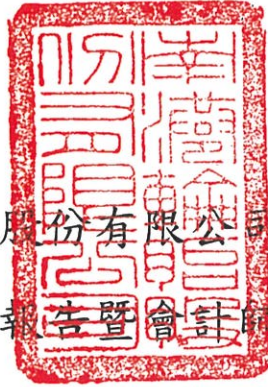


股票代碼：2101



南港輪胎股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 110 年及 109 年第一季

地址：台北市大安區仁愛路三段 136 號 6 樓 608 室

電話：(02)2707-1000

南港輪胎股份有限公司及子公司
合併財務報告目錄
民國 110 年及 109 年第一季

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2~3
三、會計師核閱報告	4
四、合併資產負債表	5~6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9~10
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	11
(二)通過財務報告之日期及程序	11
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~33
(七)關係人交易	33~35
(八)質押之資產	36

項	目	頁次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)	重大之災害損失	37
(十一)	重大之期後事項	37
(十二)	其他	37～46
(十三)	附註揭露事項	
	1.重大交易事項相關資訊	46～54
	2.轉投資事業相關資訊	55
	3.大陸投資資訊	56～57
	4.主要股東資訊	58
(十四)	部門資訊	59

會計師核閱報告

NO.00031101CA

南港輪胎股份有限公司 公鑒：

前言

南港輪胎股份有限公司及子公司民國110年3月31日及民國109年3月31日之合併資產負債表，暨民國110年1月1日至3月31日及民國109年1月1日至3月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南港輪胎股份有限公司及子公司民國110年3月31日及民國109年3月31日之財務狀況，暨民國110年1月1日至3月31日及民國109年1月1日至3月31日之財務績效及現金流量之情事。

正風聯合會計師事務所

會計師：


周 銀

會計師：


曾 國

核准文號：(80)台財證(六)第53585號

金管證六字第0930159560號

民國110年5月7日

南港輪胎股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 110 年 3 月 31 日 109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日

(民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	110 年 3 月 31 日		109 年 12 月 31 日		109 年 3 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	六	\$ 3,014,059	9	\$ 3,972,357	13	\$ 3,390,933	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	七	3,013,875	9	2,351,265	7	510,711	2
1150	應收票據淨額	八	494,100	2	444,085	1	184,203	1
1170	應收帳款淨額	八	1,533,579	5	1,775,020	6	1,931,957	7
1200	其他應收款		58,626	—	96,029	—	77,520	—
1210	其他應收款－關係人淨額	廿九	—	—	—	—	120,000	—
1220	本期所得稅資產		519	—	442	—	21,746	—
130x	存 貨	九	10,416,751	32	9,965,305	31	9,017,680	31
1410	預付款項		307,459	1	255,645	1	138,598	—
1476	其他金融資產	十、三十	2,731,753	9	2,665,926	8	3,418,789	12
1479	其他流動資產	十一	847,471	3	738,992	3	267,097	1
	流動資產合計		22,418,192	70	22,265,066	70	19,079,234	66
15xx	非流動資產							
1550	採用權益法之投資	十二	812,868	2	815,998	2	745,774	3
1600	不動產、廠房及設備	十三	8,305,236	26	8,278,421	26	8,297,737	29
1755	使用權資產	十四	203,869	1	207,728	1	194,245	1
1760	投資性不動產淨額	十五	331,339	1	331,346	1	331,368	1
1780	無形資產		2,216	—	2,348	—	2,220	—
1840	遞延所得稅資產		26,070	—	21,844	—	23,941	—
1915	預付設備款		113,879	—	92,506	—	76,219	—
1920	存出保證金		33,318	—	9,883	—	33,735	—
	非流動資產合計		9,828,795	30	9,760,074	30	9,705,239	34
1xxx	資 產 總 計		\$ 32,246,987	100	\$ 32,025,140	100	\$ 28,784,473	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

南港輪船股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 110 年 3 月 31 日 109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日

(民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負 債 及 權 益 會 計 項 目	附 註	110 年 3 月 31 日		109 年 12 月 31 日		109 年 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	十六	\$ 7,023,391	22	\$ 6,893,034	21	\$ 6,278,683	22
2110	應付短期票券	十七	479,470	1	479,613	1	249,763	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	七	57	—	99	—	295	—
2130	合約負債	廿四	5,673,067	18	5,323,695	17	3,905,833	14
2150	應付票據		2,876	—	18,531	—	17,372	—
2170	應付帳款		510,854	2	548,620	2	401,072	1
2200	其他應付款	十八	1,147,950	4	687,076	2	570,003	2
2230	本期所得稅負債		265,261	1	273,115	1	143,368	—
2250	負債準備—流動	十九	10,100	—	10,100	—	9,300	—
2280	租賃負債—流動	十四	15,112	—	14,712	—	10,628	—
2320	一年內到期長期負債	二十	599,924	2	789,242	3	883,561	3
2399	其他流動負債		160,479	—	81,257	—	91,268	—
	流動負債合計		15,888,541	50	15,119,094	47	12,561,146	43
25xx	非流動負債							
2540	長期借款	二十	4,995,435	16	5,189,042	16	5,384,924	19
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅		733,196	2	733,196	3	733,196	3
2572	遞延所得稅負債—非流動		55,592	—	89,385	—	58,049	—
2580	租賃負債—非流動	十四	13,477	—	15,210	—	4,165	—
2640	淨確定福利負債—非流動		86,192	—	90,845	—	108,304	—
2670	其他非流動負債		1,056	—	1,061	—	1,088	—
	非流動負債合計		5,884,948	18	6,118,739	19	6,289,726	22
2xxx	負債總計		21,773,489	68	21,237,833	66	18,850,872	65
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股 本	廿二(一)	8,339,349	26	8,339,349	26	8,339,349	29
3200	資本公積	廿二(二)	18,970	—	18,970	—	18,970	—
3300	保留盈餘	廿二(三)	2,920,027	9	3,196,579	10	2,500,042	9
3310	法定盈餘公積		388,893	1	348,586	1	303,999	1
3320	特別盈餘公積		2,302,896	7	2,302,896	7	2,302,896	8
3350	未分配盈餘		228,238	1	545,097	2	(106,853)	—
3400	其他權益	廿二(四)	138,381	—	175,638	1	18,469	—
3500	庫藏股票	廿三	(943,229)	(3)	(943,229)	(3)	(943,229)	(3)
	歸屬於母公司業主之權益合計		10,473,498	32	10,787,307	34	9,933,601	35
36xx	非控制權益		—	—	—	—	—	—
3xxx	權益總計		10,473,498	32	10,787,307	34	9,933,601	35
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 32,246,987	100	\$ 32,025,140	100	\$ 28,784,473	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



