

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 112 年及 111 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 112 年及 111 年第一季

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4~5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8~9
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	10
(二)通過財務報告之日期及程序	10
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~31
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	無
(十一)重大之期後事項	無
(十二)其他	35~43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~51
2.轉投資事業相關資訊	52
3.大陸投資資訊	53~54
4.主要股東資訊	55
(十四)部門資訊	56

會計師核閱報告

NO.00031121CA

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112年3月31日及民國111年3月31日之合併資產負債表，暨民國112年1月1日至3月31日及民國111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

本會計師係依照核閱準則2410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112年3月31日及民國111年3月31日之財務狀況，暨民國112年1月1日至民國111年1月1日至3月31日之財務績效及現金流量之情

正風聯合會計師事務所

會計師：

吳欣亮

會計師：

鄭憲

核准文號：金管證六字第09600000880號
金管證六字第0930146900號

民國 112 年 5 月 12 日

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日

(民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 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	\$ 1,327,727	3	\$ 1,413,760	4	\$ 1,641,143	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	七	123,045	—	101,370	—	194,192	1
1150	應收票據淨額	八	296,156	1	321,871	1	397,277	1
1170	應收帳款淨額	八	1,045,639	3	883,865	2	1,431,324	4
1200	其他應收款		36,787	—	28,466	—	87,323	—
1220	本期所得稅資產		675	—	670	—	20,145	—
130x	存 貨	九	18,809,900	50	17,836,391	48	14,903,745	41
1410	預付款項		673,774	2	606,830	2	537,618	1
1476	其他金融資產	十、廿九	1,389,137	4	1,890,288	5	1,941,902	5
1479	其他流動資產	十一	1,388,502	3	1,369,776	4	1,289,994	4
	流動資產合計		25,091,342	66	24,453,287	66	22,444,663	62
15xx	非流動資產							
1550	採用權益法之投資	十二	4,235,997	11	4,218,569	11	4,881,999	13
1600	不動產、廠房及設備	十三	7,761,405	21	7,863,473	21	8,343,464	23
1755	使用權資產	十四	199,419	1	201,388	1	195,906	1
1760	投資性不動產淨額	十五	331,282	1	331,289	1	331,310	1
1780	無形資產		1,996	—	2,081	—	2,286	—
1840	遞延所得稅資產		108,539	—	108,532	—	44,528	—
1915	預付設備款		73,404	—	72,607	—	67,665	—
1920	存出保證金		69,833	—	65,004	—	63,136	—
	非流動資產合計		12,781,875	34	12,862,943	34	13,930,294	38
1xxx	資 產 總 計		\$ 37,873,217	100	\$ 37,316,230	100	\$ 36,374,957	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日

(民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日	
			金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	十六	\$ 7,509,301	20	\$ 7,462,289	20	\$ 7,674,979	21
2110	應付短期票券	十七	279,686	1	329,543	1	389,455	1
2130	合約負債	廿三	7,935,132	21	7,681,427	20	6,738,165	19
2150	應付票據		965	—	959	—	4,707	—
2170	應付帳款		395,183	1	257,469	1	421,049	1
2200	其他應付款	十八	487,699	1	491,426	1	605,978	2
2230	本期所得稅負債		25,363	—	41,731	—	121,322	—
2250	負債準備—流動	十九	7,200	—	7,200	—	9,300	—
2280	租賃負債—流動	十四	15,184	—	14,733	—	13,136	—
2320	一年內到期長期負債	二十	350,000	1	257,000	1	294,500	1
2399	其他流動負債		33,954	—	32,603	—	82,899	—
	流動負債合計		17,039,667	45	16,576,380	44	16,355,490	45
25xx	非流動負債							
2540	長期借款	二十	9,708,935	26	9,587,436	26	8,012,935	22
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅		733,196	2	733,196	2	733,196	2
2572	遞延所得稅負債—非流動		51,906	—	51,906	—	35,539	—
2580	租賃負債—非流動	十四	18,679	—	20,221	—	7,542	—
2640	淨確定福利負債—非流動		31,113	—	34,499	—	74,814	—
2670	其他非流動負債		1,287	—	1,415	—	2,125	—
	非流動負債合計		10,545,116	28	10,428,673	28	8,866,151	24
2xxx	負債總計		27,584,783	73	27,005,053	72	25,221,641	69
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	廿二(一)	8,339,349	22	8,339,349	22	8,339,349	23
3200	資本公積	廿二(二)	290,880	1	290,880	1	290,880	1
3300	保留盈餘	廿二(三)	1,424,174	4	1,479,446	4	2,185,733	6
3310	法定盈餘公積		176,641	—	176,641	—	388,893	1
3320	特別盈餘公積		2,302,896	6	2,302,896	6	2,302,896	6
3350	未分配盈餘		(1,055,363)	(2)	(1,000,091)	(2)	(506,056)	(1)
3400	其他權益	廿二(四)	234,031	—	201,502	1	337,354	1
	歸屬於母公司業主之權益合計		10,288,434	27	10,311,177	28	11,153,316	31
36xx	非控制權益		—	—	—	—	—	—
3xxx	權益總計		10,288,434	27	10,311,177	28	11,153,316	31
	負債及權益總計		\$ 37,873,217	100	\$ 37,316,230	100	\$ 36,374,957	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：



