



南港輪胎股份有限公司
一〇九年股東常會會議記錄

日期：民國一〇九年五月十三日（星期三）上午九時整。

地點：本公司新豐廠（新竹縣新豐鄉員山村新興路 399 號）。

出席股東及股東代理人代表股份總數：569,584,931 股（含以電子方式行使表決權股數 71,301,334 股），占本公司已發行股份總數 802,248,904 股（已扣除庫藏股 31,686,000 股）之 70.99%。

出席董事：張昌平董事長、詹彩雲董事、吳圓生董事、江秀珍董事、吳思儀獨立董事（審計委員會召集人）、鄭惠蓉獨立董事、陳珠雀獨立董事等 7 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

主席：張昌平 董事長

列席：正風聯合會計師事務所 周銀來會計師
宏鑑法律事務所 余欣慧律師

記錄：許文彬

宣布開會：大會報告出席股份總數已達法定數額，依法宣布開會。

壹、主席致詞：（略）。

貳、報告事項：

- 一、一〇八年度營業概況報告。（詳附件一）
- 二、一〇八年度審計委員會查核報告。（詳附件二）
- 三、一〇八年度資金貸與他人及背書保證情況報告。（詳附件三）
- 四、一〇八年度員工酬勞分派報告。

說明：

- （一）本公司一〇八年度提撥員工酬勞前獲利為新台幣 1,275,669,510 元，依公司章程第二十一條規定，員工酬勞提撥 0.1%，計新台幣 1,275,670 元。
- （二）本次員工酬勞以現金方式發放新台幣 1,275,670 元。
- （三）員工酬勞發放對象包含本公司及子公司之全職員工為限。其發放方式及相關事項授權董事長全權處理之。
- 五、一〇八年度盈餘分派報告。

說明：

- （一）本案係依據公司章程第二十一條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(二) 本公司一〇八年上半年度分派現金股利新台幣 401,124,452 元(每股配發新台幣 0.50 元)，已於 108 年 9 月 4 日執行完畢；一〇八年下半年度分派現金股利新台幣 601,686,678 元(每股配發新台幣 0.75 元)，已於 109 年 3 月 25 日執行完畢。

六、本公司對外背書保證辦法中所訂整體背書保證總額，其合理性及必要性報告。(詳附件四)

股東發言：股東戶號 263261、122572、206818 之發言經主席及其指定之相關人員回覆，內容略。

參、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：承認本公司一〇八年度財務報表案。

說明：

1. 一〇八年度營業報告書(詳如附件一)。
2. 一〇八年度個體資產負債表(詳如附件五)。
3. 一〇八年度個體綜合損益表(詳如附件五)。
4. 一〇八年度個體權益變動表(詳如附件五)。
5. 一〇八年度個體現金流量表(詳如附件五)。
6. 一〇八年度合併資產負債表(詳如附件六)。
7. 一〇八年度合併綜合損益表(詳如附件六)。
8. 一〇八年度合併權益變動表(詳如附件六)。
9. 一〇八年度合併現金流量表(詳如附件六)。
10. 一〇八年度盈餘分配表(詳如附件七)。

決議：本議案經表決照案通過。

投票表決結果如下：

出席表決權數	贊成	反對	棄權/未投票	無效
569,584,931 權	542,903,918 權	30,688 權	26,650,325 權	0 權
100%	95.31%	0.00%	4.67%	0%

股東發言：股東戶號 263261、122572 之發言經主席及其指定之相關人員回覆，內容略。

肆、討論事項：

第一案(董事會提)

案由：修訂本公司章程部分條文案，提請 核議。

說明：

1. 因應公司法第一百九十二條之一第一項但書及金管證交字第 1080311451 號令發佈，擬配合修訂本公司章程，並於董事會決議後，提請股東常會討論。
2. 修正前後對照條文明細如下：

