫藏股票

(一)本公司依證券交易法第 28 條之 2 規定，為回饋員工努力，預計轉讓股份予員工而買回庫藏股，截至民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日止庫藏股買回或減少情形如下：

104 年 12 月 31 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)
B.轉讓股份予員工	10,988	—	10,988	—

103 年 12 月 31 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)
A.轉讓股份予員工	34,971	—	34,971	—
B.轉讓股份予員工	10,988	—	—	10,988
合計	45,959	—	34,971	10,988

A. 本次庫藏股票買回 34,971 仟股，買回股份之總金額為 1,701,834 仟元，已於民國 103 年 10 月 2 日經董事會決議註銷，並於民國 103 年 10 月 9 日完成庫藏股註銷減資程序，影響股本減少 349,710 仟元，累積盈餘減少 1,352,124 仟元。

B. 本次庫藏股票買回 10,988 仟股，買回股份之總金額為 496,788 仟元，已於民國 104 年 1 月 15 日經董事會決議註銷，並於民國 104 年 2 月 3 日完成庫藏股註銷減資程序，影響股本減少 109,880 仟元，累積盈餘減少 386,908 仟元。

(二)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。

廿八、營業收入

	104 年 度	103 年 度
商品銷售收入	\$ 5,120,666	\$ 5,076,533

廿九、其他收益及費損

	104 年 度	103 年 度
商品賠償損失	\$ —	\$ (41,156)

三十、營業外收入及支出

(一)其他收入

	104 年 度	103 年 度
利息收入	\$ 2,680	\$ 1,128
股利收入	6,668	5,764
賠償收入	123,106	—
合 計	\$ 132,454	\$ 6,892

(二)其他利益及損失

	104 年 度	103 年 度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (4,717)	\$ (1,575)
外幣兌換利益(損)	4,570	21,333
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債評價利益	1,511	18,942
什項收入	22,502	20,478
合 計	\$ 23,866	\$ 59,178

(三)財務成本

	104 年 度	103 年 度
利息費用		
金融業借款	\$ 79,989	\$ 53,301
公 司 債	—	22,915
總 額	\$ 79,989	\$ 76,216
減：利息資本化金額	(3,736)	(1,089)
合 計	\$ 76,253	\$ 75,127
資本化利率區間	1.292%~1.410%	1.160%~1.284%

卅一、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：

	104 年 度	103 年 度
當期所得稅費用	\$ 96,208	\$ 194,653
未分配盈餘加徵	—	—
以前年度所得稅費用於 當年度之調整	3,559	(1,230)
遞延所得稅淨變動數	77,738	(61,639)
認列於損益之所得稅費用	\$ 177,505	\$ 131,784

2.會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104 年 度	103 年 度
稅前淨利	\$ 988,002	\$ 466,735
依法定稅率 17%計算之 所得稅	\$ 167,960	\$ 79,345
未分配盈餘加徵 10%所 得稅	—	—
依權益法認列投資損益 所得稅影響數	(65,982)	(44,943)
應稅股利收入	—	162,904
不可扣抵之費用	(8,245)	567
以前年度所得稅(高)低估	3,559	(1,230)
遞延所得稅淨變動數	77,738	(61,639)
金融資產評價利益	2,475	(3,220)
認列於損益之所得稅費用	\$ 177,505	\$ 131,784

(二)認列於其他綜合損益之所得稅

	104 年 度	103 年 度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
確定福利之精算損益	\$ 1,945	\$ 461
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ 1,945	\$ 461

(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：

	104 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	\$ 33,547	\$ (5,375)	\$ 1,945	\$ 30,117
遞延出售利益	6,207	(886)	—	5,321
成品補償損失準備	1,904	374	—	2,278
兌換損益	2,357	(1,576)	—	781
其 他	3,895	(2,792)	—	1,103
遞延所得稅資產	\$ 47,910	\$ (10,255)	\$ 1,945	\$ 39,600
未實現投資利益	\$ —	\$ (67,483)	\$ —	\$ (67,483)
遞延所得稅負債	\$ —	\$ (67,483)	\$ —	\$ (67,483)
	103 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	\$ 38,732	\$ (5,646)	\$ 461	\$ 33,547
遞延出售利益	7,835	(1,628)	—	6,207
成品補償損失準備	2,414	(510)	—	1,904
兌換損益	—	2,357	—	2,357
其 他	4,035	(140)	—	3,895
遞延所得稅資產	\$ 53,016	\$ (5,567)	\$ 461	\$ 47,910
未實現投資利益	\$ (65,349)	\$ 65,349	\$ —	\$ —
兌換損益	(1,706)	1,706	—	—
遞延所得稅負債	\$ (67,055)	\$ 67,055	\$ —	\$ —

(四)與投資有關之未認列遞延所得稅負債資訊

截至民國 104 年 12 月 31 日及 103 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 702,145 仟元及 730,275 仟元。

(五)兩稅合一相關資訊：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 188,376	\$ 52,923
稅額扣抵比率	20.48%	—

(六)未分配盈餘相關資訊：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
99 年度以後	\$ 78,953	\$ (735,584)

(七)所得稅核定情形

本公司截至民國 102 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

卅二、每股盈餘

(一)基本每股盈餘

	104 年 度	103 年 度
本期淨利(仟元)	\$ 810,497	\$ 334,951
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	833,935	833,935
基本每股盈餘(元)	\$ 0.97	\$ 0.40

(二)稀釋每股盈餘

	104 年 度	103 年 度
本期淨利(仟元)	\$ —	\$ 353,971
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	—	833,935
具稀釋作用潛在普通股 (仟股)		
可轉換公司債	—	37,519
計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	—	871,454
稀釋每股盈餘(元)	\$ —	\$ —

流通在外之可轉換公司債對於民國 103 年度每股盈餘具有反稀釋作用，於計算每股盈餘時不予列入計算。

卅三、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	104 年 度			103 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	\$ 641,411	\$ 290,319	\$ 931,730	\$ 593,243	\$ 280,855	\$ 874,098
薪資費用	559,870	253,443	813,313	513,764	242,684	756,448
勞健保費用	40,412	15,327	55,739	38,680	14,747	53,427
退休金費用	22,478	11,812	34,290	23,514	14,591	38,105
其他員工福利費用	18,651	9,737	28,388	17,285	8,833	26,118
折舊費用	\$ 325,916	\$ 21,256	\$ 347,172	\$ 329,686	\$ 21,548	\$ 351,234
攤銷費用	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
員工人數	1,201 人			1,018 人		

(一)公司法於民國 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。本公司估列民國 104 年度之員工酬勞為 654 仟元，係依修正後公司法，以稅前淨利扣除員工酬勞前之利益為基礎，按 0.1%計算，於民國 105 年 3 月 22 日董事會擬議，尚待民國 105 年股東會決議。

(二)本公司民國 104 年及 103 年股東會決議分配員工酬勞及董監酬勞金額均為 0 元，與董事會擬議無差異。

(三)有關本公司員工酬勞、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。

卅四、關係人交易

本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

(一)營業收入

	104 年 度	103 年 度
子 公 司	\$ 395,091	\$ 430,093
關聯企業	121,881	125,001
合 計	\$ 516,972	\$ 555,094

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。

(二)進 貨

	104 年 度	103 年 度
子 公 司	\$ 62,940	\$ 6,412

交易價格及付款條件與非關係人並無差異。

(三)應收票據

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ 2,190	\$ 8,350
關聯企業	1,538	2,705
合 計	\$ 3,728	\$ 11,055

(四)應收帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ 20,378	\$ 38,082
關聯企業	59,255	40,796
合 計	\$ 79,633	\$ 78,878

(五)其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	\$ 3,870	\$ —

(六)應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	\$ 38,681	\$ 14,826

(七)其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	\$ 271,208	\$ —

(八)未實現銷貨毛利

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	\$ 5,852	\$ 7,733
關聯企業	634	—
合 計	\$ 6,486	\$ 7,733

(九)取得投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ 214,055	\$ —
其他關係人	107,028	—
合 計	\$ 321,083	\$ —

(十)財產交易

關係人類別	項 目	104 年 度		
		價 格	出售資產 (損) 益	遞延處分 利 益
子 公 司	出售機具設備等及代 購原物料、機具設備 一批	\$ 65,847	\$ 13,295	\$ 10,857
子 公 司	購入機具設備	22,444	—	—
子 公 司	購入機具設備(註 1)	330,161	—	—

(註 1)本公司向子公司南港(張家港)公司購入機具設備，因受限當地法令無法直接辦理機具設備出口，本案係透過當地張家港市金瑞實業有限公司代理出口，目前設備尚未驗收完成帳列未完工程及待驗設備項下。

103 年 度

關係人類別	項 目	價 格	出售資產 (損) 益	遞延處分 利 益
子 公 司	出售機具設備等及代 購原物料、機具設備 一批	\$ 72,874	\$ 7,641	\$ 5,128
子 公 司	購入機具設備	16,487	—	—

(十一)背書保證

1.為關係人背書保證資訊如下：

104 年 12 月 31 日

關係人類別	實際動支 金 額	期末餘額 (董事會通 過額度)	累計至當期止 最高餘額 (額度)
子 公 司	\$ 2,016,400	\$ 2,072,400	\$ 2,101,800

103 年 12 月 31 日

關係人類別	實際動支 金 額	期末餘額 (董事會通 過額度)	累計至當期止 最高餘額 (額度)
子 公 司	\$ 1,767,300	\$ 2,101,800	\$ 2,225,800

(1)截至民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日止，本公司提供銀行本票作為擔保子公司之銀行融資美金分別為 28,000 仟元及 32,800 仟元。