南港輪胎股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	廿三	\$ 1,712,289	100	\$ 1,804,499	100
5000	營業成本	九	(1,510,821)	(88)	(1,628,862)	(90)
5900	營業毛利		201,468	12	175,637	10
5910	與關聯企業間之未實現利益	廿八	(387)	—	(9)	—
5920	與關聯企業間之已實現利益		285	—	139	—
5950	營業毛利淨額		201,366	12	175,767	10
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(144,291)	(9)	(332,989)	(19)
6200	管理費用		(91,059)	(5)	(91,466)	(5)
6300	研究發展費用		(19,966)	(1)	(18,250)	(1)
6450	預期信用減損損失		—	—	(1,500)	—
	營業費用合計		(255,316)	(15)	(444,205)	(25)
6900	營業利益(損失)		(53,950)	(3)	(268,438)	(15)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		3,382	—	1,011	—
7010	其他收入	廿四(一)	19,508	1	1,467	—
7020	其他利益及損失	廿四(二)	3,384	—	(28,202)	(1)
7050	財務成本	廿四(三)	(40,822)	(2)	(24,390)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額	十二	15,963	1	18,263	1
	營業外收入及支出合計		1,415	—	(31,851)	(1)
7900	稅前淨利(淨損)		(52,535)	(3)	(300,289)	(16)
7950	所得稅利益(費用)	廿五	(2,737)	—	6,485	—
8200	本期淨利(淨損)		(55,272)	(3)	(293,804)	(16)
	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		30,962	2	185,483	10
8371	關聯企業及合資之國外營運機構財 務報表換算之兌換差額		1,567	—	12,252	1
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)		32,529	2	197,735	11
8500	本期綜合損益總額		\$ (22,743)	(1)	\$ (96,069)	(5)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (55,272)	(3)	\$ (293,804)	(16)
8620	非控制權益		—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (22,743)	(1)	\$ (96,069)	(5)
8720	非控制權益		—	—	—	—
	每股盈餘(虧損)(元)	廿六				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.07)		\$ (0.35)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ (0.07)		\$ (0.35)	

(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

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

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	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 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 290,880	\$ 388,893	\$ 2,302,896	\$ (212,252)	\$ 139,619	\$ 11,249,385	\$ —	\$ 11,249,385
111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	—	—	—	—	(293,804)	—	(293,804)	—	(293,804)
111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益	—	—	—	—	—	197,735	197,735	—	197,735
本期綜合損益總額	—	—	—	—	(293,804)	197,735	(96,069)	—	(96,069)
民國 111 年 3 月 31 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 290,880	\$ 388,893	\$ 2,302,896	\$ (506,056)	\$ 337,354	\$ 11,153,316	\$ —	\$ 11,153,316
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 290,880	\$ 176,641	\$ 2,302,896	\$ (1,000,091)	\$ 201,502	\$ 10,311,177	\$ —	\$ 10,311,177
112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	—	—	—	—	(55,272)	—	(55,272)	—	(55,272)
112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他 綜合損益	—	—	—	—	—	32,529	32,529	—	32,529
本期綜合損益總額	—	—	—	—	(55,272)	32,529	(22,743)	—	(22,743)
民國 112 年 3 月 31 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 290,880	\$ 176,641	\$ 2,302,896	\$ (1,055,363)	\$ 234,031	\$ 10,288,434	\$ —	\$ 10,288,434

(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其子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 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(損)	\$ (52,535)	\$ (300,289)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	185,839	190,275
攤銷費用	95	85
預期信用減損損失	—	1,500
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(19,547)	20,991
利息費用	40,822	24,390
利息收入	(3,382)	(1,011)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(15,963)	(18,263)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,505	6,922
未實現銷貨利益	387	9
已實現銷貨利益	(285)	(139)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	26,549	43,821
應收票據—關係人(增加)減少	90	1,146
應收帳款(增加)減少	(139,610)	72,323
應收帳款—關係人(增加)減少	(24,928)	(8,701)
其他應收款(增加)減少	(7,849)	(34,659)
存貨(增加)減少	(970,041)	(1,291,588)
預付款項(增加)減少	(62,126)	(76,665)
其他流動資產(增加)減少	202	(3,811)
取得合約之增額成本(增加)減少	(18,938)	(76,357)
合約負債增加(減少)	253,671	168,989
應付票據增加(減少)	6	1,746
應付帳款增加(減少)	135,099	(124,793)
應付帳款—關係人增加(減少)	1,470	—
其他應付款增加(減少)	(2,642)	(102,084)
其他流動負債增加(減少)	1,383	2,955
淨確定福利負債增加(減少)	(3,386)	(4,252)
營運產生之現金流入(流出)	(669,114)	(1,507,460)

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
收取之利息	2,847	810
支付之利息	(41,910)	(23,852)
退還(支付)之所得稅	(19,133)	(33,132)
營業活動之淨現金流入(流出)	(727,310)	(1,563,634)
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	(8,072)	16
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,931	5,112
取得不動產、廠房及設備	(77,520)	(128,927)
處分不動產、廠房及設備	696	1,879
存出保證金(增加)減少	(4,481)	(7,140)
其他金融資產(增加)減少	501,433	866,181
預付設備款淨(增加)減少	(797)	(15,372)
投資活動之淨現金流入(流出)	417,190	721,749
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	46,789	(1,207,120)
應付短期票券增加(減少)	(49,857)	(69,899)
舉借長期借款	270,000	680,000
償還長期借款	(60,000)	(196,656)
存入保證金增加(減少)	(133)	(21)
租賃本金償還	(4,345)	(4,267)
籌資活動之淨現金流入(流出)	202,454	(797,963)
匯率變動對現金及約當現金之影響	21,633	42,988
本期現金及約當現金增加(減少)數	(86,033)	(1,596,860)
期初現金及約當現金餘額	1,413,760	3,238,003
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,327,727	\$ 1,641,143

(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 112 年及 111 年第一季

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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 112 年 5 月 12 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修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 112 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 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國 112 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 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 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
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號-比較資訊」	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 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國 113 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 111 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	中國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	中國江蘇省張家港保稅區

子公司名稱	南港輪胎(股)公司持有之所有權權益百分比		
	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 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 111 年度合併財務報告附註五相同。

六、現金及約當現金

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
庫存現金	\$ 4,544	\$ 5,495	\$ 6,485
活期及支票存款	1,121,979	1,077,327	1,310,773
約當現金			
一年內到期之定期存款	201,204	330,938	323,885
合 計	\$ 1,327,727	\$ 1,413,760	\$ 1,641,143