南港輪船股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	廿四	\$ 2,201,075	100	\$ 2,194,640	100
5000	營業成本	九	(1,636,970)	(74)	(1,762,406)	(80)
5900	營業毛利		564,105	26	432,234	20
5910	與關聯企業間之未實現利益	廿九	(586)	—	(967)	—
5920	與關聯企業間之已實現利益		876	—	1,039	—
5950	營業毛利淨額		564,395	26	432,306	20
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(361,308)	(17)	(166,700)	(8)
6200	管理費用		(110,548)	(5)	(97,508)	(4)
6300	研究發展費用		(24,309)	(1)	(24,494)	(1)
	營業費用合計		(496,165)	(23)	(288,702)	(13)
6900	營業利益		68,230	3	143,604	7
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		6,226	—	8,051	—
7010	其他收入	廿五(一)	3,220	—	—	—
7020	其他利益及損失	廿五(二)	183,966	8	29,771	1
7050	財務成本	廿五(三)	(20,166)	—	(27,785)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額	十二	(3,421)	—	(244,768)	(11)
	營業外收入及支出合計		169,825	8	(234,731)	(11)
7900	稅前淨利(淨損)		238,055	11	(91,127)	(4)
7950	所得稅費用	廿六	(33,258)	(1)	(37,253)	(2)
8200	本期淨利(淨損)		204,797	10	(128,380)	(6)
	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額		(37,257)	(2)	(45,223)	(2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之 所得稅		—	—	—	—
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(37,257)	(2)	(45,223)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$ 167,540	8	\$ (173,603)	(8)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 204,797	10	\$ (128,380)	(6)
8620	非控制權益		—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 167,540	8	\$ (173,603)	(8)
8720	非控制權益		—	—	—	—
	每股盈餘(虧損)(元)	廿七				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.26		\$ (0.16)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.26		\$ (0.16)	

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



南港輪船股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益								非控制 權 益	權益總額
	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目	庫藏股票	總 計		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額				
民國 109 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 249,984	\$ 2,302,896	\$ 677,229	\$ 63,692	\$ (943,229)	\$ 10,708,891	\$ —	\$ 10,708,891
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	—	—	54,015	—	(54,015)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(601,687)	—	—	(601,687)	—	(601,687)
109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	—	—	—	—	(128,380)	—	—	(128,380)	—	(128,380)
109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益	—	—	—	—	—	(45,223)	—	(45,223)	—	(45,223)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	(128,380)	(45,223)	—	(173,603)	—	(173,603)
民國 109 年 3 月 31 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 303,999	\$ 2,302,896	\$ (106,853)	\$ 18,469	\$ (943,229)	\$ 9,933,601	\$ —	\$ 9,933,601
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 348,586	\$ 2,302,896	\$ 545,097	\$ 175,638	\$ (943,229)	\$ 10,787,307	\$ —	\$ 10,787,307
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	—	—	40,307	—	(40,307)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(481,349)	—	—	(481,349)	—	(481,349)
110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	—	—	—	—	204,797	—	—	204,797	—	204,797
110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益	—	—	—	—	—	(37,257)	—	(37,257)	—	(37,257)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	204,797	(37,257)	—	167,540	—	167,540
民國 110 年 3 月 31 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 388,893	\$ 2,302,896	\$ 228,238	\$ 138,381	\$ (943,229)	\$ 10,473,498	\$ —	\$ 10,473,498

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



南港輪胎股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，並未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 238,055	\$ (91,127)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	193,799	198,067
攤銷費用	121	90
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(205,657)	(6,537)
利息費用	20,166	27,785
利息收入	(6,226)	(8,120)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	3,421	244,768
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,428	764
未實現銷貨利益	586	967
已實現銷貨利益	(876)	(1,039)
其他損失	418	—
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(50,398)	26,666
應收票據—關係人(增加)減少	(618)	394
應收帳款(增加)減少	251,049	219,409
應收帳款—關係人(增加)減少	(10,715)	2,826
其他應收款(增加)減少	39,243	3,831
存貨(增加)減少	(454,116)	(466,934)
預付款項(增加)減少	(47,694)	33,640
其他流動資產(增加)減少	(8,994)	(3,568)
取得合約之增額成本(增加)減少	(99,470)	(223,485)
合約負債增加(減少)	349,763	242,205
應付票據增加(減少)	(15,655)	2,654
應付帳款增加(減少)	(35,811)	75,519
其他應付款增加(減少)	(19,974)	(111,567)
其他流動負債增加(減少)	79,191	8,022
淨確定福利負債增加(減少)	(4,653)	(4,292)
營運產生之現金流入(流出)	218,383	170,938

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，並依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
收取之利息	4,327	6,872
支付之利息	(19,848)	(26,682)
退還(支付)之所得稅	(79,157)	(43,535)
營業活動之淨現金流入(流出)	123,705	107,593
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(847,736)	(461,129)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	390,741	60,287
取得不動產、廠房及設備	(239,868)	(225,237)
處分不動產、廠房及設備	116	382
存出保證金(增加)減少	(23,606)	(5,229)
其他金融資產(增加)減少	(66,405)	327,035
預付設備款淨(增加)減少	(21,373)	29,839
投資活動之淨現金流入(流出)	(808,131)	(274,052)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	131,023	(1,134,479)
應付短期票券增加(減少)	(143)	55
舉借長期借款	—	5,310,000
償還長期借款	(387,424)	(2,456,924)
存入保證金增加(減少)	—	(519)
租賃本金償還	(4,085)	(3,586)
發放現金股利	—	(601,678)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(260,629)	1,112,869
匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,243)	(27,267)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(958,298)	919,143
期初現金及約當現金餘額	3,972,357	2,471,790
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,014,059	\$ 3,390,933

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

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 110 年及 109 年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以南港輪胎股份有限公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 5 月 7 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 4 號之修正「適用國際財務報導準則第 9 號之暫時豁免之展延」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之第二階段修正「利率指標變革」	民國 110 年 1 月 1 日

採用上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響：

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 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 3 號之修正「更新對觀念架構之索引」	民國 111 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓權宜作法延期一年」	民國 110 年 4 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債分類為流動或非流動」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國 111 年 1 月 1 日

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

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與民國 109 年度合併財務報告附註四相同。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二)合併基礎

1.合併報表編製原則

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

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數消除。

2.列入本合併財務報告之子公司：

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

南港輪胎(股)公司持有之所有權權益百分比

子公司名稱	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
南榮開發建築(股)公司	100%	100%	100%
台北南鴻輪胎(股)公司	100%	100%	100%
南港輪胎(新加坡)私人有限公司	100%	100%	100%
南港國際(股)公司	100%	100%	100%
南港輪胎荷蘭有限公司	100%	100%	100%
南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司	100%	100%	100%

3.未列入合併之子公司：無。

4.其他資訊：無。

(三)員工福利成本

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

(四)所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，與民國 109 年度合併財務報告附註五相同。

六、現金及約當現金

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
庫存現金	\$ 5,864	\$ 5,713	\$ 3,792
在途存款	913	—	—
活期及支票存款	1,728,759	1,845,009	2,277,376
約當現金			
一年內到期之定期存款	1,278,523	2,121,635	1,109,765
合 計	\$ 3,014,059	\$ 3,972,357	\$ 3,390,933

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

(一)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
強制透過損益按公允價值衡量：			
股 票	\$ 3,013,875	\$ 2,351,265	\$ 503,896
衍生工具(未指定避險)－遠期外匯合約	—	—	6,815
合 計	\$ 3,013,875	\$ 2,351,265	\$ 510,711