(2)截至民國 104 年 12 月 31 日及 103 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 27,500 仟元及 24,500 仟元，提供予子公司使用。

2.關係人為本公司提供背書保證資訊如下：

104 年 12 月 31 日

關係人類別	實際動支 金 額	期末餘額 (董事會通 過額度)	累計至當期止 最高餘額 (額度)
子 公 司	\$ 4,260,000	\$ 4,260,000	\$ 4,260,000

103 年 12 月 31 日

關係人類別	實際動支 金額	期末餘額 (董事會通 過額度)	累計至當期止 最高餘額 (額度)
子公司	\$ 4,260,000	\$ 4,260,000	\$ 4,260,000

子公司提供土地及建築物作為本公司借款之擔保品。

(十二)資金融通

1. 資金貸與關係人資訊如下：

		104 年 12 月 31 日		
項 目	關係人類別	實際動支 金額	期末餘額 (董事會通 過額度)	累計至當期 止最高餘額 (額度)
其他應收關係人 款—流動	子公司	\$ 1,033,000	\$ 1,300,000	\$ 2,000,000
其他應收關係人 款—流動	關聯企業	130,000	130,000	130,000
		<u>\$ 1,163,000</u>	<u>\$ 1,430,000</u>	<u>\$ 2,130,000</u>

對關聯企業資金融通係以 2.5% 利率計息，民國 104 年度收取利息收入計 1,086 仟元。

		103 年 12 月 31 日		
項 目	關係人類別	實際動支 金額	期末餘額 (董事會通 過額度)	累計至當期 止最高餘額 (額度)
其他應收關係人 款—流動	子公司	\$ 953,230	\$ 1,100,000	\$ 1,700,000
其他應收關係人 款—非流動	子公司	\$ 589	\$ 100,000	\$ 100,000

2. 向關係人資金融通資訊如下：

		104 年 12 月 31 日		
項 目	關係人類別	實際動支 金額	期末餘額 (董事會通 過額度)	累計至當期 止最高餘額 (額度)
短期借款	子公司	\$ 1,116,050	\$ 1,115,000	\$ 1,620,000

		103 年 12 月 31 日		
項 目	關係人類別	實際動支 金額	期末餘額 (董事會通 過額度)	累計至當期 止最高餘額 (額度)
短期借款	子公司	\$ 1,076,100	\$ 1,085,000	\$ 1,395,000

係子公司短期無息貸予本公司。

(十三)其他

項 目	關係人類別	104 年 度	103 年 度
營業外收入	子 公 司	\$ —	\$ 602
營業費用			
— 勞務費	子 公 司	\$ 5,492	\$ 6,792

(十四)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：

	104 年 度	103 年 度
短期福利	\$ 20,216	\$ 20,654
退職後福利	362	388
合 計	\$ 20,578	\$ 21,042

卅五、質押之資產

名 稱	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產	短期借款	\$ 80,000	\$ —
不動產、廠房及設備	短期及長期借款、 應付短期票券	2,816,912	2,753,112
合 計		\$ 2,896,912	\$ 2,753,112

卅六、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大承諾事項

	104年12月31日	103年12月31日
已開立未使用之信用狀金額-美金(仟元)	\$ 6,207	\$ 3,856
已開立未使用之信用狀金額-日圓(仟元)	152,000	—
已簽約購置設備未付款金額-新台幣(仟元)	335,042	19,543

(二)重大營業租賃

1.租賃協議

本公司向尚志資產開發股份有限公司承租辦公室，租期分別將於民國 105 年 8 月及 105 年 11 月到期，到期時可再續租。

2.認列為費用之給付

	104 年 度	103 年 度
最低租賃給付	\$ 7,181	\$ 6,522

3.本公司簽訂之應付不可取消之營業租賃承諾如下：

	104 年 度	103 年 度
一年內	\$ 5,119	\$ 7,181
超過一年但未超過三年	—	5,119
合 計	\$ 5,119	\$ 12,300

卅七、重大災害損失：無。

卅八、重大之期後事項：無。

卅九、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。

四十、金融工具

(一)金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款	\$ 2,203,257	\$ 2,081,123
透過損益按公允價值衡量之金融資產	94,301	108,857
持有至到期日之金融資產	—	10,000
備供出售之金融資產	125	125
合計	<u>\$ 2,297,683</u>	<u>\$ 2,200,105</u>
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	<u>\$ 7,207,446</u>	<u>\$ 6,738,793</u>

- 1.放款及應收款包括現金及約當現金、應收票據及帳款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、應付公司債及長期借款等。

(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：

	104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	\$ 92,485	\$ —	\$ —	\$ 92,485
興櫃公司股票	—	1,816	—	1,816
合計	\$ 92,485	\$ 1,816	\$ —	\$ 94,301

	103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>				
遠期外匯合約	\$ —	\$ 16,067	\$ —	\$ 16,067
上市(櫃)公司股票	90,765	—	—	90,765
興櫃公司股票	—	2,025	—	2,025
合計	\$ 90,765	\$ 18,092	\$ —	\$ 108,857

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 104 年度及 103 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十五。

(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。

	104 年 12 月 31 日		103 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	\$ 11,576	\$ —	\$ 11,809	\$ —
歐元	(258)	—	(265)	—
英鎊	—	—	(35)	—
人民幣	(188)	—	(182)	—

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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之損益將分別減少/增加 1,205 仟元及 939 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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之損益將分別增加/減少 4,715 仟元及 4,639 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 104 年 12 月 31 日及民國 103 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 51.45% 及 56.88%，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：

	104 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	\$ 5,420,775	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 5,420,775
應付款項	885,037	881	403	—	886,321
長期借款	163,636	163,636	163,636	409,092	900,000
存入保證金	—	350	—	—	350
合 計	\$ 6,469,448	\$ 164,867	\$ 164,039	\$ 409,092	\$ 7,207,446

	103 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	\$ 4,980,571	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 4,980,571
應付款項	412,887	881	844	—	414,612
應付公司債	1,343,200	—	—	—	1,343,200
存入保證金	—	410	—	—	410
合 計	\$ 6,736,658	\$ 1,291	\$ 844	\$ —	\$ 6,738,793

四一、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：

	104 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	22,063	32.825	\$ 724,204
歐 元	717	35.88	25,716
人民幣	3,750	4.995	18,731
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	57,142	32.825	1,875,690
日 圓	56,010	0.2727	15,274

103 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	20,666	31.65	\$ 654,070
歐 元	698	38.47	26,866
日 圓	515,620	0.2646	136,433
英 鎊	71	49.27	3,520
人民幣	3,640	5.0920	18,535
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	57,568	31.65	1,822,035
日 圓	16,256	0.2646	4,301

(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 104 年及 103 年度外幣兌換損益淨額(包括已實現及未實現)分別為 4,570 仟元及 21,333 仟元。

四二、其 他

(一)非現金交易

本公司於民國 104 年及 103 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	104 年 度	103 年 度
庫藏股註銷股本	\$ 109,880	\$ 349,710
庫藏股註銷調整保留盈餘	386,908	1,352,124

四三、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：附表四。
- 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：附表五。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
- 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：附表七。
- 2.重大交易事項相關資訊：詳附表一至附表六。

(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。

四四、部門資訊

本公司部門資訊已於民國 104 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	南港輪胎股份有限公司	南榮開發建築(股)公司	流動資產— 其他應收款	是	\$1,850,000	\$1,150,000	\$1,033,000	—	2	\$ —	營運週轉	\$ —	—	—	\$3,574,999	\$4,766,665
0	南港輪胎股份有限公司	南冠輪胎(股)公司	流動資產— 其他應收款	是	130,000	130,000	130,000	2.5%	1	121,881	—	—	—	—	1,191,666	4,766,665
0	南港輪胎股份有限公司	南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	流動資產— 其他應收款	是	150,000	150,000	—	—	2	—	營運週轉	—	—	—	3,574,999	4,766,665
1	南港國際股份有限公司	南港輪胎股份有限公司	短期借款	是	1,620,000	1,115,000 (註7)	1,116,050 (註7)	—	2	—	營運週轉	—	—	—	2,703,800 (註5)	2,703,800 (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USD35,000仟元；實際動支為USD34,000仟元。

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 表之 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	南港國際股份 有限公司	2	\$5,958,331	\$ 945,500	\$ 917,400	\$ 877,400	\$ 877,400	7.36%	\$11,916,662	Y		
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	5,958,331	1,156,300	1,155,000	1,139,000	1,139,000	9.56%	11,916,662	Y		Y
1	南榮開發建築 (股)公司	南港輪胎股份 有限公司	4	7,636,581 (註5)	4,260,000	4,260,000	4,260,000	4,260,000 (註4)	167.35%	7,636,581 (註5)		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：本公司依企業併購法於92年度辦理移轉予本公司100%持有之南榮開發建築股份有限公司之財產，係作為本公司華銀及一銀借款之擔保。

註5：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	\$ 92,486	3.67%	\$ 92,486	
	台灣電視 股票	—	交易目的金融資產	172,048	1,815	0.06%	1,815	
	加和紙業 股票	—	以成本衡量之金融 資產	5,000	125	0.07%	115	