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
強制透過損益按公允價值衡量：			
股 票	\$ 114,973	\$ 95,842	\$ 194,192
基 金	8,072	5,528	—
合 計	\$ 123,045	\$ 101,370	\$ 194,192

八、應收票據及帳款

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
應收票據－非關係人	\$ 290,451	\$ 316,076	\$ 393,976
應收票據－關係人	5,705	5,795	3,301
應收票據淨額合計	\$ 296,156	\$ 321,871	\$ 397,277
應收帳款－非關係人	\$ 972,136	\$ 835,290	\$ 1,406,184
備抵損失	(10,426)	(10,426)	(10,497)
應收帳款－非關係人淨額	961,710	824,864	1,395,687
應收帳款－關係人	83,929	59,001	35,637
應收帳款淨額合計	\$ 1,045,639	\$ 883,865	\$ 1,431,324
應收票據及帳款淨額合計	\$ 1,341,795	\$ 1,205,736	\$ 1,828,601

(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。

另中國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：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
未逾期亦未減損	\$ 1,165,515	\$ 1,146,439	\$ 1,694,558
已逾期但未減損			
逾期 30 天以內	108,310	43,672	23,280
逾期 31~90 天	66,860	5,627	77,295
逾期 91~180 天	—	8,949	29,796
逾期 181~365 天	1,110	1,049	3,672
逾期一年以上	—	—	—
合 計	\$ 1,341,795	\$ 1,205,736	\$ 1,828,601

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：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 10,426	\$ 8,745
本期提列	—	1,500
匯率影響數	—	252
期末餘額	\$ 10,426	\$ 10,497

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

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
製造業：			
製 成 品	\$ 507,172	\$ 492,847	\$ 323,283
在 製 品	183,245	190,460	226,975
材 料	759,352	922,468	1,021,910
在途存貨	62,947	22,022	109,637
小 計	\$ 1,512,716	\$ 1,627,797	\$ 1,681,805
建設業：			
在建土地	\$ 2,538,256	\$ 2,538,256	\$ 2,538,256
在建工程	14,758,928	13,670,338	10,683,684
小 計	\$ 17,297,184	\$ 16,208,594	\$ 13,221,940
合 計	\$ 18,809,900	\$ 17,836,391	\$ 14,903,745

(一)民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
已出售存貨成本	\$ 1,515,797	\$ 1,594,278
存貨跌價損失	2,252	40,581
出售下腳及廢料等收益	(1,173)	(1,588)
存貨盤虧(盈)	31	(10)
進口材料退稅	(6,086)	(4,399)
合 計	\$ 1,510,821	\$ 1,628,862

(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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日在建工程利息資本化金額分別為 56,817 仟元及 32,191 仟元，資本化利率分別為 2.44%~2.57%及 1.78%~2.04%。

(四)存貨質押資訊詳附註廿九。

十、其他金融資產

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
質押之定期存款	\$ 304	\$ 307	\$ 287
不動產開發信託專戶	1,326,762	1,838,106	1,891,048
受限制銀行存款	62,071	51,875	50,567
合 計	\$ 1,389,137	\$ 1,890,288	\$ 1,941,902

本公司提供做為借款擔保之資產請參閱附註廿九。

十一、其他流動資產

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
暫 付 款	\$ 7,405	\$ 10,320	\$ 18,419
短期墊款	2,782	79	2,392
取得合約之增額成本	1,378,315	1,359,377	1,269,183
合 計	\$ 1,388,502	\$ 1,369,776	\$ 1,289,994

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		
	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 732,375	\$ 561,845	\$ 848,506	20.37%	20.37%	20.37%
南港怡盛物業管理 顧問(股)公司	1,993	1,991	1,989	40.00%	40.00%	40.00%
泰豐輪胎(股)公司	3,501,629	3,654,733	4,031,504	31.43%	31.43%	31.43%
合 計	\$ 4,235,997	\$ 4,218,569	\$ 4,881,999			

(一)本公司具重大性關聯企業之基本資訊如下：

	主要營業場所	衡量方法
南冠輪胎(股)公司	台灣	權益法
泰豐輪胎(股)公司	台灣	權益法

(二)本公司具重大性關聯企業之財務資訊彙整如下：

以下彙整之財務資訊係以 IFRSs 財務報告為基礎編製。

資產負債表

	南冠輪胎(股)公司		
	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
流動資產	\$ 6,084,380	\$ 5,223,122	\$ 6,643,699
非流動資產	8,743	8,250	9,339
流動負債	(2,492,696)	(2,468,732)	(2,483,903)
非流動負債	(3,192)	(3,061)	(3,651)
權益	3,597,235	2,759,579	4,165,484
非控制權益	(2,864,473)	(2,197,449)	(3,316,969)
	\$ 732,762	\$ 562,130	\$ 848,515
本公司持股比例	20.37%	20.37%	20.37%
本公司享有之權益	\$ 732,762	\$ 562,130	\$ 848,515
未實現銷貨利益	(387)	(285)	(9)
投資帳面金額	\$ 732,375	\$ 561,845	\$ 848,506

	泰豐輪胎(股)公司		
	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
流動資產	\$ 2,208,485	\$ 4,461,254	\$ 4,932,461
非流動資產	7,491,526	5,557,036	6,529,292
流動負債	(1,837,957)	(1,758,781)	(1,899,131)
非流動負債	(4,368,830)	(4,279,157)	(4,383,509)
權益	3,493,224	3,980,352	5,179,113
非控制權益	(2,395,304)	(2,729,328)	(3,551,318)
	\$ 1,097,920	\$ 1,251,024	\$ 1,627,795
本公司持股比例	31.43%	31.43%	31.43%
本公司享有之權益	\$ 1,097,920	\$ 1,251,024	\$ 1,627,795
關聯企業可辨認資產(土地)公允價值差額	2,403,709	2,403,709	2,403,709
投資帳面金額	\$ 3,501,629	\$ 3,654,733	\$ 4,031,504