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
持有供交易：			
衍生工具(未指定 避險)－利率交換 合約	\$ 57	\$ 99	\$ 295

1.本公司尚未到期之利率交換合約如下：

110 年 3 月 31 日				
合約金額(仟元)	到 期 期 間	支付利率區間	收取利率區間	
NTD 37,500	110 年 10 月 22 日	1.46%	浮動利率不低於 1.425%	

109 年 12 月 31 日				
合約金額(仟元)	到 期 期 間	支付利率區間	收取利率區間	
NTD 50,000	110 年 10 月 22 日	1.46%	浮動利率不低於 1.425%	

109 年 3 月 31 日				
合約金額(仟元)	到 期 期 間	支付利率區間	收取利率區間	
NTD 87,500	110 年 10 月 22 日	1.46%	浮動利率不低於 1.425%	

本公司簽訂上述支付固定收取浮動之利率交換，係規避借款利率上揚的風險。

2.本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

民國 110 年 3 月 31 日：無。

民國 109 年 12 月 31 日：無。

109 年 3 月 31 日					
	到 期 期 間	合約金額(仟元)			
賣出遠期外匯	109.04.06~109.05.15	EUR	7,000 /	USD	7,996
賣出遠期外匯	109.04.30~109.06.30	USD	9,000 /	RMB	63,566

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

八、應收票據及帳款

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
應收票據－非關係人	\$ 490,722	\$ 441,325	\$ 181,930
應收票據－關係人	3,378	2,760	2,273
應收票據淨額合計	\$ 494,100	\$ 444,085	\$ 184,203
應收帳款－非關係人	\$ 1,525,269	\$ 1,777,555	\$ 1,930,433
備抵損失	(28,442)	(28,572)	(28,027)
應收帳款－非關係人淨額	1,496,827	1,748,983	1,902,406
應收帳款－關係人	36,752	26,037	29,551
應收帳款淨額合計	\$ 1,533,579	\$ 1,775,020	\$ 1,931,957
應收票據及帳款淨額合計	\$ 2,027,679	\$ 2,219,105	\$ 2,116,160

(一)本公司以外銷為主，對客戶平均之授信期間約為 60 天至 90 天。

另大陸地區內銷客戶提供擔保品者授信期較長，最長可達 180 天。

(二)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：

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
未逾期亦未減損	\$ 2,018,798	\$ 2,217,359	\$ 2,041,284
已逾期但未減損			
逾期 30 天以內	6,150	738	6,467
逾期 31~90 天	2,458	401	20,945
逾期 91~180 天	20	475	21,305
逾期 181~365 天	121	93	766
逾期一年以上	132	39	25,393
合 計	\$ 2,027,679	\$ 2,219,105	\$ 2,116,160

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(三)應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 28,572	\$ 28,199
匯率影響數	(130)	(172)
期末餘額	\$ 28,442	\$ 28,027

本公司針對應收帳款減損損失之估計係採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。逾期 90 天以上之應收款項針對客戶營運狀況及償債能力，個別評估客戶未來存續期間應收帳款減損跡象，衡量其備抵損失。逾期 90 天以下(含未逾期)則按照過去應收款項實際發生減損損失之歷史經驗，並納入台灣經濟研究院景氣觀測報告，對未來前瞻性考量調整建立損失率，作為應收款項提列備抵損失依據。

九、存 貨

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
製造業：			
製成品	\$ 232,910	\$ 239,003	\$ 297,157
在製品	145,483	144,534	139,331
材料	877,593	689,415	960,494
在途存貨	127,617	150,223	223,377
小計	\$ 1,383,603	\$ 1,223,175	\$ 1,620,359
建設業：			
在建土地	\$ 2,538,256	\$ 2,538,256	\$ 2,538,256
在建工程	6,494,892	6,203,874	4,859,065
小計	\$ 9,033,148	\$ 8,742,130	\$ 7,397,321
合計	\$ 10,416,751	\$ 9,965,305	\$ 9,017,680

(一)民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
已出售存貨成本	\$ 1,633,330	\$ 1,759,770
存貨報廢損失	4,644	3,783
出售下腳及廢料等收益	(972)	(1,203)
存貨盤虧(盈)	(8)	56
進口材料退稅	(24)	—
合計	\$ 1,636,970	\$ 1,762,406

(二)本公司「世界明珠」建案與華南銀行信託部已簽訂不動產開發信託契約，期間自民國 108 年 8 月 30 日至工程完工取得使用執照，並辦妥建物第一次所有權登記之日止。

(三)民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日在建工程利息資本化金額分別為 21,932 仟元及 21,536 仟元，資本化利率分別為 1.78% 及 2.08~2.11%。

(四)存貨質押資訊詳附註三十。

十、其他金融資產

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
質押之定期存款	\$ 285	\$ 284	\$ 302
不動產開發信託專戶	2,623,041	2,601,579	3,162,247
受限制銀行存款	108,427	64,063	256,240
合 計	\$ 2,731,753	\$ 2,665,926	\$ 3,418,789

本公司提供做為借款擔保之資產請參閱附註三十。

十一、其他流動資產

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
暫 付 款	\$ 18,902	\$ 15,024	\$ 13,061
短期墊款	6,214	1,083	6,936
代 付 款	—	—	45
取得合約之增額成本	822,355	722,885	247,055
合 計	\$ 847,471	\$ 738,992	\$ 267,097

十二、採用權益法之投資

本公司投資之關聯企業列示如下：

被投資公司名稱	帳 面 金 額			本公司持有之所有權 權益及表決權百分比		
	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 810,879	\$ 814,000	\$ 745,774	20.37%	20.37%	20.37%
南港怡盛物業管理 顧問(股)公司	1,989	1,998	—	40.00%	40.00%	—
合 計	\$ 812,868	\$ 815,998	\$ 745,774			

具重大性關聯企業相關資訊如下：

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：

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
流動資產	\$ 6,510,363	\$ 6,417,435	\$ 6,072,100
非流動資產	7,818	7,624	8,253
流動負債	(2,532,447)	(2,422,701)	(2,412,127)
非流動負債	(2,138)	(2,011)	(2,368)
權 益	3,983,596	4,000,347	3,665,858
非控制權益	(3,172,131)	(3,185,471)	(2,919,117)
	<u>\$ 811,465</u>	<u>\$ 814,876</u>	<u>\$ 746,741</u>
本公司持股比例	20.37%	20.37%	20.37%
本公司享有之權益	\$ 811,465	\$ 814,876	\$ 746,741
未實現銷貨利益	(586)	(876)	(967)
投資帳面金額	<u>\$ 810,879</u>	<u>\$ 814,000</u>	<u>\$ 745,774</u>
	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
營業收入淨額	<u>\$ 46,695</u>	<u>\$ 35,167</u>	
本期淨利(損)	\$ (16,752)	\$ (1,201,601)	
其他綜合損益	—	—	
綜合損益總額	<u>\$ (16,752)</u>	<u>\$ (1,201,601)</u>	
採用權益法認列之關聯企業 淨(損)益之份額	<u>\$ (3,412)</u>	<u>\$ (244,768)</u>	