註：不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分。

附表四

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：

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形(註1)	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人關係	移轉日期	金額			
南港輪胎股份有限公司	北投區湖田段二小段土地 21,765.27平方公尺之2/3權利	104.6.10	\$ 214,055	\$214,055	元鴻開發實業(股)公司	註2	自然人	無	99.5.19	—	不動產估價報告	長期朝開發健康養生有機產品之用，中期作為投資性不動產	無
南港輪胎股份有限公司	北投區湖田段二小段土地 21,765.27平方公尺之1/3權利	104.6.10	107,028	107,028	智凱開發(股)公司	註2	自然人	無	99.5.19	—	不動產估價報告	長期朝開發健康養生有機產品之用，中期作為投資性不動產	無

註1：款項已付清，並於民國104年6月17日過戶完成。

註2：均為本公司前十大股東。

附表五

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	
南港輪胎股 份有限公司	台北南鴻輪胎 股份有限公司	子公司	銷貨	\$ 391,363	7%	6個月	—	—	\$ 22,568	3%
南港輪胎股 份有限公司	南冠輪胎股 份有限公司	關聯企業	銷貨	121,881	2%	6個月	—	—	60,793	7%
南港國際股 份有限公司	南港(張家港 保稅區)橡膠 工業公司	子公司	進貨	USD 131,762	100%	6個月	—	—	USD (48,942)	100%

附表六

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) 橡膠公司	南港國際(股)公司	子公司	USD 48,942	—	—	—	USD 29,999	\$ —	

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		股數	比率	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底						
南港輪胎(股)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	\$ 89,754	\$ 14,460	\$ 14,460	
	南冠輪胎(股)公司	"	"	5,500	5,500	549,994	20.37	420,396	(522,212)	(106,375)	
	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	2,545,527	81,931	81,931	
	集合聯合整合產業(股)公司	"	各種輪胎買賣	—	200,000	—	—	—	370	370	註2
南港(張家港保稅區)橡膠公司	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	1,951,193	90,566	90,566	
	南港國際(股)公司	汶萊	"	USD 100,780	USD 100,780	US 100,780,000	100.00	6,735,773	306,394	306,394	
	南港輪胎荷蘭有限公司	荷蘭	資訊收集及各種輪胎買賣	EUR 60	EUR 60	EU 600	100.00	4,519	787	787	
	曼得拉斯企業有限公司	汶萊	各種輪胎買賣	USD —	USD 160	USD —	—	USD —	USD (41)	—	註1

註1：曼得拉斯企業有限公司已於104年5月25日結束營業。

註2：集合聯合整合產業股份有限公司已於104年10月14日結束營業。

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	\$ 4,713,011 USD 143,580	註1	\$ 4,220,631 USD 128,580	\$ — —	\$ — —	\$ 374,241 CNY 73,621	100%	\$ 374,241 USD 11,810	\$ 8,093,851 USD 246,576	\$ 958,241 CNY 200,000

本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
\$ 4,220,639 (USD128,580)	\$ 4,713,014 (USD143,580)	\$ 7,149,997

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：NTD32.825、USD1：NTD31.689、CNY1：NTD4.995及CNY1：NTD5.0832)

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汶萊南港國際(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：詳附註卅四關係人交易、附表一、二、五及六。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

會計師查核報告書

NO.00031040CA

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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之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子公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

南港輪胎股份有限公司業已編製民國 104 年及民國 103 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。

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 105 年 3 月 22 日

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	104 年 12 月 31 日		103 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	\$ 3,585,924	15	\$ 2,740,813	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、七	94,301	—	111,321	1
1150	應收票據淨額	四、八	280,022	1	262,240	1
1160	應收票據—關係人淨額	四、八、卅六	1,538	—	2,705	—
1170	應收帳款淨額	四、八	1,500,859	7	1,654,026	8
1180	應收帳款—關係人淨額	四、八、卅六	59,255	—	40,796	—
1200	其他應收款		97,537	—	59,686	—
1210	其他應收款—關係人淨額	卅六	130,000	1	—	—
1220	本期所得稅資產		2	—	4	—
130x	存 貨	四、九	7,677,787	33	5,763,957	28
1410	預付款項	四、十	136,294	1	125,830	1
1476	其他金融資產	卅七	124,774	1	45,037	—
1479	其他流動資產		4,808	—	8,908	—
	流動資產合計		13,693,101	59	10,815,323	53
15xx	非流動資產					
1527	持有至到期日金融資產—非流動	四、十一	—	—	10,000	—
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	四、十二	125	—	125	—
1550	採用權益法之投資	四、十三	420,396	2	527,406	3
1600	不動產、廠房及設備	四、十四	8,503,192	37	8,631,654	42
1760	投資性不動產淨額	四、十五	331,490	1	10,437	—
1780	無形資產	四、十六	912	—	1,082	—
1840	遞延所得稅資產	四、卅三	39,600	—	47,910	—
1915	預付設備款	四、十	18,749	—	124,224	1
1920	存出保證金		9,694	—	64,709	—
1985	長期預付租金	四、十七	243,623	1	267,911	1
	非流動資產合計		9,567,781	41	9,685,458	47
1xxx	資 產 總 計		\$ 23,260,882	100	\$ 20,500,781	100

(請參閱合併財務報告附註)

南港輪胎股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國104年及103年12月31日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日		103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	十八	\$ 7,316,579	32	\$ 5,016,375	24
2110	應付短期票券	十九	219,811	1	149,946	1
2150	應付票據	廿	82,524	—	32,903	—
2170	應付帳款	廿	325,292	1	305,108	1
2200	其他應付款	廿一	651,319	3	529,909	3
2230	本期所得稅負債		84,681	—	99,179	—
2250	負債準備—流動	四、廿二	13,400	—	11,200	—
2320	一年內到期長期負債	四、廿三、廿四	163,636	1	1,343,200	7
2399	其他流動負債	廿五	162,296	1	144,857	1
	流動負債合計		9,019,538	39	7,632,677	37
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	廿四	736,364	3	—	—
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅	卅三	1,338,178	6	1,342,571	7
2572	遞延所得稅負債—非流動	四、卅三	67,483	—	—	—
2640	淨確定福利負債-非流動	四、廿六	177,159	1	197,339	1
2670	其他非流動負債	廿五	5,498	—	6,848	—
	非流動負債合計		2,324,682	10	1,546,758	8
2xxx	負債總計		11,344,220	49	9,179,435	45
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	廿七(一)	8,339,349	36	8,449,229	41
3200	資本公積	廿七(二)	119,042	1	119,042	1
3300	保留盈餘	廿七(三)	2,381,849	10	1,967,756	9
3310	法定盈餘公積		—	—	400,444	2
3320	特別盈餘公積		2,302,896	10	2,302,896	11
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		78,953	—	(735,584)	(4)
3400	其他權益	廿七(四)	1,076,422	4	1,282,107	6
3500	庫藏股票	四、廿八	—	—	(496,788)	(2)
	歸屬於母公司業主之權益合計		11,916,662	51	11,321,346	55
36xx	非控制權益		—	—	—	—
3xxx	權益總計		11,916,662	51	11,321,346	55
	負債及權益總計		\$ 23,260,882	100	\$ 20,500,781	100

(請參閱合併財務報告附註)

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	104 年 度		103 年 度(調整後)	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、廿九 十、卅	\$ 10,869,998	100	\$ 12,356,784	100
5000	營業成本		(8,682,037)	(80)	(10,243,154)	(83)
5900	營業毛利		2,187,961	20	2,113,630	17
5910	與關聯企業間之未實現利益	卅六	(634)	—	—	—
5920	與關聯企業間之已實現利益		—	—	—	—
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(766,157)	(7)	(932,586)	(8)
6200	管理費用		(384,182)	(4)	(382,339)	(3)
6300	研究發展費用		(82,708)	—	(91,474)	(1)
	營業費用合計		(1,233,047)	(11)	(1,406,399)	(12)
6500	其他收益及費損淨額	卅一	—	—	(39,339)	—
6900	營業利益		954,280	9	667,892	5
7000	營業外收入及支出	卅二				
7010	其他收入		176,433	1	39,173	—
7020	其他利益及損失	卅二	200,201	2	16,688	—
7050	財務成本	卅二	(111,144)	(1)	(125,173)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	十三	(106,375)	(1)	(47,885)	—
	營業外收入及支出合計		159,115	1	(117,197)	(1)
7900	稅前淨利		1,113,395	10	550,695	4
7950	所得稅費用	四、卅三	(302,898)	(3)	(215,744)	(1)
8000	本期淨利		810,497	7	334,951	3
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：	廿六 廿六、卅三				
8311	確定福利計畫之再衡量數		(11,441)	—	(2,710)	—
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅		1,945	—	461	—
	小 計		(9,496)	—	(2,249)	—
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		(205,685)	(2)	391,199	3
	與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅(費用)利益		—	—	—	—
	小 計		(205,685)	(2)	391,199	3
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(215,181)	(2)	388,950	3
8500	本期綜合損益總額		\$ 595,316	5	\$ 723,901	6
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 810,497	7	\$ 334,951	3
8620	非控制權益		—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 595,316	5	\$ 723,901	6
8720	非控制權益		—	—	—	—
	每股盈餘(元)	卅四				
9750	基本每股盈餘		\$ 0.97		\$ 0.40	
9850	稀釋每股盈餘		\$ —		\$ —	

(請參閱合併財務報告附註)