綜合損益表

	南冠輪胎(股)公司	
	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業收入淨額	\$ 69,314	\$ 58,250
本期淨利(損)	\$ 837,656	\$ 348,747
其他綜合損益	—	—
綜合損益總額	\$ 837,656	\$ 348,747
採用權益法認列之關聯 企業淨(損)益之份額	\$ 170,632	\$ 71,040

	泰豐輪胎(股)公司	
	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業收入淨額	\$ 276,402	\$ 353,463
本期淨利(損)	\$ (492,113)	\$ (167,893)
其他綜合損益	4,985	38,981
綜合損益總額	\$ (487,128)	\$ (128,912)
採用權益法認列之關聯 企業淨(損)益之份額	\$ (154,671)	\$ (52,769)
採用權益法認列之關聯企 業其他綜合損益之份額	\$ 1,567	\$ 12,252

(三)本公司之重大關聯企業有公開市場報價者，其公允價值如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
泰豐輪胎(股)公司	\$ 3,235,704	\$ 2,975,360	\$ 4,039,051

(四)本公司對泰豐輪胎公司持有 31.43%之表決權且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，且先前股東會表決型態顯示其他股東並非被動，本公司未取得過半數董事席次，無法主導泰豐輪胎公司公司攸關活動，且未有提供資金貸與或背書保證情事，對泰豐輪胎公司之人事、財務及業務無實質權力，判斷不具控制力，僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

十三、不動產、廠房及設備

112 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	\$ 2,466,923	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 2,466,923
房屋及建築物	3,251,388	3,212	(1,856)	—	7,646	3,260,390
機器設備	10,787,021	189,986	—	—	22,497	10,999,504
運輸設備	146,681	5,120	(1,179)	—	287	150,909
其他設備	5,855,163	48,802	(65,870)	—	15,503	5,853,598
租賃改良	8,616	—	—	—	—	8,616
未完工程及待驗設備	414,689	61,908	—	(231,508)	431	245,520
小 計	\$22,930,481	\$ 309,028	\$ (68,905)	\$ (231,508)	\$ 46,364	\$22,985,460
	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</u>						
房屋及建築物	\$ 1,638,990	\$ 25,792	\$ (1,671)	\$ —	\$ 4,091	\$ 1,667,202
機器設備	8,648,460	77,244	—	—	20,906	8,746,610
運輸設備	123,337	2,153	(1,061)	—	221	124,650
其他設備	4,647,605	74,761	(58,198)	—	12,809	4,676,977
租賃改良	8,616	—	—	—	—	8,616
小 計	\$15,067,008	\$ 179,950	\$ (60,930)	\$ —	\$ 38,027	\$15,224,055
淨 額	\$ 7,863,473					\$ 7,761,405

111 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	3,182,684	2,602	—	—	58,564	3,243,850
機器設備	10,406,721	114,299	(17,409)	—	170,474	10,674,085
運輸設備	144,492	2,077	(719)	—	2,143	147,993
其他設備	5,979,050	38,690	(150,642)	—	121,668	5,988,766
租賃改良	8,616	—	—	—	—	8,616
未完工程及待驗設備	747,151	108,015	—	(136,756)	5,323	723,733
小 計	\$22,956,607	\$ 265,683	\$ (168,770)	\$ (136,756)	\$ 358,172	\$23,274,936
	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</u>						
房屋及建築物	\$ 1,527,974	\$ 24,970	\$ —	\$ —	\$ 29,904	\$ 1,582,848
機器設備	8,442,839	74,403	(17,278)	—	141,434	8,641,398
運輸設備	118,469	2,138	(647)	—	1,647	121,607
其他設備	4,539,748	82,913	(142,081)	—	96,423	4,577,003
租賃改良	8,616	—	—	—	—	8,616
小 計	\$14,637,646	\$ 184,424	\$ (160,006)	\$ —	\$ 269,408	\$14,931,472
淨 額	\$ 8,318,961					\$ 8,343,464

本公司提供做為借款擔保之資產請參閱附註廿九。

十四、租賃協議

(一)使用權資產

112 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	\$ 192,794	\$ —	\$ —	\$ 953	\$ 193,747
建 築 物	45,569	—	(1,560)	—	44,009
運輸設備	20,713	3,203	(1,921)	—	21,995
小 計	\$ 259,076	\$ 3,203	\$ (3,481)	\$ 953	\$ 259,751
	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	\$ 26,290	\$ 1,647	\$ —	\$ 134	\$ 28,071
建 築 物	18,830	2,674	(1,560)	—	19,944
運輸設備	12,568	1,561	(1,812)	—	12,317
小 計	\$ 57,688	\$ 5,882	\$ (3,372)	\$ 134	\$ 60,332
淨 額	\$ 201,388				\$ 199,419

111 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	\$ 189,823	\$ —	\$ —	\$ 7,331	\$ 197,154
建 築 物	26,202	—	(3,545)	—	22,657
運輸設備	20,823	912	(957)	—	20,778
小 計	\$ 236,848	\$ 912	\$ (4,502)	\$ 7,331	\$ 240,589
	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	\$ 19,413	\$ 1,653	\$ —	\$ 777	\$ 21,843
建 築 物	13,784	2,665	(3,545)	—	12,904
運輸設備	9,368	1,525	(957)	—	9,936
小 計	\$ 42,565	\$ 5,843	\$ (4,502)	\$ 777	\$ 44,683
淨 額	\$ 194,283				\$ 195,906

(二)租賃負債

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
租賃負債—流動	\$ 15,184	\$ 14,733	\$ 13,136
租賃負債—非流動	18,679	20,221	7,542
合 計	\$ 33,863	\$ 34,954	\$ 20,678