條文	修訂前	修訂後	修訂說明
第十條	<p>本公司設董事七至十一人，<u>由股東會就有行為能力之人選任之，以得權較多數者為當選，任期三年，連選得連任。董事任期屆滿而不及改選者，延長其執行職務至改選董事就任時為止。</u></p> <p>依證券交易法第十四條之二規定，本公司獨立董事人數不得少於<u>二人</u>，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，非獨立與獨立董事應一併進行選舉，分別依其應選名額，各由所得選票代表選舉權較多者當選。</p> <p>有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>全體董事應持有之股份總額依主管機關之規定辦理。</p>	<p>本公司設董事七至十一人，任期三年，連選得連任。董事任期屆滿而不及改選者，延長其執行職務至改選董事就任時為止。</p> <p><u>董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。</u></p> <p>依證券交易法第十四條之二規定，本公司獨立董事人數不得少於<u>三人</u>，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，非獨立與獨立董事應一併進行選舉，分別依其應選名額，各由所得選票代表選舉權較多者當選。</p> <p>有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>全體董事應持有之股份總額依主管機關之規定辦理。</p>	配合公司法修訂
第二十四條	(上略)一〇八年五月十六日第五十三次修正，自股東會通過之日施行。	(上略)一〇八年五月十六日第五十三次修正， <u>一〇九年五月十三日第五十四次修正</u> ，自股東會通過之日施行。	增訂修訂日期

決議：本議案經表決照案通過。

投票表決結果如下：

出席表決權數	贊成	反對	棄權/未投票	無效
569,584,931 權	543,262,659 權	17,717 權	26,304,555 權	0 權
100%	95.37%	0.00%	4.61%	0%

第二案(董事會提)

案由：討論修訂本公司『對外背書保證辦法』案，提請核議。

說明：修訂本公司『對外背書保證辦法』，修訂前後對照條文明細如下：

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
第四條	<p>背書保證責任額度</p> <p>本公司對外背書保證事項有關之責任總額，分別為：</p> <p>(第一款~第五款同略)</p> <p>六、本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值 <u>100%</u> 為限。</p> <p>七、本公司及子公司對單一企業背書保證之金額以本公司淨值 50% 為限。</p> <p>以下同略。</p>	<p>背書保證責任額度</p> <p>本公司對外背書保證事項有關之責任總額，分別為：</p> <p>(第一款~第五款同略)</p> <p>六、本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值 <u>150%</u> 為限。</p> <p>七、本公司及子公司對單一企業背書保證之金額以本公司淨值 50% 為限，<u>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。</u></p> <p>以下同略。</p>	依公司營運需求修正

決議：本議案經表決照案通過。

投票表決結果如下：

出席表決權數	贊成	反對	棄權/未投票	無效
569,584,931 權	543,260,231 權	18,444 權	26,306,256 權	0 權
100%	95.37%	0.00%	4.61%	0%

伍、臨時動議：

股東發言：股東戶號 227325 之發言經主席及其指定之相關人員回覆，內容略。

陸、經徵詢現場出席股東無其他臨時動議，主席依法宣布散會。

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

主席：張昌平



記錄：許文彬



一〇八年度營業概況報告

1. 產銷報告：

(1) 生產

一〇八年度本公司實際生產量為五、四〇一仟條，較上年度同期四、五八九仟條，增加百分之一七·六九，產值為新台幣五、二七〇、一五六仟元，較上年度同期新台幣四、七六九、六七九仟元，增加百分之一〇·四九。