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 104 年及 103 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 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 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,798,939	\$ 119,042	\$ 354,514	\$ 2,302,896	\$ 1,209,662	\$ 890,908	\$ (2,198,622)	\$ 11,477,339	
102 年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利			45,930		(45,930)			-	
103 年度淨利(調整後)					(879,894)			(879,894)	
103 年度其他綜合損益(調整後)					334,951	391,199		334,951	
本期綜合損益總額					(2,249)			388,950	
庫藏股註銷	(349,710)				332,702	391,199		723,901	
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,449,229	\$ 119,042	\$ 400,444	\$ 2,302,896	\$ (735,584)	\$ 1,282,107	\$ (496,788)	\$ 11,321,346	
法定盈餘公積彌補虧損			(400,444)		400,444			-	
104 年度淨利					810,497			810,497	
104 年度其他綜合損益					(9,496)	(205,685)		(215,181)	
本期綜合損益總額					801,001	(205,685)		595,316	
庫藏股註銷	(109,880)				(386,908)		496,788	-	
民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 119,042	\$ -	\$ 2,302,896	\$ 78,953	\$ 1,076,422	\$ -	\$ 11,916,662	



董事長：



經理人：

會計主管：



(請參閱合併財務報告附註)

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項	目	104 年 度	103 年度(調整後)
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$ 1,113,395	\$ 550,695
調整項目：			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用		1,007,580	1,119,525
攤銷費用		7,851	7,989
呆帳費用(轉列收入)淨額		6,945	(1,816)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)		(1,511)	(21,306)
利息費用		111,144	125,173
利息收入		(46,659)	(33,409)
股利收入		(6,668)	(5,764)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		106,375	47,885
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)		(95,583)	2,578
處分其他資產利益		(39,213)	—
處分投資利益		(6,613)	—
未實現銷貨損益		634	—
其他費用(公司債發行費用攤銷)		—	896
與營業活動相關之資產/負債變動數			
持有供交易之金融資產減少		18,541	75
應收票據(增加)減少		(23,206)	67,299
應收票據—關係人(增加)減少		1,167	(205)
應收帳款減少		160,519	195,585
應收帳款—關係人增加		(18,459)	(10,605)
其他應收款增加		(26,577)	(13,640)
存貨(增加)減少		(1,932,746)	117,265
預付款項增加		(12,405)	(16,991)
其他流動資產(增加)減少		4,140	(4,340)
應付票據增加(減少)		49,180	(7,069)
應付帳款增加(減少)		24,810	(35,220)
其他應付款增加		(15,831)	86,679
負債準備增加(減少)		2,200	(3,000)
其他流動負債增加		16,809	21,599
淨確定福利負債減少		(31,621)	(33,754)
營運產生之現金		374,198	2,156,124

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項	104 年 度	103 年度(調整後)
收取之利息	\$ 43,261	\$ 35,318
支付之利息	(110,658)	(101,831)
支付之所得稅	(243,994)	(281,420)
營業活動之淨現金流入	62,807	1,808,191
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資減少	—	41,341
持有至到期日金融資產到期還本	10,000	—
取得不動產、廠房及設備	(985,198)	(488,902)
處分不動產、廠房及設備	208,923	55,591
處分其他資產	49,871	—
存出保證金(增加)減少	54,951	(56,786)
其他應收款-關係人增加	(130,000)	—
取得無形資產	(63)	—
取得投資性不動產	(321,083)	—
其他金融資產(增加)減少	(80,774)	54,585
預付設備款淨(增加)減少	104,886	(66,649)
收取之股利	6,668	5,764
投資活動之淨現金流出	(1,081,819)	(455,056)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,287,227	223,061
應付短期票券增加	69,864	—
償還公司債	(1,343,200)	—
舉借長期借款	1,200,000	—
償還長期借款	(300,000)	(100,000)
存入保證金減少	(807)	(22,621)
發放現金股利	—	(879,874)
籌資活動之淨現金流入(出)	1,913,084	(779,434)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(48,961)	136,668
本期現金及約當現金增加數	845,111	710,369
期初現金及約當現金餘額	2,740,813	2,030,444
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,585,924	\$ 2,740,813

(請參閱合併財務報告附註)

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 104 年及 103 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 105 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修訂

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：

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號函之規定，本公司自民國 104 年起開始適用經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)。除下列說明外，適用 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1.國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」:與 104 年度個體財務報告資訊相同。

- 2.國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」：與 104 年度個體財務報告資訊相同，請參閱附註四(三)及附註十三。
- 3.國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」：與 104 年度個體財務報告資訊相同，請參閱附註四二。
- 4.國際會計準則第 19 號「員工福利」：與 104 年度個體財務報告資訊相同，請參閱附註廿六。

適用 2013 年版 IFRSs 對本公司之影響彙總如下：

民國 104 年度：無。

民國 103 年度：

綜合損益之影響	調整前金額	適用之調整	調整後金額
營業費用	\$ (383,226)	\$ 887	\$ (382,339)
所得稅費用	(215,593)	(151)	(215,744)
本期淨利之影響		736	
其他綜合損益：			
確定福利計畫之再衡量數	(1,823)	(887)	(2,710)
與不重分類之項目相關之所得稅	310	151	461
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(736)	
本年度綜合損益總額之影響		\$ —	

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可生效之國際財務報導準則之影響情形：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(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	集合聯合整合產業(股)公司(註1)	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	汶萊
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	轉投資其他事業及各種輪胎買賣	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	轉投資其他事業及各種輪胎買賣	大陸江蘇省張家港保稅區
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	曼得拉斯企業有限公司(註2)	各種輪胎買賣	汶萊

子 公 司 名 稱	南港輪胎(股)公司持有之所有權權益百分比	
	104年12月31日	103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%
集合聯合整合產業(股)公司(註1)	—	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%
曼得拉斯企業有限公司(註2)	—	100%

(註1)集合聯合整合產業(股)公司，已於民國104年10月14日結束營業，並於11月25日匯回清算股款，12月3日完成清算申報。

(註2)曼得拉斯企業有限公司已於民國104年5月25日結束營業，並於6月18日匯回清算股款，7月2日完成註銷公司程序。

本公司係依據上述子公司同期間經會計師查核之財務報告予列入合併報告。

3.未列入合併之子公司：無。

4.其他資訊：無。

(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。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。

(五)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有制權益，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。

(六)約當現金：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(七)存 貨：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(八)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。

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。

(九)不動產、廠房及設備：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(十)投資性不動產：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(十一)土地使用權

因中國土地係屬國有，取得中國地區之土地使用權，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。

(十二)租賃：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(十三)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。

(十四)非金融資產之減損：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(十五)負債準備：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(十六)員工福利成本：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(十七)金融工具：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

- (十八)金融資產：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (十九)金融負債及權益工具：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (二十)可轉換公司債：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (廿一)衍生金融工具：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (廿二)收入認列：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (廿三)股份基礎給付協議：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (廿四)借款成本：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (廿五)所得稅：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

- (一)存貨之評價：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (二)採用權益法之投資減損評估：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (三)應收款項之估計減損：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (四)非金融資產減損評估：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (五)淨確定福利負債之計算：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

本公司淨確定福利負債之帳面金額詳附註廿六。

- (六)負債準備之評估：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- 本公司認列成品補償損失負債準備帳面金額詳附註廿二。
- (七)收入認列：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- (八)遞延所得稅資產之可實現性：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

本公司認列之遞延所得稅資產帳面金額詳附註卅三。

六、現金及約當現金

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 3,245	\$ 2,913
活期及支票存款	1,807,875	1,241,235
定期存款	1,774,804	1,496,665

合 計	\$ 3,585,924	\$ 2,740,813
-----	--------------	--------------

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

持有供交易之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
衍生金融資產		
遠期外匯合約	\$ —	\$ 18,531
非衍生金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 92,486	\$ 90,765
興櫃公司股票	1,815	2,025
小 計	\$ 94,301	\$ 92,790
合 計	\$ 94,301	\$ 111,321

(一)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 104 年及 103 年度從事衍生性工具交易產生之淨(損)益分別為 3,812 仟元及 24,465 仟元。

(二)本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

民國 104 年 12 月 31 日：無。

	103 年 12 月 31 日	
	到 期 期 間	合 約 金 額(仟元)
買入遠期外匯	104.01.23~104.03.31	USD10,400/NTD313,339
賣出遠期外匯	104.01.23~104.01.30	USD 848/NTD 26,120
	104.01.16~104.01.23	EUR 3,000/USD 3,730

八、應收票據及帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 280,022	\$ 262,240
應收票據—關係人	1,538	2,705
應收票據淨額合計	\$ 281,560	\$ 264,945

應收帳款－非關係人	\$ 1,508,266	\$ 1,654,478
備抵呆帳	(7,407)	(452)
應收帳款－非關係人淨額	1,500,859	1,654,026
應收帳款－關係人	59,255	40,796
應收帳款－關係人淨額	\$ 1,560,114	\$ 1,694,822
應收票據及帳款淨額合計	\$ 1,841,674	\$ 1,959,767

(一)本公司以外銷為主，對客戶之授信期間原則上為發票日後三十天，部分客戶則為月結三十天至六十天。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，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：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 1,815,312	\$ 1,923,149
已逾期但未減損		
逾期30~90天	9,228	9,250
逾期91~180天	3,398	23,735
逾期181~365天	5,681	3,633
逾期一年以上	8,055	—
合計	\$ 1,841,674	\$ 1,959,767

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：

	104年度	103年度
1月1日餘額	\$ 452	\$ 3,250
本期提列	6,945	—
減損損失迴轉	—	(1,816)

因無法收回而沖銷	—	(656)
備抵呆轉催收款項下	—	(313)
匯率影響數	10	(13)
12月31日餘額	\$ 7,407	\$ 452

九、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製 造：		
製 成 品	\$ 262,950	\$ 356,117
在 製 品	158,896	217,833
材 料	586,859	959,327
商 品	20,746	37,756
在途存貨	140,399	88,862
小 計	\$ 1,169,850	\$ 1,659,895
在建工程：		
待建土地	\$ 2,538,256	\$ 2,554,395
在建工程	3,969,681	1,549,667
小 計	\$ 6,507,937	\$ 4,104,062
合 計	\$ 7,677,787	\$ 5,763,957