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
建 築 物	1.5997~2.867%	1.5997~2.867%	1.0299~2.616%
運輸設備	1.0290~2.616%	1.0290~2.616%	1.0290~2.616%

(三)其他租賃資訊

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期租賃費用	\$ 93	\$ 148
低價值資產租賃費用	\$ 51	\$ 55
租賃之現金流出總額	\$ 4,489	\$ 4,470

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
短期及低價值 租賃承諾金額	\$ 490	\$ 623	\$ 933

十五、投資性不動產

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
成 本	\$ 332,287	\$ 332,287	\$ 332,287
減：累計折舊	(1,005)	(998)	(977)
合 計	\$ 331,282	\$ 331,289	\$ 331,310

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 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	—	—
期末餘額	332,287	332,287
<u>累計折舊</u>		
期初餘額	998	969
本期折舊	7	8
期末餘額	1,005	977
淨 額	\$ 331,282	\$ 331,310

(一)本公司之投資性不動產公允價值與民國 111 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 112 年及 111 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 9 仟元。

十六、短期借款

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
信用借款	\$ 1,650,000	\$ 1,380,000	\$ 2,302,937
擔保借款	5,538,200	5,638,200	4,698,200
購料借款	321,101	444,089	673,842
合 計	\$ 7,509,301	\$ 7,462,289	\$ 7,674,979
利率區間%	1.39%~7.01%	1.12%~6.76%	0.17%~2.45%

有關資產提供作為短期借款之擔保情形請詳附註廿九。

十七、應付短期票券

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$ 280,000	\$ 330,000	\$ 390,000
減：折價	(314)	(457)	(545)
淨 額	\$ 279,686	\$ 329,543	\$ 389,455
利率區間%	1.94%~2.00%	1.94%~2.04%	1.01%~1.32%

(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廿九。

十八、其他應付款

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
應付薪資	\$ 96,389	\$ 101,710	\$ 83,055
應付利息	11,625	12,678	7,373
應付退休金	3,914	4,650	4,578
其他應付費用	282,019	304,695	419,235
應付設備款	68,498	39,085	65,081
應付營業稅	5,735	5,527	4,923
應付員工休假給付	16,517	18,516	17,419
其他應付款	3,002	4,565	4,314
合 計	\$ 487,699	\$ 491,426	\$ 605,978

十九、負債準備

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
成品補償損失準備	\$ 7,200	\$ 7,200	\$ 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

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日	到期日	附註
擔保借款-華南銀行	\$ —	\$ —	\$ 62,500	111.09.08	(一)
擔保借款-華南銀行	500,000	500,000	500,000	114.01.13	(三)
信用借款-彰化銀行	100,000	100,000	300,000	112.05.26	(一)
信用借款-上海銀行	—	60,000	84,000	113.08.06	(二)
華南銀行等聯貸借款	9,490,000	9,220,000	7,410,000	114.03.26	(四)
合 計	10,090,000	9,880,000	8,356,500		
減：聯貸主辦費	(31,065)	(35,564)	(49,065)		
減：一年內到期之長期借款	(350,000)	(257,000)	(294,500)		
長期借款	\$ 9,708,935	\$ 9,587,436	\$ 8,012,935		
利率區間	1.89%~2.57%	1.73%~2.44%	0.94%~2.04%		

(一)借款期限 2 年，分 4 期平均攤還本金。

(二)借款期限 3 年，本金依 12 期逐季攤還，餘額屆期乙次清償。南港公司於民國 112 年 2 月提前清償借款。

(三)借款期限 3 年，自 112 年 7 月起分 4 期平均攤還本金。

(四)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 家金融機構於民國 108 年 12 月 23 日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，到期日皆為民國 114 年 3 月 26 日，按月付息，到期償還本金。合約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。

(五)有關資產提供作為長期借款之擔保情形請詳附註廿九。

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 112 年及 111 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 6,099 仟元及 7,133 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之退休金成本金額分別為 9,615 仟元 11,419 及仟元。

(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 112 年及 111 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 1,897 仟元及 1,971 仟元。

廿二、權益

(一)普通股股本

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 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

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 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
庫藏股交易	271,910	271,910	271,910
合 計	\$ 290,880	\$ 290,880	\$ 290,880

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 112 年及 111 年 3 月 31 日特別盈餘公積餘額並無變動。
- 6.南港輪胎(股)公司於民國 111 年 5 月 18 日經股東會決議通過民國 110 年度虧損撥補案，以法定公積 212,252 仟元彌補虧損。

7.南港輪胎(股)公司於民國 112 年 3 月 29 日經董事會決議通過
民國 111 年度虧損案，尚待 112 年 5 月 24 日召開之股東常會
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。

廿三、營業收入

(一)客戶合約收入之細分

產 品 別	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
輪 胎	\$ 1,712,289	\$ 1,804,499
銷售地區別	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
台 灣	\$ 206,985	\$ 194,554
中國大陸	61,620	80,038
美 洲	216,571	297,449
歐 洲	697,479	698,386
其他亞洲地區	226,660	239,987
其 他	302,974	294,085
合 計	\$ 1,712,289	\$ 1,804,499

(二)合約餘額

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日
合約負債－流動				
預收貨款	\$ 70,026	\$ 54,224	\$ 72,739	\$ 54,462
預收房地款	7,865,106	7,627,203	6,665,426	6,513,715
合 計	\$ 7,935,132	\$ 7,681,427	\$ 6,738,165	\$ 6,568,177

來自期初合約負債於當期認列收入之金額：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
合約負債期初餘額	\$ 26,913	\$ 34,238
本期認列收入		

(三)合約成本相關資產

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
流動			
取得合約之增額成本	\$ 1,378,315	\$ 1,359,377	\$ 1,269,183