十三、不動產、廠房及設備

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日						
項 目	期初餘額	增 添	處 分	重 分 類	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 2,487,893	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 2,487,893
房屋及建築物	3,091,093	9,042	—	—	(7,720)	3,092,415
機器設備	10,288,300	70,174	(11,760)	—	(22,395)	10,324,319
運輸設備	144,042	333	—	—	(360)	144,015
其他設備	5,837,160	71,436	(10,594)	—	(16,323)	5,881,679
租賃改良	8,616	—	—	—	—	8,616
未完工程及待驗設備	584,282	194,711	—	(105,557)	(311)	673,125
小 計	\$22,441,386	\$ 345,696	\$ (22,354)	\$ (105,557)	\$ (47,109)	\$22,612,062
	期初餘額	折舊費用	處 分	重 分 類	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築物	\$ 1,437,360	\$ 23,215	\$ —	\$ —	\$ (3,824)	\$ 1,456,751
機器設備	8,228,063	79,440	(7,979)	—	(15,933)	8,283,591
運輸設備	114,427	2,645	—	—	(244)	116,828
其他設備	4,374,499	82,887	(3,495)	—	(12,851)	4,441,040
租賃改良	8,616	—	—	—	—	8,616
小 計	\$14,162,965	\$ 188,187	\$ (11,474)	\$ —	\$ (32,852)	\$14,306,826
淨 額	\$ 8,278,421					\$ 8,305,236

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日						
項 目	期初餘額	增 添	處 分	重 分 類	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 2,487,893	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 2,487,893
房屋及建築物	3,005,470	34,631	(4,903)	—	(10,812)	3,024,386
機器設備	10,184,268	93,341	—	—	(25,964)	10,251,645
運輸設備	149,631	2,106	(1,020)	—	(412)	150,305
其他設備	5,588,092	61,853	(1,985)	—	(22,348)	5,625,612
租賃改良	8,616	—	—	—	—	8,616
未完工程及待驗設備	485,250	306,404	—	(273,098)	(1,138)	517,418
小 計	\$21,909,220	\$ 498,335	\$ (7,908)	\$ (273,098)	\$ (60,674)	\$22,065,875
	期初餘額	折舊費用	處 分	重 分 類	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築物	\$ 1,341,581	\$ 21,530	\$ (4,412)	\$ —	\$ (5,093)	\$ 1,353,606
機器設備	8,120,894	80,746	—	—	(21,214)	8,180,426
運輸設備	113,600	3,596	(1,020)	—	(316)	115,860
其他設備	4,041,300	87,061	(1,317)	—	(17,414)	4,109,630
租賃改良	8,616	—	—	—	—	8,616
小 計	\$13,625,991	\$ 192,933	\$ (6,749)	\$ —	\$ (44,037)	\$13,768,138
淨 額	\$ 8,283,229					\$ 8,297,737

本公司提供做為借款擔保之資產請參閱附註三十。

十四、租賃協議

(一)使用權資產

110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日					
項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
成 本					
土 地	\$ 190,843	\$ —	\$ —	\$ (981)	\$ 189,862
建 築 物	21,947	243	—	—	22,190
運輸設備	19,846	2,408	—	—	22,254
小 計	\$ 232,636	\$ 2,651	\$ —	\$ (981)	\$ 234,306
	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
累計折舊					
土 地	\$ 13,012	\$ 1,627	\$ —	\$ (76)	\$ 14,563
建 築 物	4,643	2,297	—	—	6,940
運輸設備	7,253	1,681	—	—	8,934
小 計	\$ 24,908	\$ 5,605	\$ —	\$ (76)	\$ 30,437
淨 額	\$ 207,728				\$ 203,869

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日					
項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
成 本					
土 地	\$ 187,898	\$ —	\$ —	\$ (1,376)	\$ 186,522
建 築 物	19,628	—	—	—	19,628
運輸設備	9,466	2,243	—	—	11,709
小 計	\$ 216,992	\$ 2,243	\$ —	\$ (1,376)	\$ 217,859
	期初餘額	本期增加	本期減少	外幣兌換 差額之影響	期末餘額
累計折舊					
土 地	\$ 6,405	\$ 1,611	\$ —	\$ (68)	\$ 7,948
建 築 物	8,499	2,401	—	—	10,900
運輸設備	3,651	1,115	—	—	4,766
小 計	\$ 18,555	\$ 5,127	\$ —	\$ (68)	\$ 23,614
淨 額	\$ 198,437				\$ 194,245

(二)租賃負債

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
租賃負債—流動	\$ 15,112	\$ 14,712	\$ 10,628
租賃負債—非流動	13,477	15,210	4,165
合 計	\$ 28,589	\$ 29,922	\$ 14,793

租賃負債之折現率區間如下：

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
建 築 物	1.0299~2.616%	1.0299~2.616%	1.1576~2.616%
運輸設備	1.0291~2.616%	1.0291~2.616%	1.1394~2.616%

(三)其他租賃資訊

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期租賃費用	\$ 1,082	\$ 667
低價值資產租賃費用	\$ 62	\$ 193
租賃之現金流出總額	\$ 5,229	\$ 4,446

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
短期及低價值 租賃承諾金額	\$ 1,963	\$ 2,533	\$ 1,202

十五、投資性不動產

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
成 本	\$ 332,287	\$ 332,287	\$ 332,287
減：累計折舊	(948)	(941)	(919)
合 計	\$ 331,339	\$ 331,346	\$ 331,368

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 332,287	\$ 332,287
本期增加數	—	—
期末餘額	332,287	332,287
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	941	912
本期折舊	7	7
期末餘額	948	919
淨 額	\$ 331,339	\$ 331,368

(一)本公司之投資性不動產公允價值與民國 109 年度合併財務報告

附註十五所揭露資訊無重大差異。

(二)民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由投資性不動產產生

之租金收入均為 4 仟元。

十六、短期借款

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
信用借款	\$ 2,260,000	\$ 4,014,800	\$ 3,431,350
擔保借款	3,890,000	2,060,000	1,875,000
購料借款	873,391	818,234	972,333
合 計	\$ 7,023,391	\$ 6,893,034	\$ 6,278,683
利率區間%	0.45%~2.24%	0.45%~2.27%	0.60%~3.28%

有關資產提供作為短期借款之擔保情形請詳附註三十。

十七、應付短期票券

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$ 480,000	\$ 480,000	\$ 250,000
減：折價	(530)	(387)	(237)
淨 額	\$ 479,470	\$ 479,613	\$ 249,763
利率區間%	1.000%~1.098%	1.000%~1.098%	1.068%~1.128%

(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三十。

十八、其他應付款

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
應付薪資	\$ 98,007	\$ 172,182	\$ 118,348
應付利息	5,890	5,673	7,926
應付退休金	6,885	5,320	5,779
其他應付費用	400,854	396,363	337,904
應付設備款	125,141	51,754	74,580
應付營業稅	5,614	6,407	4,324
應付員工休假給付	18,513	20,339	17,011
應付股利	481,349	—	—
其他應付款	5,697	29,038	4,131
合 計	\$ 1,147,950	\$ 687,076	\$ 570,003