(一)民國 104 年度及 103 年度與存貨相關之銷貨成本：

	104 年 度	103 年 度
已出售存貨成本	\$ 8,723,776	\$ 10,261,307
出售下腳及廢料等收益	(44,019)	(19,333)
存貨盤虧	515	1,001
存貨跌價損失(回升利益)	15	1
存貨報廢損失	1,750	178
合 計	\$ 8,682,037	\$ 10,243,154

(二)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，該案已完成都市設計審議作業，已於 7 月份通過都市更新審議大會，目前提出申請建造執照中。

(三)存貨質押資訊詳附註冊七。

十、預付款項

	104年12月31日	103年12月31日
流 動		
預付購料款	\$ 21,121	\$ 20,036
用品盤存	8,262	7,995
預付費用	48,169	70,664
進項稅額	6,921	16,652
留抵稅額	51,821	10,483
小 計	\$ 136,294	\$ 125,830
非 流 動		
預付設備款	\$ 18,749	\$ 124,224
小 計	\$ 18,749	\$ 124,224
合 計	\$ 155,043	\$ 250,054

十一、持有至到期日金融資產：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

十二、以成本衡量之金融資產：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

十三、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	
	104年 12月31日	103年 12月31日	104年 12月31日	103年 12月31日
南冠輪胎(股)公司	\$ 420,396	\$ 527,406	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：

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 3,410,339	\$ 3,638,404
非流動資產	1,110	1,425
流動負債	(1,344,550)	(1,050,718)
非流動負債	—	—
權 益	2,066,899	2,589,111
非控制權益	(1,645,869)	(2,061,705)

	\$ 421,030	\$ 527,406
本公司持股比例	20.37%	20.37%
本公司享有之權益	\$ 421,030	\$ 527,406
未實現銷貨利益	(634)	—
投資帳面金額	\$ 420,396	\$ 527,406
	104 年度	103 年度
營業收入淨額	\$ 147,586	\$ 141,817
本期淨利(損)	\$ (522,212)	\$ (235,078)
其他綜合損益	—	—
綜合損益總額	\$ (522,212)	\$ (235,078)
採用權益法認列之關聯企業 淨(損)益之份額	\$ (106,375)	\$ (47,885)

十四、不動產、廠房及設備

項 目	104 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	2,548,918	38,347	(122,828)	—	(39,050)	2,425,387
機器設備	10,403,799	135,893	(43,264)	(762,174)	(117,145)	9,617,109
運輸設備	119,322	28,407	(7,260)	—	(1,404)	139,065
其他設備	4,980,235	363,739	(271,765)	(66,681)	(73,040)	4,932,488
租賃改良	11,756	4,482	—	—	—	16,238
未完工程及待驗 設備	17,425	566,752	—	263,242	(313)	847,106
小 計	\$20,569,348	\$ 1,137,620	\$ (445,117)	\$ (565,613)	\$ (230,952)	\$20,465,286
	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	\$ 994,819	\$ 99,442	\$ (29,030)	\$ —	\$ (12,814)	\$ 1,052,417
機器設備	7,566,593	469,301	(38,296)	(486,130)	(60,290)	7,451,178
運輸設備	81,760	13,496	(5,607)	—	(898)	88,751
其他設備	3,285,417	423,655	(232,524)	(66,681)	(50,880)	3,358,987
租賃改良	9,105	1,656	—	—	—	10,761
小 計	\$11,937,694	\$ 1,007,550	\$ (305,457)	\$ (552,811)	\$ (124,882)	\$11,962,094
淨 額	\$ 8,631,654					\$ 8,503,192

項 目	103 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	2,427,499	25,827	—	—	95,592	2,548,918
機器設備	10,034,012	80,150	(24,766)	—	314,403	10,403,799
運輸設備	109,033	8,728	(1,707)	—	3,268	119,322

其他設備	4,606,473	369,772	(163,495)	—	167,485	4,980,235
租賃改良	13,443	2,202	(3,889)	—	—	11,756
未完工程及待驗設備	14,368	17,022	—	(14,799)	834	17,425
小計	\$19,692,721	\$ 503,701	\$ (193,857)	\$ (14,799)	\$ 581,582	\$20,569,348
	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	\$ 868,261	\$ 96,875	\$ —	\$ —	\$ 29,683	\$ 994,819
機器設備	6,816,565	570,843	(16,869)	—	196,054	7,566,593
運輸設備	69,268	12,038	(1,592)	—	2,046	81,760
其他設備	2,845,369	438,841	(118,459)	—	119,666	3,285,417
租賃改良	12,095	899	(3,889)	—	—	9,105
小計	\$10,611,558	\$ 1,119,496	\$ (140,809)	\$ —	\$ 347,449	\$11,937,694
淨額	\$ 9,081,163					\$ 8,631,654

本公司提供做為借款擔保之資產請參閱財務報表附註卅七。

十五、投資性不動產：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

十六、無形資產

項 目	104 年 度				
	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	\$ 3,913	\$ 63	\$ (1,877)	\$ (76)	\$ 2,023
	期初餘額	攤銷費用	減 少	外幣兌換 差額之影響	期初餘額
<u>累計攤銷及減損</u>					
電腦軟體使用費	\$ 2,831	\$ 210	\$ (1,877)	\$ (53)	\$ 1,111
淨 額	\$ 1,082				\$ 912
項 目	103 年 度				
	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	\$ 3,698	\$ —	\$ —	\$ 215	\$ 3,913
	期初餘額	攤銷費用	減 少	外幣兌換 差額之影響	期初餘額
<u>累計攤銷及減損</u>					
電腦軟體使用費	\$ 2,363	\$ 315	\$ —	\$ 153	\$ 2,831
淨 額	\$ 1,335				\$ 1,082

十七、長期預付租金

係取得中國地區之土地使用權，截至民國 104 年及 103 年度之變動情形

如下：

	104 年 度	103 年 度
1 月 1 日餘額	\$ 267,911	\$ 260,799
本期攤銷	(7,641)	(7,674)
本期減少	(10,695)	—
匯率影響數	(5,952)	14,786
12 月 31 日餘額	\$ 243,623	\$ 267,911

十八、短期借款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 1,610,000	\$ 1,870,000
購料借款	855,479	1,028,255
擔保借款	4,851,100	2,118,120
合 計	\$ 7,316,579	\$ 5,016,375
利率區間	0.68%~3.31%	0.94%~3.73%

有關資產提供作為短期借款之擔保情形請詳附註卅七。

十九、應付短期票券：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

廿、應付票據及帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應付票據	\$ 82,524	\$ 32,903
應付帳款	325,292	305,108
合 計	\$ 407,816	\$ 338,011

(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，請參閱附註四二。

廿一、其他應付款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 156,807	\$ 151,374
應付利息	6,396	5,950
應付退休金費用	4,579	4,540
其他應付費用	146,908	263,311
應付設備款	139,300	82,123
應付營業稅	422	—
應付員工休假給付	15,745	15,176
其他應付款	181,162	7,435
合 計	\$ 651,319	\$ 529,909

廿二、負債準備：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

廿三、一年內到期長期負債：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

廿四、長期借款：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

廿五、其他負債

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
流 動		
預收款項	\$ 47,689	\$ 10,707
暫收款	106,947	127,260
代收款	7,660	6,890
小 計	\$ 162,296	\$ 144,857
非 流 動		
存入保證金	\$ 4,213	\$ 5,123
長期應付票據	1,285	1,725
小 計	\$ 5,498	\$ 6,848
合 計	\$ 167,794	\$ 151,705

廿六、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 104 年及 103 年度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 26,723 仟元及 26,458 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 104 年及 103 年度認列之退休金成本金額分別為 37,520 仟元及 36,273 仟元。

(二)確定福利計畫：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

廿七、權益：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

廿八、庫藏股票：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

廿九、營業收入

	104 年 度	103 年 度
銷貨收入	\$ 10,775,149	\$ 12,356,784
其他營業收入	94,849	—
合 計	\$ 10,869,998	\$ 12,356,784

三十、營業成本

	104 年 度	103 年 度
銷貨成本	\$ 8,665,898	\$ 10,243,154
其他營業成本	16,139	—
合 計	\$ 8,682,037	\$ 10,243,154

卅一、其他收益及費損

	104 年 度	103 年 度
壞帳轉回利益	\$ —	\$ 1,817

商品賠償損失	—	(41,156)
合 計	\$ —	\$ (39,339)

卅二、營業外收入及支出

(一)其他收入

	104 年 度	103 年 度
利息收入	\$ 46,659	\$ 33,409
股利收入	6,668	5,764
賠償收入	123,106	—
合 計	\$ 176,433	\$ 39,173

(二)其他利益及損失

	104 年 度	103 年 度
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$ 95,583	\$ 2,578
處分長期預付租金利益	39,213	—
處分投資利益	6,613	—
外幣兌換利益(損失)	43,350	(25,029)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債評價利益 (損失)	1,511	21,306
什項收入(支出)	13,931	17,833
合 計	\$ 200,201	\$ 16,688

(三)財務成本

	104 年 度	103 年 度
利息費用		
金融業借款	\$ 114,880	\$ 103,347
公 司 債	—	22,915
總 額	114,880	126,262
減：利息資本化金額	(3,736)	(1,089)