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。

廿四、營業外收入及支出

(一)其他收入

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
租金收入	\$ 482	\$ 187
其他收入	19,026	1,280
合計	\$ 19,508	\$ 1,467

(二)其他利益及損失

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (6,505)	\$ (6,922)
外幣兌換利益(損失)	(8,056)	(91)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債利益	19,547	(20,991)
什項收入(支出)	(1,602)	(198)
合計	\$ 3,384	\$ (28,202)

(三)財務成本

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
利息費用		
金融業借款之利息	\$ 98,875	\$ 58,312
租賃負債之利息	159	94
減：利息資本化金額	(58,212)	(34,016)
合 計	\$ 40,822	\$ 24,390
資本化利率區間	1.72%~2.57%	1.03%~2.04%

廿五、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：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅費用	\$ 2,737	\$ 1,943
以前年度所得稅估計差異	—	—
遞延所得稅淨變動數	—	(8,428)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	\$ 2,737	\$ (6,485)

(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 109 年度
台北南鴻輪胎(股)公司	核定至民國 109 年度
南榮開發建築(股)公司	核定至民國 110 年度

廿六、每股盈餘(虧損)

(一)基本每股盈餘(虧損)

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 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(損)(仟元)	\$ (55,272)	\$ (293,804)
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(虧損)(元)	\$ (0.07)	\$ (0.35)

(二)稀釋每股盈餘(虧損)

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 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(損)(仟元)	\$ (55,272)	\$ (293,804)
計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	833,935	833,935
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)	833,935	833,935
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.07)	\$ (0.35)

廿七、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	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			111 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	\$ 263,241	\$ 78,766	\$ 342,007	\$ 292,416	\$ 85,120	\$ 377,536
薪資費用	219,822	66,769	286,591	239,231	69,842	309,073
勞健保費用	16,437	6,345	22,782	22,237	6,881	29,118
退休金費用	14,357	3,254	17,611	17,044	5,795	22,839
其他員工福利費用	12,625	2,398	15,023	13,904	2,602	16,506
折舊費用	\$ 171,843	\$ 13,989	\$ 185,832	\$ 176,458	\$ 13,809	\$ 190,267
攤銷費用	\$ —	\$ 95	\$ 95	\$ —	\$ 85	\$ 85

(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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止仍有累積虧損，故皆未估列員工酬勞。年度財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(三)南港輪胎(股)公司民國 111 年度及 110 年度係為虧損，故未估列員工酬勞。

(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。

廿八、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
泰豐輪胎(股)公司	關聯企業
泰豐輪胎(江西)有限公司	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

(二)與關係人重大交易

1.營業收入

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 55,964	\$ 55,640
泰豐輪胎(江西)有限公司	1,425	—
合 計	<u>\$ 57,389</u>	<u>\$ 55,640</u>

按一般廠商價格銷售。

2.進 貨

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 390	\$ 175
泰豐輪胎(股)公司	1,400	1,052
合 計	<u>\$ 1,790</u>	<u>\$ 1,227</u>

交易價格及付款條件與非關係人並無差異。

3.應收票據

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 4,094	\$ 4,486	\$ 3,301
泰豐輪胎(江西)有限公司	1,611	1,309	—
合 計	<u>\$ 5,705</u>	<u>\$ 5,795</u>	<u>\$ 3,301</u>

4.應收帳款

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 83,929	\$ 59,001	\$ 35,637

5.合約負債

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
智凱開發(股)公司	\$ 63,145	\$ 63,145	\$ 180,435
元瑞開發實業(股)公司	—	—	15,998
元鴻開發實業(股)公司	—	—	34,116
合 計	<u>\$ 63,145</u>	<u>\$ 63,145</u>	<u>\$ 230,549</u>

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，截至民國 112 年 3 月 31 日止已將 26 戶轉讓予其他非關係人後，智凱持有 2 戶，已簽訂銷售合約總價為 427,000 仟元。

6.應付帳款

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
泰豐輪胎(股)公司	\$ 1,470	\$ —	\$ —

7.未實現銷貨利益

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
南冠輪胎(股)公司	\$ 387	\$ 9

8.背書保證

為關係人背書保證資訊如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 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

本公司與智凱公司及元瑞公司共同合作興建「世界明珠」建案，本公司提供持份之建案基地作為聯貸案之擔保品保證。

9.其 他

本公司進行中「世界明珠」建案係由南榮公司與南港輪胎公司、智凱公司及元瑞公司提供座落南港段土地，合作興建房屋，採合建分屋方式按價值分配。

(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：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期福利	\$ 2,923	\$ 4,492
退職後福利	41	102
合 計	\$ 2,964	\$ 4,594

廿九、質押之資產

名 稱	擔保用途	帳 面 價 值		
		112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
其他金融資產	銀行保證、開狀保證金及法院凍結存款	\$ 62,375	\$ 52,182	\$ 50,854
其他金融資產	不動產開發信託專戶	1,326,762	1,838,106	1,891,048
不動產、廠房及設備	短期及長期借款、應付短期票券及履約保證	3,327,427	3,339,641	3,369,334
存貨—在建土地及在建工程	長期借款及履約保證	17,297,184	16,208,594	13,221,940
合 計		\$ 22,013,748	\$ 21,438,523	\$ 18,533,176

三十、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：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
美金(仟元)	\$ 8,548	\$ 3,134	\$ 8,770

2.已簽約購置設備未付款金額：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
新台幣(仟元)	\$ 253,044	\$ 255,775	\$ 284,280
人民幣(仟元)	938	2,533	9,805

3.本公司與客戶簽訂之預售房地合約價款如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
已簽訂之銷售合約(含稅)	\$ 30,677,538	\$ 30,451,778	\$ 29,147,778
已依約收取金額(含稅)	\$ 7,899,113	\$ 7,670,093	\$ 6,689,477
預售個案已依約收取尚未兌現應收款	\$ 79,980	\$ 67,650	\$ 72,550