十九、負債準備

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
成品補償損失準備	\$ 10,100	\$ 10,100	\$ 9,300

(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。

二十、長期借款

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日	到期日	附註
擔保借款-華南銀行	\$ —	\$ 81,818	\$ 163,636	110.01.29	(一)
擔保借款-華南銀行	—	—	137,500	109.05.29	(二)
擔保借款-國泰銀行	37,500	50,000	87,500	110.10.23	(三)
擔保借款-台灣銀行	142,424	178,030	284,849	111.01.24	(四)
擔保借款-華南銀行	95,000	190,000	285,000	110.09.02	(二)
擔保借款-華南銀行	200,000	300,000	400,000	111.03.23	(二)
擔保借款-華南銀行	187,500	250,000	—	111.09.08	(二)
華南銀行等聯貸借款	5,000,000	5,000,000	5,000,000	114.03.26	(五)
減：聯貸主辦費	(67,065)	(71,564)	(90,000)		
減：一年內到期之長期借款	(599,924)	(789,242)	(883,561)		
長期借款	\$ 4,995,435	\$ 5,189,042	\$ 5,384,924		
利率區間	0.94%~1.78%	0.94%~1.78%	1.25%~1.78%		

(一)借款期限 6 年，分 12 期平均攤還本金。

(二)借款期限 2 年，分 4 期平均攤還本金。

(三)借款期限 3 年，本金依 12 期逐季攤還，餘額屆期乙次清償。

(四)借款期限 3 年，分 12 期平均攤還本金。

(五)本公司興建「世界明珠」土地都市更新事業計畫案，與華南銀行等 14 家金融機構簽訂聯合授信合約書，提供台北市南港區四小段之開發土地作為擔保，授信總額度 300 億元，並約定借款期間南港輪胎公司對南榮開發公司之持股比例應維持在 51 %以上，並維持對南榮開發公司之經營控制權。已動支乙-1 項額度 50 億元，期限 5 年，按月付息，到期償還本金。

(六)有關資產提供作為長期借款之擔保情形請詳附註三十。

廿一、員工退休金

(一)確定提撥計畫

南港輪胎(股)公司與台北南鴻輪胎(股)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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 8,592 仟元及 8,336 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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之退休金成本金額分別為 7,547 仟元及 6,076 仟元。

(二)確定福利計畫

南港輪胎(股)公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。南港輪胎(股)公司每月按員工薪資總額百分之十五提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 1,847 仟元及 3,291 仟元。

廿二、權 益

(一)普通股股本

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
額定股本	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
已發行股本	8,339,349	8,339,349	8,339,349
普通股每股面 值(元)	新台幣 10 元	新台幣 10 元	新台幣 10 元

(二)資本公積

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
公司債轉換溢價	\$ 18,505	\$ 18,505	\$ 18,505
因採用權益法之投 資股權淨額變動	465	465	465
合 計	\$ 18,970	\$ 18,970	\$ 18,970

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

(三)保留盈餘及股利

1.南港輪胎(股)公司每半年會計年度如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前半會計年度累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具盈餘分派議案，以現金方式為之時，應經董事會決議，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議分配之，並報告股東會。依公司法第二百四十一條規定將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份比例，發給新股或現金時，依前項方式決議分配之。

南港輪胎(股)公司盈餘分配中原則上股票股利在 70% 至 100% 間，現金股利在 0% 至 30% 間，惟仍可視實際需要調整上述比例。

2. 依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。
3. 有關特別盈餘公積之提撥及股東股息紅利之分配，由董事會擬定，提請股東會決議行之。上項股息若無盈餘或盈餘不足時，不得以本金作息。
4. 南港輪胎(股)公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、現金流量避險準備及權益工具投資等，惟庫藏股票除外)提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後業主權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

5.南港輪胎(股)公司依金管會金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘並提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國 110 年及 109 年 3 月 31 日特別盈餘公積餘額並無變動。

6.南港輪胎(股)公司董事會決議通過民國 109 年度各期盈餘分配案如下：

	109 年 7 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
董事會決議日	110 年 3 月 10 日	109 年 8 月 11 日
提列法定公積	\$ 40,307	\$ 44,587
分配現金股利	\$ 481,349	\$ 280,787
每股現金股利(元)	\$ 0.60	\$ 0.35

7.南港輪胎(股)公司董事會決議通過民國 108 年度各期盈餘分配案如下：

	108 年 7 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
董事會決議日	109 年 2 月 25 日	108 年 8 月 7 日
提列法定公積	\$ 54,015	\$ 59,758
分配現金股利	\$ 601,687	\$ 401,125
每股現金股利(元)	\$ 0.75	\$ 0.50

(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。

廿三、庫藏股票

110 年 3 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)
轉讓股份予員工	31,686	—	—	31,686

109 年 3 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)
轉讓股份予員工	31,686	—	—	31,686

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。

廿四、營業收入

(一)客戶合約收入之細分

產 品 別	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
輪 胎	\$ 2,201,075	\$ 2,194,640

銷售地區別	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
台 灣	\$ 169,892	\$ 109,959
中國大陸	81,806	64,376
美 洲	417,994	991,250
歐 洲	777,380	455,594
其他亞洲地區	308,156	232,277
其 他	445,847	341,184
合 計	\$ 2,201,075	\$ 2,194,640

(二)合約餘額

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
合約負債—流動			
預收貨款	\$ 69,610	\$ 97,226	\$ 48,629
預收房地款	5,603,457	5,226,469	3,857,204
合 計	\$ 5,673,067	\$ 5,323,695	\$ 3,905,833

來自期初合約負債於當期認列收入之金額：

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
合約負債期初餘額	\$ 56,074	\$ 16,896
本期認列收入		

(三)合約成本相關資產

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
流動			
取得合約之增額成本	\$ 822,355	\$ 722,885	\$ 247,055

本公司於預售房屋時為客戶取得合約所產生之成本為合約之增額成本，該合約增額成本於房屋實際交屋完成點交之時完成合約之履約義務，一次認列該合約增額成本。

廿五、營業外收入及支出

(一)其他收入

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
租金收入	\$ 502	\$ —
其他收入	2,718	—
合 計	\$ 3,220	\$ —

(二)其他利益及損失

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (3,428)	\$ (764)
外幣兌換利益(損失)	(16,998)	21,598
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債利益	205,657	6,537
什項收入(支出)	(1,265)	2,400
合 計	\$ 183,966	\$ 29,771

(三)財務成本

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
利息費用		
金融業借款之利息	\$ 43,753	\$ 50,711
租賃負債之利息	99	81
減：利息資本化金額	(23,686)	(23,007)
合 計	\$ 20,166	\$ 27,785
資本化利率區間	1.03%~1.78%	1.13%~2.11%