合 計	\$ 111,144	\$ 125,173
資本化利率區間	1.292%~1.410%	1.160%~1.284%

卅三、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：

	104 年 度	103 年 度
當期所得稅費用	\$ 224,583	\$ 289,612
未分配盈餘加徵	285	802
以前年度所得稅費用於 當年度之調整	4,684	(13,030)
遞延所得稅淨變動數	73,346	(61,640)
認列於損益之所得稅費用	\$ 302,898	\$ 215,744

2.會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104 年 度	103 年 度
稅前淨利	\$ 1,113,395	\$ 550,695
稅前淨利按法定稅率計 算之所得稅	\$ 296,390	\$ 174,057
未分配盈餘加徵 10%所 得稅	285	802
依權益法認列投資損益 所得稅影響數	(65,983)	(44,943)
應稅股利收入	—	162,904
不可扣抵之費用	(8,299)	814
以前年度所得稅(高)低估	4,684	(13,031)
遞延所得稅淨變動數	73,346	(61,639)
金融資產評價利益	2,475	(3,220)

認列於損益之所得稅費用	\$ 302,898	\$ 215,744
-------------	------------	------------

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。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(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：

	104 年 度				
	期初餘額	認列於 (損) 益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	期末餘額
退休金費用	\$ 33,547	\$ (5,375)	\$ 1,945	\$ —	\$ 30,117
遞延出售利益	6,207	(886)	—	—	5,321
成品補償損失準備	1,904	374	—	—	2,278
兌換損益	2,357	(1,576)	—	—	781
其 他	3,895	(2,792)	—	—	1,103
遞延所得稅資產	\$ 47,910	\$ (10,255)	\$ 1,945	\$ —	\$ 39,600
未實現投資利益	\$ —	\$ (67,483)	\$ —	\$ —	\$ (67,483)
遞延所得稅負債	\$ —	\$ (67,483)	\$ —	\$ —	\$ (67,483)
遞延所得稅負債- 土地增值稅	\$ (1,342,571)	\$ 4,393	\$ —	\$ —	\$ (1,338,178)
	103 年 度				
	期初餘額	認列於 (損) 益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	期末餘額
退休金費用	\$ 38,732	\$ (5,646)	\$ 461	\$ —	\$ 33,547
遞延出售利益	7,835	(1,628)	—	—	6,207
成品補償損失準備	2,414	(510)	—	—	1,904
兌換損益	—	2,357	—	—	2,357
其 他	4,035	(140)	—	—	3,895
遞延所得稅資產	\$ 53,016	\$ (5,567)	\$ 461	\$ —	\$ 47,910
未實現投資利益	\$ (65,349)	\$ 65,349	\$ —	\$ —	\$ —

兌換損益	(1,706)	1,706	—	—	—
遞延所得稅負債	\$ (67,055)	\$ 67,055	\$ —	\$ —	\$ —

(四)未認列為遞延所得稅資產之項目

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵	\$ 8,965	\$ 6,484

(五)未使用虧損扣抵之相關資訊

截至民國 104 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
10,413	111 年
11,630	112 年
11,984	113 年
14,595	114 年
<u>\$ 52,735</u>	

(六)與投資有關之未認列遞延所得稅負債資訊：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(七)兩稅合一相關資訊：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(八)未分配盈餘相關資訊：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(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：

南港輪胎(股)公司	營利事業所得稅申報核定情形 核定至民國 102 年度
-----------	-------------------------------

台北南鴻輪胎(股)公司

核定至民國 103 年度

南榮開發建築(股)公司

核定至民國 103 年度

卅四、每股盈餘：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

卅五、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	104 年 度			103 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	\$1,192,876	\$ 329,749	\$1,522,625	\$1,213,959	\$ 314,937	\$1,528,896
薪資費用	1,002,844	283,884	1,286,728	1,026,388	270,754	1,297,142
勞健保費用	63,393	18,280	81,673	63,169	17,104	80,273
退休金費用	59,155	15,920	75,075	59,057	16,500	75,557
其他員工福利費用	67,484	11,665	79,149	65,345	10,579	75,924
折舊費用	\$ 980,397	\$ 27,153	\$1,007,550	\$1,091,873	\$ 27,623	\$1,119,496
攤銷費用	\$ —	\$ 7,851	\$ 7,851	\$ —	\$ 7,989	\$ 7,989

(一)公司法於民國 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。南港輪胎(股)公司估列民國 104 年度之員工酬勞為 654 仟元，係依修正後公司法，以稅前淨利扣除員工酬勞前之利益為基礎，按 0.1 %計算，於民國 105 年 3 月 22 日董事會擬議，尚待民國 105 年股東會決議。

(二)南港輪胎(股)公司民國 104 年及 103 年股東會決議分配員工酬勞及董監酬勞金額均為 0 元，與董事會擬議無差異。

(三)南港輪胎(股)公司員工酬勞、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。

卅六、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)與關係人重大交易

1.營業收入

	104 年 度	103 年 度
關聯企業	\$ 124,730	\$ 128,288

按一般廠商價格銷售。

2.進 貨

	104 年 度	103 年 度
關聯企業	\$ 2,063	\$ 1,438

交易價格及付款條件與非關係人並無差異。

3.應收票據

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
關聯企業	\$ 1,538	\$ 2,705

4.應收帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
關聯企業	\$ 59,255	\$ 40,796

5.其他應收款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
關聯企業	\$ 130,000	\$ —

對關聯企業資金融通係以 2.5%利率計息，民國 104 年度收取利息收入計 1,086 仟元。

6.未實現銷貨利益

	104 年 度	103 年 度
關聯企業	\$ 634	\$ —

7.取得投資性不動產：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(二)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：

	104 年 度	103 年 度
短期福利	\$ 20,216	\$ 20,654
退職後福利	362	388
合 計	\$ 20,578	\$ 21,042

卅七、質押之資產

名 稱	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		104年12月31日	103年12月31日
其他金融資產	開狀保證金及短期 借款	\$ 124,774	\$ 45,037
不動產、廠房及設備	短期及長期借款、 應付短期票券	2,816,912	2,753,112
存貨－待建土地	短期借款	2,320,327	2,554,395
合 計		\$ 5,262,013	\$ 5,352,544

卅八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大承諾事項

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
已開立未使用之信用狀金額-美金(仟元)	\$ 6,207	\$ 10,492
已開立未使用之信用狀金額-日圓(仟元)	152,000	25,000
已簽約購置設備未付款金額-新台幣(仟元)	335,042	19,543
已簽約購置設備未付款金額-人民幣(仟元)	10,628	2,167

(二)重大營業租賃

1.租賃協議

本公司向尚志資產開發股份有限公司承租辦公室，租期分別將於民國 105 年 8 月及 105 年 11 月到期，到期時可再續租。

2.認列為費用之給付

	104 年 度	103 年 度
最低租賃給付	\$ 7,431	\$ 6,711

3.截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司簽訂之應付不可取消之營業租賃承諾如下：

	金 額
一 年 內	\$ 5,285
超過一年但未超過三年	—
合 計	\$ 5,285

卅九、重大災害損失：無。

四十、重大之期後事項：無。

四一、資本管理：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

四二、金融工具

(一)金融工具之種類

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款	\$ 5,789,603	\$ 4,870,012
透過損益按公允價值衡量之金融資產	94,301	111,321
持有至到期日之金融資產	—	10,000
備供出售之金融資產	125	125
合 計	\$ 5,884,029	\$ 4,991,458

金融負債

以攤銷後成本衡量 \$ 9,501,022 \$ 7,384,289

- 1.放款及應收款包括現金及約當現金、應收票據及帳款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、應付公司債及長期借款等。

(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：與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- 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：：
與 104 年度個體財務報告資訊相同。
- 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：

	104 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	\$ 92,486	\$ —	\$ —	\$ 92,486
興櫃公司股票	—	1,815	—	1,815
合計	\$ 92,486	\$ 1,815	\$ —	\$ 94,301

	103 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>				
遠期外匯合約	\$ —	\$ 18,531	\$ —	\$ 18,531
上市(櫃)公司股票	90,765	—	—	90,765
興櫃公司股票	—	2,025	—	2,025
合計	\$ 90,765	\$ 20,556	\$ —	\$ 111,321

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：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

5.民國 104 年度及 103 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：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(三)財務風險管理目的：與 104 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：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

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。

	104 年 12 月 31 日		103 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	\$ 17,177	\$ —	\$ 19,790	\$ —
歐元	(5,054)	—	(5,193)	—
英鎊	(272)	—	(618)	—
人民幣	(815)	—	(1,056)	—

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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之損益將分別減少/增加 2,054 仟元及 1,254 仟元。

3.其他價格風險：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

(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 104 年 12 月 31 日及民國 103 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 38.98% 及 20.04%，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 104 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：

104 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	\$ 7,536,389	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 7,536,389
應付款項	1,059,135	881	404	—	1,060,420
長期借款	163,636	163,636	163,636	409,092	900,000
存入保證金	—	4,213	—	—	4,213
合 計	\$ 8,759,160	\$ 168,730	\$ 164,040	\$ 409,092	\$ 9,501,022

103 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	\$ 5,166,321	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 5,166,321
應付款項	867,920	881	844	—	869,645
應付公司債	1,343,200	—	—	—	1,343,200
存入保證金	—	5,123	—	—	5,123
合 計	\$ 7,377,441	\$ 6,004	\$ 844	\$ —	\$ 7,384,289

四三、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：

104 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	37,521	32.825	\$ 1,231,627
歐 元	14,039	35.88	503,719
日 圓	17,720	0.2727	4,832
英 鎊	556	48.67	27,061
人民幣	16,294	4.995	81,389