4.本公司與承包廠商已簽訂主要營建工程之合約總價如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
已簽訂之承攬合約總價(未稅)	\$ 16,489,923	\$ 16,484,900	\$ 15,825,288
已計價金額(未稅)	\$ 9,746,996	\$ 8,675,663	\$ 5,540,492

卅一、重大災害損失：無。

卅二、重大之期後事項：無。

卅三、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。

卅四、金融工具

(一)金融工具之種類

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 4,165,279	\$ 4,603,254	\$ 5,562,105
透過損益按公允價值衡量之金融資產	123,045	101,370	194,192
合 計	<u>\$ 4,288,324</u>	<u>\$ 4,704,624</u>	<u>\$ 5,756,297</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 18,733,056	\$ 18,387,537	\$ 17,405,728

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：

112 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	\$ 113,564	\$ —	\$ —	\$ 113,564
興櫃公司股票	—	1,409	—	1,409
基 金	8,072	—	—	8,072
合 計	\$ 121,636	\$ 1,409	\$ —	\$ 123,045
111 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	\$ 94,636	\$ —	\$ —	\$ 94,636
興櫃公司股票	—	1,206	—	1,206
基 金	5,528	—	—	5,528
合 計	\$ 100,164	\$ 1,206	\$ —	\$ 101,370

111 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	\$ 192,852	\$ —	\$ —	\$ 192,852
興櫃公司股票	—	1,340	—	1,340
合 計	\$ 192,852	\$ 1,340	\$ —	\$ 194,192

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
基 金	淨資產價值

(2)遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5.民國 112 年及 111 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。

有關外幣匯率風險之敏感度分析，係以財務報導結束日之外幣貨幣項目計算，當新台幣相對於各相關貨幣升值/貶值1%，本公司民國112年及111年1月1日至3月31日淨損益將分別增加/減少6,817仟元及7,531仟元。

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112年及111年1月1日至3月31日之損益將分別減少/增加4,392仟元及3,996仟元。

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益將分別增加/減少 6,152 仟元及 9,709 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 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 13.44%、13.17%及 26.79%，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：

	112 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	\$ 7,788,987	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 7,788,987
應付款項	883,847	—	—	—	883,847
長期借款	350,000	9,708,935	—	—	10,058,935
租賃負債	15,486	11,937	6,864	334	34,621
存入保證金	—	1,287	—	—	1,287
合 計	<u>\$ 9,038,320</u>	<u>\$ 9,722,159</u>	<u>\$ 6,864</u>	<u>\$ 334</u>	<u>\$18,767,677</u>
	111 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	\$ 7,791,832	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 7,791,832
應付款項	749,854	—	—	—	749,854
長期借款	257,000	278,000	9,309,436	—	9,844,436
租賃負債	15,227	11,626	8,492	432	35,777
存入保證金	—	1,415	—	—	1,415
合 計	<u>\$ 8,813,913</u>	<u>\$ 291,041</u>	<u>\$ 9,317,928</u>	<u>\$ 432</u>	<u>\$18,423,314</u>

	111 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	\$ 8,064,434	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 8,064,434
應付款項	1,031,734	—	—	—	1,031,734
長期借款	294,500	382,000	7,630,935	—	8,307,435
租賃負債	13,280	5,422	1,689	686	21,077
存入保證金	—	2,125	—	—	2,125
合 計	\$ 9,403,948	\$ 389,547	\$ 7,632,624	\$ 686	\$17,426,805

卅五、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：

	112 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	18,051	30.45	549,653
歐 元	13,479	33.15	446,829
英 鎊	1,939	37.67	73,042
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	12,850	30.45	391,283
	111 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	24,024	30.71	737,777
歐 元	12,844	32.72	420,256
英 鎊	1,996	37.09	74,032
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	15,219	30.71	467,375
	111 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	27,012	28.625	773,219
歐 元	21,363	31.92	681,907
英 鎊	2,110	37.62	79,378
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	27,226	28.625	779,344

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 112 年及 111 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(8,056)仟元及(91)仟元。

卅六、其 他

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：

112 年 3 月 31 日			
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 17,297,184	\$ 17,297,184
其他金融資產	1,326,762	—	1,326,762
取得合約之增額成本	—	1,378,315	1,378,315
負 債			
合約負債	—	7,865,106	7,865,106
111 年 12 月 31 日			
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 16,208,594	\$ 16,208,594
其他金融資產	1,838,106	—	1,838,106
取得合約之增額成本	—	1,359,377	1,359,377
負 債			
合約負債	—	7,627,203	7,627,203
111 年 3 月 31 日			
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
存 貨	\$ —	\$ 13,221,940	\$ 13,221,940
其他金融資產	1,891,048	—	1,891,048
取得合約之增額成本	—	1,269,183	1,269,183
負 債			
合約負債	—	6,665,426	6,665,426

卅七、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- 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：無。
- 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 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	\$ 518,160	\$ 517,650 (註 7)	\$ 502,425 (註 7、8)	—	2	\$ —	營運週轉及 投資理財	\$ —	—	—	3,949,185 (註 5)	3,949,185 (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分別以不超過子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 17,000 仟元；實際動支為 USD 16,500 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	\$ 5,144,217	\$ 718,614	\$ 718,614	\$ 613,000	\$ 613,000	5.96%	\$ 10,288,434	Y	N	N
0	南港輪胎(股) 公司	南榮開發建築 (股)公司	2	5,144,217	450,000	450,000	450,000	450,000	4.37%	10,288,434	Y	N	N
0	南港輪胎(股) 公司	元瑞開發實業 (股)公司	1	5,144,217	16,650	16,650	16,650	16,650	0.16%	10,288,434	N	N	N
0	南港輪胎(股) 公司	智凱開發(股) 公司	1	5,144,217	33,350	33,350	33,350	33,350	0.32%	10,288,434	N	N	N
1	南榮開發建築 (股)公司	南港輪胎(股) 公司	4	13,031,916 (註 5)	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	214.86%	13,031,916 (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七種，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 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
				股數或單位數	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	113,564	3.665%	113,564	
南港輪胎 (股)公司	台灣電視 股票	—	透過損益按公允價 值衡量之金融資產	172,048	1,409	0.0613%	1,409	
南港輪胎 (股)公司	華南匯豐全球基礎 建設收益 基金	—	透過損益按公允價 值衡量之金融資產	800,000	8,072	—	8,072	