廿六、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

認列於損益之所得稅費用組成如下：

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅費用	\$ 64,254	\$ 43,877
以前年度所得稅估計差異	7,064	—
遞延所得稅淨變動數	(38,060)	(6,624)
認列於損益之所得稅費用	\$ 33,258	\$ 37,253

(二)認列於其他綜合損益之所得稅：無。

(三)所得稅核定情形

本合併財務報告中屬中華民國境內之合併個體之營利事業所得稅申報核定情形如下：

	營利事業所得稅申報核定情形
南港輪胎(股)公司	核定至民國 107 年度
台北南鴻輪胎(股)公司	核定至民國 108 年度
南榮開發建築(股)公司	核定至民國 108 年度

廿七、每股盈餘(虧損)

(一)基本每股盈餘(虧損)

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(淨損)(仟元)	\$ 204,797	\$ (128,380)
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,249	802,249
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.26	\$ (0.16)

(二)稀釋每股盈餘

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(淨損)(仟元)	\$ 204,797	\$ (128,380)
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,249	802,249
具稀釋作用之潛在普通股 (仟股)－員工酬勞	—	—
計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	802,249	802,249
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.26	\$ (0.16)

廿八、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	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$ 268,737	\$ 97,311	\$ 366,048	\$ 260,889	\$ 89,425	\$ 350,314
薪資費用	218,154	82,263	300,417	211,668	76,052	287,720
勞健保費用	20,118	7,681	27,799	20,128	6,227	26,355
退休金費用	14,532	4,718	19,250	14,193	3,865	18,058
其他員工福利費用	15,933	2,649	18,582	14,900	3,281	18,181
折舊費用	\$ 179,469	\$ 14,323	\$ 193,792	\$ 183,533	\$ 14,527	\$ 198,060
攤銷費用	\$ —	\$ 121	\$ 121	\$ —	\$ 90	\$ 90

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

(二)南港輪胎(股)公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞均為 0 元。年度合併財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(三)南港輪胎(股)公司於民國 109 年 5 月 13 日股東會決議以現金發放民國 108 年度員工酬勞金額為 1,276 仟元，與民國 108 年度估列數並無差異。

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

廿九、關係人交易

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

(一)關係人名稱及關係

關係 人 名 稱	與本公司之關係
南冠輪胎(股)公司	關聯企業
智凱開發(股)公司	母公司之前十大股東
元瑞開發實業(股)公司	母公司之前十大股東
元鴻開發實業(股)公司	母公司之前十大股東
財團法人永泰慈善基金會	其他關係人

(二)與關係人重大交易

1.營業收入

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 41,844	\$ 24,642

按一般廠商價格銷售。

2.進 貨

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 210	\$ 271

交易價格及付款條件與非關係人並無差異。

3.應收票據

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 3,378	\$ 2,760	\$ 2,273

4.應收帳款

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 36,752	\$ 26,037	\$ 29,551

5.其他應收款

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ —	\$ —	\$ 120,000
利率區間	—	—	1.55%

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日收取利息收入為 464 仟元。

6.合約負債

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
智凱開發(股)公司	\$ 291,417	\$ 291,417	\$ 194,255
元瑞開發實業(股)公司	115,930	148,084	98,709
元鴻開發實業(股)公司	134,234	134,234	89,483
合 計	\$ 541,581	\$ 573,735	\$ 382,447

本公司出售予關係人智凱、元瑞及元鴻「世界明珠」建案之預售房地，其中元瑞公司於民國 110 年 1 月已將 2 戶轉讓予其他自然人，截至民國 110 年 3 月 31 日止分別為 11 戶、7 戶及 8 戶，已簽訂銷售合約總價分別為 1,970,240 仟元、783,680 仟元及 907,310 仟元，並已依約取 15% 簽約金。

7. 未實現銷貨利益

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 586	\$ 967

8. 捐 贈

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
財團法人永泰慈善基金會	\$ 2,000	\$ —

9. 背書保證

為關係人背書保證資訊如下：

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
智凱開發(股)公司	\$ 33,350	\$ 33,350	\$ 33,350
元瑞開發實業(股)公司	16,650	16,650	16,650
合 計	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000

(三) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期福利	\$ 6,739	\$ 5,595
退職後福利	116	125
合 計	\$ 6,855	\$ 5,720

三十、質押之資產

名 稱	擔保用途	帳 面 價 值		
		110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
其他金融資產	開狀保證金、短期借款	\$ 108,712	\$ 64,347	\$ 256,542
其他金融資產	不動產開發信託專戶	2,623,041	2,601,579	3,162,247
不動產、廠房及設備	短期及長期借款、應付短期票券	3,355,116	3,360,516	3,377,806
存貨—在建土地	短期借款、長期借款	2,538,256	2,538,256	2,538,256
合 計		\$ 8,625,125	\$ 8,564,698	\$ 9,334,851

卅一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大承諾事項

1.已開立未使用之信用狀金額：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
美金(仟元)	\$ 16,198	\$ 15,765	\$ 12,358
日圓(仟元)	8,000	33,500	6,344

2.已簽約購置設備未付款金額：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
新台幣(仟元)	\$ 396,449	\$ 399,627	\$ 296,440
人民幣(仟元)	1,399	1,399	2,984

3.本公司與客戶簽訂之預售房地合約價款如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
已簽訂之銷售合約(含稅)	\$ 25,738,658	\$ 23,021,520	\$ 13,574,880
已依約收取金額(含稅)	\$ 5,399,767	\$ 5,095,093	\$ 3,883,077
預售個案已依約收取尚未兌現應收款	\$ 284,900	\$ 207,122	\$ 30,028

4.本公司與承包廠商已簽訂營建工程之合約總價如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
已簽訂之承攬合約總價(含稅)	\$ 14,557,200	\$ 14,557,200	\$ 14,557,200
已依約支付金額	\$ 1,590,589	\$ 1,223,240	\$ 172,322

卅二、重大災害損失：無。

卅三、重大之期後事項：無。

卅四、資本風險管理

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

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股或買回本公司股份。

卅五、金融工具

(一)金融工具之種類

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 7,865,435	\$ 8,963,300	\$ 9,157,137
透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,013,875	2,351,265	510,711
合 計	\$ 10,879,310	\$ 11,314,565	\$ 9,667,848
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 14,760,956	\$ 14,606,219	\$ 13,786,466
透過損益按公允價值衡量之金融負債	57	99	295
合 計	\$ 14,761,013	\$ 14,606,318	\$ 13,786,761

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

2.按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、長期借款及存入保證金。

(二)公允價值資訊

1.按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：

110 年 3 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	\$3,012,650	\$ —	\$ —	\$3,012,650
興櫃公司股票	—	1,225	—	1,225
合 計	\$3,012,650	\$ 1,225	\$ —	\$3,013,875
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
利率交換合約	\$ —	\$ 57	\$ —	\$ 57