外幣負債

貨幣性項目

美 金	89,573	32.825	2,940,234
日 圓	56,010	0.2727	15,274

103 年 12 月 31 日

外幣資產

貨幣性項目

美 金	36,945	31.65	\$ 1,169,313
歐 元	13,665	38.47	525,690
日 圓	515,620	0.2646	136,433
英 鎊	1,262	49.27	62,155
人民幣	21,129	5.0920	107,588

外幣負債

貨幣性項目

美 金	98,788	31.65	3,126,627
日 圓	8,624	0.2646	2,282

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 104 年及 103 年度外幣兌換損益淨額(包括已實現及未實現)分別為 43,350 仟元及(25,029)仟元。

四四、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：

104 年 12 月 31 日

	一年內	一年後	合計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 6,507,937	\$ 6,507,937

103 年 12 月 31 日

	一年內	一年後	合計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 4,104,062	\$ 4,104,062

(二)非現金交易：與 104 年度個體財務報告資訊相同。

四五、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 104 年度個體財務報告資訊相同)。
- 2.為他人背書保證：附表二(與 104 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 104 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：附表四(與 104 年度個體財務報告資訊相同)。
- 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：附表五(與 104 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：

附表六(與 104 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：附表七。

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：附表八(與 104 年度個體財務報告資訊相同，詳個體

財報附表七)。

(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：附表九(與 104 年度個體財

務報告資訊相同，詳個體財報附表八)。

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：參閱附表九(與 104 年度個體財務

報告資訊相同，詳個體財報附表八)。

附表七

104 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	與交易關係之(註一)	交易往來情形			佔合併總資產或總負債之比率
				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 台北南鴻輪胎(股)公司 南港(張家港保稅區)橡膠公司	1 1 1	其他應收款 銷貨應收帳款 應付帳款 其他應付款 取得不動產、廠房及設備價款 進貨 處分不動產、廠房及設備價款 代購材料	\$ 1,033,000 391,363 20,378 38,681 271,208 352,605 62,940 24,446 41,401 1,116,050	資金貸與子公司 係按買賣雙方約定價格 係按雙方約定條件收款 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 係按買賣雙方約定價格 係按買賣雙方約定價格 向子公司資金貸與	4% 4% — — 1% 2% — — — 5%
1	南港(張家港保稅區)橡膠公司	南港國際(股)公司 南港國際(股)公司	1 3	短期借款 銷貨 應收帳款	4,307,835 1,606,512	係依買賣雙方約定價格 係依買賣雙方約定條件收款	40% 7%

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 10,000 仟元以上者。

四六、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	104 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	\$5,195,788	\$5,573,842	\$ 94,849	\$ 5,519	\$ —	\$10,869,998
部門間收入	—	—	—	3,728	(3,728)	—
營業利益	553,017	323,137	77,461	665	—	954,280
採權益法認列關聯 企業及合資淨益之 份額	(106,375)	—	—	—	—	(106,375)
所得稅(費用)利益	(180,844)	(126,521)	4,393	74	—	(302,898)

項 目	103 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	\$5,126,627	\$7,230,157	\$ —	\$ —	\$ —	\$12,356,784
部門間收入	—	—	—	6,740	(6,740)	—
營業利益	233,953	435,789	(2,137)	287	—	667,892
採權益法認列關聯 企業及合資淨益之 份額	(47,885)	—	—	—	—	(47,885)
所得稅費用	(133,745)	(81,915)	—	(84)	—	(215,744)

(三)產品別資訊：

產 品 別	104 年 度	103 年 度
輪 胎	\$ 10,775,149	\$ 12,356,784
其他(土地)	94,849	—
合 計	\$ 10,869,998	\$ 12,356,784

(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	
	104 年度	103 年度	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
台 灣	\$ 700,300	\$ 613,217	\$ 5,792,865	\$ 4,880,063
中國大陸	610,278	663,698	3,725,498	4,682,651
美 洲	3,175,139	3,045,540	—	—
歐 洲	3,730,706	4,760,570	—	—
其他亞洲地區	1,049,066	1,383,098	—	—
其 他	1,604,509	1,890,661	—	—
合 計	\$ 10,869,998	\$ 12,356,784	\$ 9,518,363	\$ 9,562,714

(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	104 年 度		103 年 度	
	金 額	佔銷貨 %	金 額	佔銷貨 %
甲客戶	\$1,964,921	18	\$ —	—

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：

1-合併資訊

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	差 異		備 註
			金 額	%	
流 動 資 產	13,693,101	10,815,323	2,877,778	26.61	註(1)
不動產,產房及設備	8,503,192	8,631,654	(128,462)	(1.49)	
無 形 資 產	912	1,082	(170)	(15.71)	
其 他 資 產	1,063,677	1,052,722	10,955	1.04	
資 產 總 額	23,260,882	20,500,781	2,760,101	13.46	
流 動 負 債	9,019,538	7,632,677	1,386,861	18.17	
非 流 動 負 債	2,324,682	1,546,758	777,924	50.29	註(2)
負 債 總 額	11,344,220	9,179,435	2,164,785	23.58	註(2)
股 本	8,339,349	8,449,229	(109,880)	(1.30)	
資 本 公 積	119,042	119,042	--	--	
保 留 盈 餘	2,381,849	1,967,756	414,093	21.04	註(3)
其他權益	1,076,422	785,319	291,103	37.07	註(4)
權益總額	11,916,662	11,321,346	595,316	5.26	

(一)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)流動資產:主要係因104年度子公司南榮開發建築(股)公司新增在建工程2,232,589仟元,致流動資產變動達26.61%。
- (2)非流動負債及負債總額:主要係因104年度新增長期借款736,364仟元,另子公司南榮開發建築(股)公司新增銀行借款22.3億元,致流動負債及負債總額變動均達20%。
- (3)保留盈餘:主要係因104年度本期淨利810,497仟元及庫藏股註銷減少保留盈餘386,908仟元影響保留盈餘增加。
- (4)其他權益:104年度庫藏股註銷496,788仟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205,685仟元,致其他權益淨增加291,103仟元。

(二)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。

2-個體資訊

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	差 異		備 註
			金 額	%	
流 動 資 產	2,931,883	2,883,325	48,558	1.68	
不動產,產房及設備	5,019,788	4,217,382	802,406	19.03	
無 形 資 產	--	--	--	--	
其 他 資 產	12,210,312	11,996,291	214,021	1.78	
資 產 總 額	20,161,983	19,096,998	1,064,985	5.58	
流 動 負 債	6,622,972	6,936,469	(313,497)	(4.52)	
非 流 動 負 債	1,622,349	839,183	783,166	93.32	註(1)
負 債 總 額	8,245,321	7,775,652	469,669	6.04	
股 本	8,339,349	8,449,229	(109,880)	(1.30)	
資 本 公 積	119,042	119,042	--	--	
保 留 盈 餘	2,381,849	1,967,756	414,093	21.04	註(2)
其他權益	1,076,422	785,319	291,103	37.07	註(3)
權益總額	11,916,662	11,321,346	595,316	5.26	

(一)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)非流動負債:主要係因104年度新增長期借款736,364仟元及增加遞延所得稅負債-非流動67,483仟元,致非流動負債增加。
- (2)保留盈餘:主要係因104年度本期淨利810,497仟元及庫藏股註銷減少保留盈餘386,908仟元,影響保留盈餘增加。
- (3)其他權益:104年度庫藏股註銷496,788仟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205,685仟元,致其他權益淨增加291,103仟元。

(二)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

1-合併資訊

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	增 減	變 動 率	備註
營業收入	10,869,998	12,356,784	(1,486,786)	(12.03)	
營業成本	(8,682,037)	(10,243,154)	(1,561,117)	(15.24)	
營業毛利	2,187,961	2,113,630	74,331	3.52	
聯屬公司間(未)已實現利益	(634)	--	634	100.00	
營業費用	(1,233,047)	(1,406,399)	(173,352)	(12.33)	
其他收益及費損淨額	--	(39,339)	39,339	100.00	註(1)
營業利益	954,280	667,892	286,388	42.88	註(2)
營業外收入及支出合計	159,115	(117,197)	276,312	235.77	註(3)
稅前淨利	1,113,395	550,695	562,700	102.18	註(4)
所得稅費用	(302,898)	(215,744)	87,154	40.40	註(4)
本期淨利	810,497	334,951	475,546	141.97	註(4)
其他綜合損益	(215,181)	388,950	(604,131)	(155.32)	註(5)
本期綜合損益總額	595,316	723,901	(128,585)	(17.76)	

變動 20%以上且金額達 1,000 萬元者之原因說明：

- (1)其他收益及費損淨額:103 年度認列賠償客戶損失 41,156 仟元。
- (2)營業利益:104 年度受惠於國際原物料天然膠等價格下跌影響,營業成本率較 103 年度減少 3.02%,104 年度毛利增加 74,331 仟元,104 年度營業費用較 103 年度減少 173,352 仟元(運費,廣告費及出口費用等),103 年度認列賠償客戶損失 41,156 仟元,致營業利益變動達 20%。
- (3)營業外收入及支出合計:主要係因 104 年度新增賠償收入 123,106 仟元及孫公司-南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司於 104 年度第一季因中國政府徵收部分廠地增加處分不動產、廠房及設備等利益約 126,988 仟元,致營業外收入大幅變動。
- (4)稅前淨利、所得稅費用、本期淨利:104 年度本期淨利較 103 年度增加 475,546 仟元,致稅前淨利及所得稅及本期淨利等項目變動相對增加。
- (5)其他綜合損益:104 年度其他綜合損益之國外營運機構財務報表換算兌換差額等較 103 年度減少 604,131 仟元。