註 1：不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分。

附表四

處分不動產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

處分不動 產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期 (註 1)	帳面金額 (註 1)	交易金額	價款收取情形 (註 2)	處分損益 (註 1)	交易對象	關 係	處分目的	價格決定之 參考依據	其 他 約定事項
南榮開發建築 (股)公司	存貨	111.11.23	不適用	不適用	\$ 287,500	\$ 28,750	不適用	A 客戶	—	獲取營業利益	依市場行情議價	—
南榮開發建築 (股)公司	存貨	112.03.24	不適用	不適用	282,480	28,250	不適用	A 客戶	—	獲取營業利益	不動產估 價報告書	—
合 計					\$ 569,980 (註 3)							

註 1：係出售存貨，故不適用。

註 2：按合約收取預收房地款。

註 3：對單一對象一年內累積處分同一開發不動產達 5 億元。

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	
南港輪胎(股) 公司	台北南鴻輪胎 (股)公司	母子公司	銷 貨	\$ 136,891	14.22%	6 個月	—	—	\$ 142,681	27.72%	註
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 19,635	100.00%	6 個月	—	—	USD (39,653)	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：新台幣仟元及美元仟元

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 損失金額	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 39,653	—	\$ —	—	USD 4,966	\$ —	註
南港輪胎(股)公司	台北南鴻輪胎(股)公司	母子公司	142,681	—	—	—	54,291	—	註

註：編製合併報表時業已消除。

附表七

112 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(註三)
0	南港輪胎(股)公司	台北南鴻輪胎(股)公司	1	銷 貨	\$ 136,891	係按買賣雙方約定價格	8%
				應收票據	3,057	係按雙方約定條件收款	—
				應收帳款	139,624	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	116,065	係按雙方約定條件付款	—
				進 貨	89,888	係按買賣雙方約定價格	5%
		南港國際(股)公司	1	短期借款	502,425	向子公司資金貸與	1%
		南港輪胎荷蘭有限公司	1	銷 貨	50,558	係依買賣雙方約定價格	3%
				應收帳款	18,404	係按雙方約定條件收款	—
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	597,630	係依買賣雙方約定價格	35%
				應收帳款	1,207,419	係依雙方約定條件收款	3%

註一：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註二：交易往來情形僅列示金額達 3,000 仟元以上者。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期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 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	\$ 18,179	\$ 2,959	\$ 2,959	註 1、2
	南冠輪胎(股)公司	台 灣	各種輪胎買賣	5,500	5,500	549,994	20.37	732,375	837,656	170,632	
	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	3,257,979	(392)	(392)	註 2
	南港輪胎(新加坡)私人有限公司	新加坡	轉投資大陸及各種輪胎買賣	USD 27,800	USD 27,800	45,982,196	100.00	1,252,137	(8,041)	(8,041)	註 2
	南港國際(股)公司	塞席爾	轉投資大陸及各種輪胎買賣	USD 70,780	USD 70,780	70,780,000	100.00	3,941,490	(21,193)	(21,193)	註 2
	南港輪胎荷蘭公司	荷 蘭	資訊收集及各種輪胎買賣	EUR 60	EUR 60	600	100.00	77,232	32,885	32,885	註 2
	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	1,993	(6)	2	
	泰豐輪胎(股)公司	台 灣	各種輪胎買賣及製造	4,187,819	4,187,819	148,768,000	31.43	3,501,629	(492,113)	(154,671)	

註 1：本期取得台北南鴻輪胎(股)公司現金股利 24,000 仟元。

註 2：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	\$ 4,372,011 USD 143,580	註 1	\$ 3,915,261 USD 128,580	\$ —	\$ —	\$ 3,915,261 USD 128,580	\$ (34,052) CNY (7,435)	100%	\$ (34,052) USD (1,123)	\$ 5,183,899 USD 170,243	\$ 4,059,276 CNY 860,000

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
\$ 3,915,261 (USD 128,580)	\$ 4,372,011 (USD 143,580)	\$ 6,173,060

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 112 年 3 月 31 日止透過 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)私人有限公司累計已匯回人民幣 860,000 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 30.45、USD 1：NTD 30.322、CNY 1：NTD 4.431 及 CNY 1：NTD 4.421)

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	153,248,285	18.37%
元瑞開發實業股份有限公司	50,163,000	6.01%
元鴻開發實業股份有限公司	53,410,000	6.40%
智凱開發股份有限公司	51,332,000	6.15%

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。

卅八、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	112 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	\$ 925,884	\$ 715,464	\$ —	\$ 70,941	\$ —	\$1,712,289
部門間收入	51,119	89,996	—	—	(141,115)	—
營業損益	(61,209)	(11,309)	(390)	18,958	—	(53,950)
採權益法認列關聯 企業及合資損益之 份額	15,963	—	—	—	—	15,963
所得稅費用	(738)	—	—	(1,999)	—	(2,737)

項 目	111 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	\$ 958,115	\$ 785,164	\$ —	\$ 61,220	\$ —	\$1,804,499
部門間收入	34,972	61,628	—	—	(96,600)	—
營業損益	(150,571)	(130,951)	(452)	13,536	—	(268,438)
採權益法認列關聯 企業及合資損益之 份額	18,263	—	—	—	—	18,263
所得稅利益	75	6,410	—	—	—	6,485