109 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	\$2,349,958	\$ —	\$ —	\$2,349,958
興櫃公司股票	—	1,307	—	1,307
合 計	\$2,349,958	\$ 1,307	\$ —	\$2,351,265
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
利率交換合約	\$ —	\$ 99	\$ —	\$ 99
109 年 3 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	\$ 502,733	\$ —	\$ —	\$ 502,733
興櫃公司股票	—	1,163	—	1,163
遠期外匯合約	—	6,815	—	6,815
合 計	\$ 502,733	\$ 7,978	\$ —	\$ 510,711
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
利率交換合約	\$ —	\$ 295	\$ —	\$ 295

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：

項 目	市 場 報 價
上市(櫃)公司股票	收盤價
興櫃公司股票	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 110 年及 109 年第一季無第一級與第二級公允價值衡量間

移轉之情形。

(三)財務風險管理目的

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

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(四)市場風險

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

1.外幣匯率風險

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

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

本公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

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

	110 年 3 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 3 月 31 日
貨幣性項目			
美 金	\$ (2,214)	\$ (14,545)	\$ (10,463)
歐 元	(7,416)	(4,929)	(5,145)
英 鎊	(965)	(857)	(1,008)
日 幣	20	44	4

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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之損益將分別減少/增加 3,155 仟元、3,218 仟元及 3,137 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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之損益將分別增加/減少 150,693 仟元、117,563 仟元及 25,194 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。

由於大陸地區客戶授信期較長，因此針對大陸地區重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，有效降低本公司之信用風險。管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。另本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法收回之應收款項已提列適當減損損失。

截至民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 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 26.09%、48.81%及 46.37%，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：

110 年 3 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	\$ 7,502,861	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 7,502,861
應付款項	1,661,680	—	—	—	1,661,680
長期借款	599,924	62,500	—	4,932,935	5,595,359
租賃負債	15,358	10,203	2,409	1,179	29,149
存入保證金	—	1,056	—	—	1,056
合 計	<u>\$ 9,779,823</u>	<u>\$ 73,759</u>	<u>\$ 2,409</u>	<u>\$ 4,934,114</u>	<u>\$14,790,105</u>
<u>衍生金融負債</u>					
利率交換合約	<u>\$ 57</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 57</u>

109 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	\$ 7,372,647	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 7,372,647
應付款項	1,254,227	—	—	—	1,254,227
長期借款	789,242	260,606	—	4,928,436	5,978,284
租賃負債	15,567	11,399	2,557	861	30,384
存入保證金	—	1,061	—	—	1,061
合 計	<u>\$ 9,431,683</u>	<u>\$ 273,066</u>	<u>\$ 2,557</u>	<u>\$ 4,929,297</u>	<u>\$14,636,603</u>
<u>衍生金融負債</u>					
利率交換合約	<u>\$ 99</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 99</u>

109 年 3 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	\$ 6,528,446	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 6,528,446
應付款項	988,447	—	—	—	988,447
長期借款	883,561	474,924	—	4,910,000	6,268,485
租賃負債	10,791	3,169	1,052	—	15,012
存入保證金	—	1,088	—	—	1,088
合 計	<u>\$ 8,411,245</u>	<u>\$ 479,181</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 4,910,000</u>	<u>\$13,801,478</u>
<u>衍生金融負債</u>					
利率交換合約	<u>\$ —</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 295</u>

卅六、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：

110 年 3 月 31 日			
	外 幣	匯 率	帳面金額 (新台幣)
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	40,757	28.535	\$ 1,163,001
歐 元	22,150	33.48	741,582
英 鎊	2,459	39.23	96,467
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	32,997	28.535	941,569
109 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	90,686	28.48	\$ 2,582,737
歐 元	14,074	35.02	492,871
英 鎊	2,204	38.90	85,736
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	39,613	28.48	1,128,178
109 年 3 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	72,987	30.225	\$ 2,206,032
歐 元	15,479	33.24	514,522
英 鎊	2,707	37.25	100,836
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	38,370	30.225	1,159,733

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換(損)益淨額(包括已實現及未實現)分別為(16,998)仟元及 21,598 仟元。

卅七、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：

110 年 3 月 31 日			
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 9,033,148	\$ 9,033,148
其他金融資產	2,623,041	—	2,623,041
取得合約之增額成本	—	822,355	822,355
負 債			
合約負債	—	5,603,457	5,603,457
109 年 12 月 31 日			
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 8,742,130	\$ 8,742,130
其他金融資產	2,601,579	—	2,601,579
取得合約之增額成本	—	722,885	722,885
負 債			
合約負債	—	5,226,469	5,226,469
109 年 3 月 31 日			
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 7,397,321	\$ 7,397,321
其他金融資產	3,162,246	—	3,162,246
取得合約之增額成本	—	247,055	247,055
負 債			
合約負債	—	3,857,204	3,857,204

(二)非現金交易：

不影響現金流量之籌資活動：

	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
已宣告尚未發放之現金股利	\$ 481,349	\$ —

卅八、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 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。
- 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。

(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。
- 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。

(四)主要股東資訊：

股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：參閱附表十。

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	往來項目	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 金 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		
1	南港國際 (股)公司	南港輪胎 (股)公司	短期借款	是	\$ 713,375	\$ 713,375 (註 7)	\$ 570,700 (註 7、8)	—	2	—	營運週轉	—	—	—	\$ 4,549,148 (註 5)	\$ 4,549,148 (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百。

註 6：期末餘額係經董事會決議通過之額度。

註 7：期末餘額為 USD 25,000 仟元；實際動支為 USD 20,000 仟元。

註 8：編製合併報表時業已消除。

附表二

為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編 號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證 限 額 (註 3)	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支 金 額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表 淨 值 之 比 率	背書保證 最高限額 (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) 公司	2	\$ 5,236,749	\$ 664,950	\$ 610,896	\$ 591,000	\$ 591,000	5.64%	\$ 10,473,498	Y	N	N
0	南港輪胎(股) 公司	南榮開發建築 (股)公司	2	5,236,749	450,000	450,000	450,000	450,000	4.30%	10,473,498	Y	N	N
0	南港輪胎(股) 公司	元瑞開發實業 (股)公司	5	5,236,749	16,650	16,650	16,650	16,650	0.16%	10,473,498	N	N	N
0	南港輪胎(股) 公司	智凱開發(股) 公司	5	5,236,749	33,350	33,350	33,350	33,350	0.32%	10,473,498	N	N	N
1	南榮開發建築 (股)公司	南港輪胎(股) 公司	4	13,025,049 (註 5)	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	214.97%	13,025,049 (註 5)	N	Y	N

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)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證限額如下：

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，惟本公司直接及間接持有表決權超過 50%之公司對本公司背書保證者，不受本公司淨值 50%之限制；本公司及子公司整體得為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一百五十為限。

註 5：南榮開發建築股份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 4 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	—	透過損益按公允價 值衡量之金融資產	2,150,829	\$ 128,404	3.665%	\$ 128,404	
	台灣電視 股票	—	透過損益按公允價 值衡量之金融資產	172,048	1,225	0.0613%	1,225	
	泰 豐 股票	—	透過損益按公允價 值衡量之金融資產	93,688,000	2,000,239	19.793%	2,000,239	
	台 橡 股票	—	透過損益按公允價 值衡量之金融資產	31,237,000	884,007	0.0378%	884,007	