(2) 銷售

內銷：一〇八年度銷售金額新台幣三九四、二六七仟元，較上年度同期新台幣四三一、九六八仟元，減少百分之八·七三。

外銷：一〇八年度銷售金額新台幣六、四二六、九四五仟元，較上年度同期新台幣五、三四〇、二七四仟元，增加百分之二〇·三五。

總計：一〇八年度內、外銷金額為新台幣六、八二一、二一二仟元，較上年度同期新台幣五、七七二、二四二仟元，增加百分之一八·一七。

註：一〇八年度合併子公司營業額為新台幣一一、一一一、五八〇仟元，較上年度同期新台幣一〇、四四五、二六一仟元增加百分之六·三八。

2. 簡明財務資訊報告：

單位：仟元

項目	個體-108 年度		合併-108 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入	6,821,212	100.00	11,111,580	100.00
營業毛利	1,308,890	19.19	2,057,885	18.52
營業費用	(858,523)	(12.59)	(1,342,803)	(12.08)
營業利益	447,683	6.56	714,705	6.43
稅前淨利	1,274,393	18.68	1,335,203	12.02
所得稅費用	(138,709)	(2.03)	(199,519)	(1.80)
稅後淨利	1,135,684	16.65	1,135,684	10.22
每股盈餘	1.42 元		1.42 元	
資產總額	19,904,268		27,642,291	
負債總額	9,195,377		16,933,400	
股東權益總額	10,708,891		10,708,891	

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送一〇八年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委託正風聯合會計師事務所周銀來會計師、曾國富會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依相關法令之規定出具本報告書。

敬 請

鑒 核

此 上

本公司一〇九年股東常會

南港輪胎股份有限公司

召集人：吳 思 儀



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 二 十 五 日

【附件三】

一〇八年度資金貸與他人及背書保證情況報告。

說明：一〇八年度資金貸與他人及背書保證之執行彙總報告如下(含子公司)：

(一)資金貸與明細表：

單位：仟元

資金貸與公司	貸與對象	資金貸與額度		實際動支		資金貸與原因	備註
		本期最高額	期末餘額	本期最高額	期末餘額		
南港輪胎(股)公司	南榮開發建築(股)公司	1,800,000	490,000	1,769,215	0	營運週轉	
南港輪胎(股)公司	南冠輪胎(股)公司	120,000	120,000	120,000	120,000	業務往來	
本公司合計			610,000		120,000		
南港國際(股)公司	南港輪胎(股)公司	1,169,200	749,500	1,143,115	509,660	營運週轉	
子公司合計			749,500		509,660		

註：(1)本公司對外最高資金貸與金額為 4,283,556 仟元。

(2)子公司南港國際(股)公司資金貸與本公司期末餘額 USD25,000 仟元，實際動支金額為 USD17,000 仟元。

(二)背書保證明細表：

單位：仟元

背書保證公司	背書保證對象	背書保證額度		實際動支		備註
		本期最高額	期末餘額	本期最高額	期末餘額	
南港輪胎(股)公司	南港(張家港)	858,000	85,250	753,000	75,000	
南港輪胎(股)公司	南港國際(股)公司	841,500	477,400	726,500	346,000	
南港輪胎(股)公司	南榮開發建築(股)公司	450,000	450,000	450,000	450,000	
南港輪胎(股)公司	智凱開發(股)公司	33,350	33,350	33,350	33,350	
南港輪胎(股)公司	元瑞開發實業(股)公司	16,650	16,650	16,650	16,650	
本公司合計			1,062,650		921,000	
南榮開發建築(股)公司	南港輪胎(股)公司	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	
子公司合計			7,000,000		7,000,000	

註：(1)本公司對外最高背書保證金額為 10,708,891 仟元。

(2)南港(張家港保稅區)橡膠工業(有)公司簡稱南港(張家港)。

【附件四】

本公司對外背書保證辦法中所訂整體背書保證總額，其合理性及必要性報告。說明：本公司「對外背書保證辦法」第四條第六款所訂本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值 150%為限。截至 108 年 12 月 31 日止本公司及子公司背書保證情況如下：

單位：新台幣仟元

項目	保證對象	背保餘額	佔 108 年第三季財 報淨值比率	備註
1	<u>母公司：</u> 南港(張家港保稅區)橡膠工業(有)	85,250	0.80%	註 1
2	南港國際(股)	477,400	4.46%	註 1
3	南榮開發建築(股)	450,000	4.20%	註 2
4	智凱開發(股)	33,350	0.31%	註 2
5	元瑞開發實業(股)	16,650	0.16%	註 2
	母公司合計	1,062,650	9.93%	
1	<u>子公司：南榮開發建築(股)</u> 南港輪胎(股)	7,000,000	65.38%	註 3
	子公司合計	7,000,000	65.38%	