(二)營業變動毛利分析:無。

2-個體資訊

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	增 減	變 動 率	備註
營業收入	5,120,666	5,076,533	44,133	0.87	
營業成本	(3,833,958)	(3,980,293)	(146,335)	(3.68)	
營業毛利	1,286,708	1,096,240	190,468	17.37	
聯屬公司間(未)已實現利益	1,247	239	1,008	421.76	
營業費用	(768,153)	(843,904)	(75,751)	(8.98)	
其他收益及費損淨額	--	(41,156)	41,156	100.00	註(1)
營業利益	519,802	211,419	308,383	145.86	註(2)
營業外收入及支出合計	468,200	255,316	212,884	83.38	註(3)
稅前淨利	988,002	466,735	521,267	111.68	註(4)
所得稅費用	(177,505)	(131,784)	45,721	34.69	註(4)
本期淨利	810,497	334,951	475,546	141.97	註(4)
其他綜合損益	(215,181)	388,950	(604,131)	(155.32)	註(5)
本期綜合損益總額	595,316	723,901	(128,585)	(17.76)	

變動 20%以上且金額達 1,000 萬元者之原因說明：

- (1)其他收益及費損淨額：主要係因 103 年度認列賠償客戶損失 41,156 仟元。
- (2)營業利益：104 年度受惠於國際原物料天然膠等價格下跌影響，營業成本率較 103 年度減少 3.53%，致 104 年度營業毛利增加 190,468 仟元，另 104 年度營業費用較 103 年度減少 75,751 仟元，103 年度認列賠償客戶損失 41,156 仟元，致營業利益大幅變動。
- (3)營業外收入及支出合計：主要係因 104 年度認列賠償收入 123,106 仟元，採用權益法之子公司關聯企業及合資損益之份額較 103 年度增加 123,760 仟元，致業外收入及支出淨額變動達 83.38%。
- (4)稅前淨利、所得稅費用、本期淨利：104 年度本期淨利較 103 年度增加 475,546 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 111.68%、34.69%及 141.97%。
- (5)其他綜合損益：104 年度其他綜合損益之國外營運機構財務報表換算兌換差額等較 103 年度減少 604,131 仟元。

(二)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	104年12月31日	103年12月31日	增減比例
現金流量比率(%)	0.70	23.69	(97.05)
現金流量允當比率(%)	68.43	90.49	(24.38)
現金再投資比率(%)	0.24	3.74	(93.58)

增減比例變動分析說明：
104 年度因子公司新增在建工程 2,232,589 仟元致營業活動現金流入較 103 年度減少 1,745,384 仟元，故現金流量等各項比率均呈大幅變動。

2-個體資訊

項目 \ 年度	104年12月31日	103年12月31日	增減比例
現金流量比率(%)	12.89	8.09	59.33
現金流量允當比率(%)	61.73	47.80	29.14
現金再投資比率(%)	3.68	(1.45)	(353.79)

增減比例變動分析說明：
104 年度營業活動現金流入較 103 年度增加 52.23%，另因 103 年度發放現金股利 879,874 仟元，故影響 104 年度現金流量等各項比率增加。

(一)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
3,586,000	3,200,000	3,000,000	3,786,000	—	—
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
74,000	1,050,000	950,000	174,000	—	—
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印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，如低扁平比 19 吋、20 吋轎車胎、大吋四輪傳動胎、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 104 年研發費為 82,708 仟元，104 年第一季研發費用為 21,590 仟元，主要研發項目為(1)AS-2+獲頒 TÜV SÜD Mark 輪胎認證證書(2)完成歐洲新世代省油胎 NA-1 開發(3)完成 SUV/4x4 專用，新 A/T 花紋 AT-5(4)歐洲標籤(RRC、wet)雙 A 級產品研發(5)全熱熔胎 AR-1 開發(6)歐洲商用四季胎 AW-8 開發(7)歐洲商用打釘雪胎 IV-1 開發(8)免充氣胎(Airless tire)研發。

(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)訴訟或非訟事件：無。

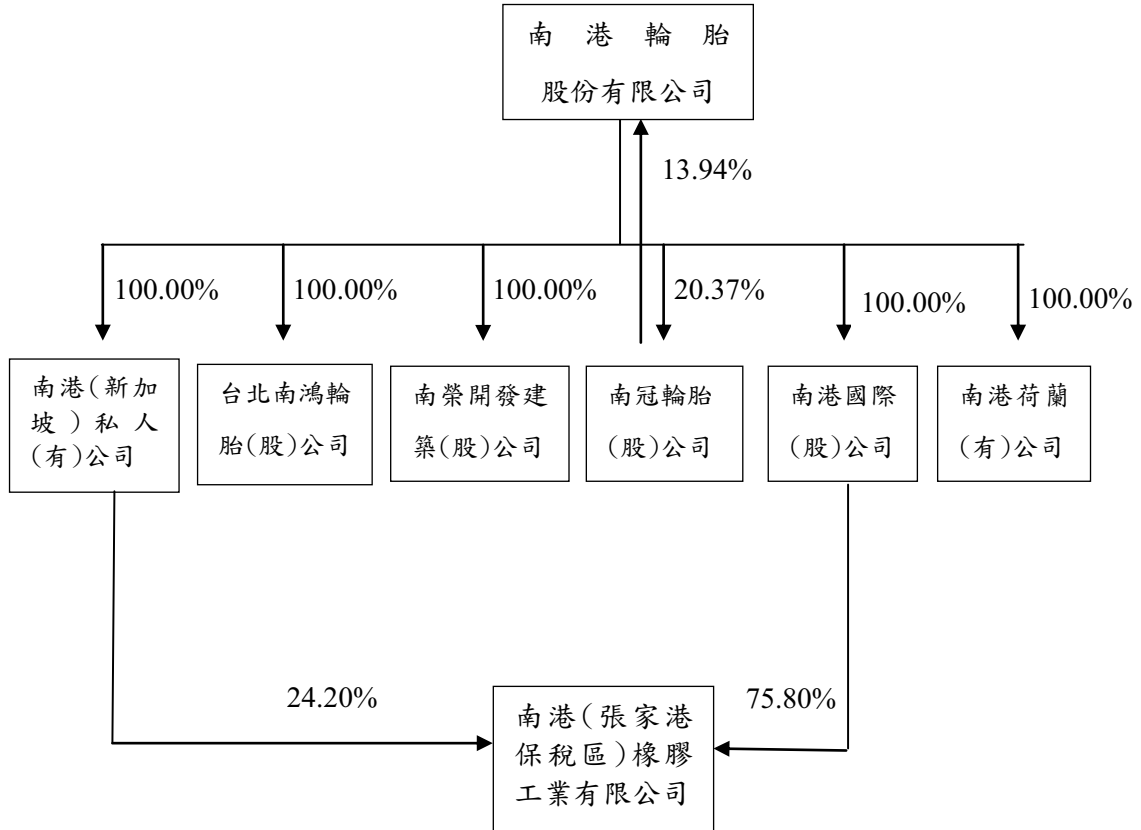
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(1) 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(汶萊)	93.6.2	Rm 51, 5th Britannia House, Jalam Cator, Bandar Seri BegawanBS 8811, Burnei Darussalam	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 董事	南港輪胎(新加坡)私人(有)公司 法人代表：江慶興 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：江金信 南港國際(股)公司法人代表：丁克立 南港國際(股)公司法人代表：陳珠雀 南港國際(股)公司法人代表：林君穎	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：江慶興 南港輪胎(股)公司法人代表：江金信 南港輪胎(股)公司法人代表：鄧成華 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：江秀珍	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：江金信 鄧成華 謝曼莉 江秀珍	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 監察人	南港輪胎(股)公司法人代表：江慶興 南港輪胎(股)公司法人代表：邱滄璇 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：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
104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	912,535	1,958,768	-	1,958,768	-	-	93,812	3.37	US\$1
南港(張家港保稅區)橡膠工業(有)公司	5,608,522	9,599,229	1,505,357	8,093,872	5,289,114	246,026	372,160	0.34	RMB\$1
南港國際(股)公司	3,308,104	8,442,019	1,682,520	6,759,499	4,569,651	62,104	317,836	3.15	US\$1
台北南鴻輪胎(股)公司	9,000	131,234	35,835	95,399	478,026	15,274	14,460	16.07	
南冠輪胎(股)公司	27,000	3,411,449	1,344,550	2,066,899	147,586	1,201	(522,212)	(193.41)	
南榮開發建築(股)公司	985,000	6,509,049	3,963,522	2,545,527	94,849	77,461	81,931	0.83	
南港輪胎荷蘭(有)公司	2,153	4,945	220	4,725	9,439	680	804	13.40	EUR\$1

註：1-期末依報表日 104.12.31 匯率(USD\$1:NTD\$32.825 ; EUR\$1:NTD:35.88 ; USD\$1:RMB\$6.4936)換算為新台幣。

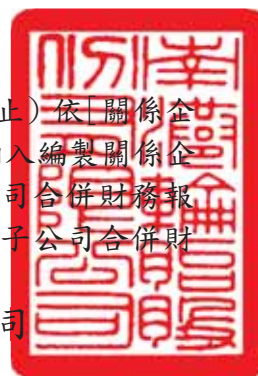
聲 明 書

本公司一〇四年度(自一〇四年一月一日至一〇四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：江慶興

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 二 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二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

南港輪胎股份有限公司



董事長：江慶興