註 1：不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分。

附表四

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 20% 以上

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種 類 及名稱	帳列科目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入 (註 1)		賣 出 (註 1)				期 末		備 註
					股 數	金 額	股 數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益 (註 2)	股 數	金 額	
南港輪胎 (股)公司	股票/ 台灣肥料 (股)公司	透過損益按 公允價值衡 量之金融資 產－流動	集中 市場	—	6,679,000	\$ 362,002	—	\$ —	6,679,000	\$ 362,002	\$ 362,002	—	—	\$ —	
南港輪胎 (股)公司	股票/ 台橡(股) 公司	透過損益按 公允價值衡 量之金融資 產－流動	集中 市場	—	—	—	31,237,000	884,007	—	—	—	—	31,237,000	884,007	

註 1：本年度買入及賣出金額含價款及評價損益等。

註 2：帳列科目為透過損益按公允價值衡量之金融資產，依 IFRS 規定認列評價損益，故無處分損益。

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：新台幣仟元及美元仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	
南港國際(股) 公司	南港(張家港 保稅區)橡膠 工業有限公司	母子公司	進 貨	USD 21,873	100%	6 個月	—	—	USD 48,486	100.00%	註

註：編製合併報表時業已消除。

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 工業有限公司	南港國際(股)公司	母子公司	USD 48,486	—	\$ —	—	USD 10,601	\$ —	註
南港(張家港保稅區)橡膠 工業有限公司	南港輪胎(股)公司	母子公司	USD 4,621	—	—	—	USD 119	—	註

註：編製合併報表時業已消除。

附表七

110 年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額 (註二)	交易條件	佔合併總營收 或總資產 之比率
0	南港輪胎(股)公司	台北南鴻輪胎(股)公司	1	銷 貨	\$ 97,166	係按買賣雙方約定價格	4%
				應收帳款	89,461	係按雙方約定條件收款	—
		南港(張家港保稅區) 橡膠工業有限公司	1	應付帳款	131,848	係按雙方約定條件	—
				進 貨	56,967	係按買賣雙方約定價格	3%
				其他應收款	20,340	係按雙方約定條件	—
				代購材料	22,675	係按買賣雙方約定價格	1%
		南港國際(股)公司	1	短期借款	570,700	向子公司資金貸與	2%
		南港輪胎荷蘭有限公司	1	銷 貨	29,491	係按買賣雙方約定價格	1%
1	南港(張家港保稅區) 橡膠工業有限公司	南港國際(股)公司	3	銷 貨	618,510	係依買賣雙方約定價格	28%
				應收帳款	1,383,534	係依雙方約定條件收款	4%

註一：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註二：交易往來情形僅列示金額達 10,000 仟元以上者。

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

附表八

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元、美元仟元及歐元仟元

投資公司 名 稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
南港輪胎股份有限公司	台北南鴻輪胎(股)公司	台 灣	各種輪胎買賣	\$ 42,000	\$ 42,000	900,000	100.00	\$ 23,108	\$ 6,656	\$ 6,656	註 1、3
	南冠輪胎(股)公司	台 灣	各種輪胎買賣	5,500	5,500	549,994	20.37	810,879	(16,752)	(3,412)	
	南榮開發建築(股)公司	台 灣	專業資產管理	3,358,784	3,358,784	178,500,000	100.00	3,256,262	311	311	註 3
	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	1,363,999	15,063	15,063	註 2、3
	南港國際(股)公司	塞席爾	轉投資大陸及各種輪胎買賣	USD 80,780	USD 80,780	US 80,780,000	100.00	4,547,556	50,851	50,851	註 2、3
	南港輪胎荷蘭公司	荷 蘭	資訊收集及各種輪胎買賣	EUR 60	EUR 60	EUR 600	100.00	53,074	15,266	15,266	註 3
	南港怡盛物業管理顧問(股)公司	台 灣	管理顧問業	2,000	2,000	200,000	40.00	1,989	(22)	(9)	

註 1：本期取得台北南鴻輪胎(股)公司現金股利 18,000 仟元。

註 2：本期南港(張家港)公司透過 100%轉投資第三地區南港國際(股)公司及南港輪胎(新加坡)私人有限公司匯回股利金額分別為 326,229 仟元及 104,422 仟元。

註 3：編製合併報表時業已消除。

附表九

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		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 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	\$ 4,097,055 USD 143,580	註 1	\$ 3,669,030 USD 128,580	\$ —	\$ —	\$ 3,669,030 USD 128,580	\$ 62,172 CNY 14,310	100%	\$ 62,172 USD 2,189	\$ 5,638,316 USD 197,593	\$ 3,801,693 CNY 800,000

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 3,669,030 (USD 128,580)	\$ 4,097,055 (USD 143,580)	\$ 6,284,099

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

註 2：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。

註 3：民國 110 年 3 月透過 100%轉投資第三地區公司南港國際(股)公司及南港輪胎(新加坡)私人有限公司匯回股利金額人民幣 100,000 仟元，截至民國 110 年 3 月 31 日止累計已匯回人民幣 800,000 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。(USD 1：NTD 28.535、USD 1：NTD 28.402、CNY 1：NTD 4.344 及 CNY 1：NTD 4.364)

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)橡膠工業公司截至西元 2007 年 9 月底股利合計美元 15,000 仟元作為股本。

註 2：係以對第三地區投資事業南港國際(股)公司之債權轉作增資。

三、與大陸被投資公司間直接或間接產生之重大交易事項：附表五、六及七。

附表十

主要股東資訊

單位：股

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數	持 股 比 例
南冠輪胎股份有限公司	151,228,285	18.13%
元瑞開發實業股份有限公司	81,348,352	9.75%
元鴻開發實業股份有限公司	81,526,053	9.77%
智凱開發股份有限公司	77,409,924	9.28%

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得以本表附註說明以下事項：

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

卅九、部門資訊

(一)營運部門

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

(二)部門收入與營運結果

本公司部門收入與營運結果之資訊如下：

項 目	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日					
	輪 胎 — 台灣部門	輪 胎 — 大陸部門	開 發 建築部門	其 他	調節及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$1,080,635	\$1,067,349	\$ —	\$ 53,091	\$ —	\$2,201,075
部門間收入	30,662	56,916	—	—	(87,578)	—
營業損益	(32,596)	85,977	(441)	15,290	—	68,230
採權益法認列關聯 企業及合資損益之 份額	(3,421)	—	—	—	—	(3,421)
所得稅費用	(13,738)	(19,520)	—	—	—	(33,258)

項 目	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日					
	輪 胎 — 台灣部門	輪 胎 — 大陸部門	開 發 建築部門	其 他	調節及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$1,557,758	\$ 600,659	\$ —	\$ 36,223	\$ —	\$2,194,640
部門間收入	16,455	30,029	—	—	(46,484)	—
營業損益	122,491	9,276	(345)	12,182	—	143,604
採權益法認列關聯 企業及合資損益之 份額	(244,768)	—	—	—	—	(244,768)
所得稅費用	(34,808)	(2,131)	—	(314)	—	(37,253)