註 1：本公司為 100%權益法認列之子公司南港國際(股)公司及透過第三地區事業轉投資大陸之子公司南港(張家港保稅區)橡膠工業有限公司，因應該等子公司等營運資金需求，本公司有其必要為該等子公司等背書保證。

註 2：本公司為南港世界明珠聯貸案，提供不動產作為擔保，本公司與南榮開發建築，元瑞開發實業及智凱開發等均為本開發案成員之一，本公司有其必要為該等公司背書保證。

註 3：南榮開發建築(股)公司為本公司背書保證，本公司前於 92 年 11 月經董事會決議同意依企併法規定，將土地及建物依淨移轉帳面價值移轉予南榮開發建築(股)公司，為因應本公司營運融資之需，南榮開發建築(股)公司有其必要為本公司背書保證。

會計師查核報告(個體財務報表)

NO. 00031080A

南港輪胎股份有限公司公鑒：

查核意見

南港輪胎股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南港輪胎股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南港輪胎股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南港輪胎股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對南港輪胎股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項說明如下：

存貨評價

南港輪胎股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日存貨金額 740,533 仟元，有關存貨會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)。

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

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

1. 通過測試進貨採購內部控制之相關控制點確認南港輪胎股份有限公司材料之採購均經詢比議價之程序。
2. 評估公司存貨評價及呆滯品提列跌價政策之合理性。

3. 抽核計算公司存貨評價依據資料，確認淨變現價值之合理性。
 4. 藉由年度盤點及庫齡分析表評估存貨狀況，確認呆滯品存貨提列跌價之完整性。
- 不動產、廠房及設備之減損

南港輪胎股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備金額為 6,008,333 仟元，有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十五)。

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

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估南港輪胎股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南港輪胎股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南港輪胎股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基

礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南港輪胎股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南港輪胎股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南港輪胎股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於南港輪胎股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南港輪胎股份有限公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。



正風聯合會計師事務所

會計師：

周 銀 來

周 銀 來



會計師：

曾 國 富

曾 國 富



核准文號：(80)台財證(六)第 53585 號

金管證六字第 0930159560 號

民 國 109 年 2 月 25 日

南港輪胎股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	108 年 12 月 31 日		107 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	六	\$ 121,661	1	\$ 52,489	—
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	七	103,198	—	80,567	—
1160	應收票據—關係人淨額	八、三十	5,460	—	9,630	—
1170	應收帳款淨額	八	1,263,634	6	1,016,503	5
1180	應收帳款—關係人淨額	八、三十	128,825	1	121,137	1
1200	其他應收款		73,804	—	37,607	—
1210	其他應收款—關係人	三十	123,846	1	1,861,345	9
1220	本期所得稅資產		17,508	—	17,508	—
130x	存 貨	九	740,533	4	735,935	4
1410	預付款項	十	28,753	—	25,951	—
1476	其他金融資產		300	—	—	—
1479	其他流動資產		14,978	—	22,876	—
	流動資產合計		2,622,500	13	3,981,548	19
15xx	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	十一	10,703,728	54	10,421,466	50
1600	不動產、廠房及設備	十二	6,008,333	30	5,945,002	29
1755	使用權資產	十三	7,636	—	—	—
1760	投資性不動產淨額	十四	331,375	2	331,404	2
1840	遞延所得稅資產	廿七	27,047	—	31,020	—
1915	預付設備款	十	106,058	1	40,556	—
1920	存出保證金		24,629	—	25,238	—
1995	其他非流動資產—其他	十五	72,962	—	72,962	—
	非流動資產合計		17,281,768	87	16,867,648	81
1xxx	資 產 總 計		\$ 19,904,268	100	\$ 20,849,196	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

南港輪胎股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	十六	\$ 6,062,559	30	\$ 7,327,497	35
2110	應付短期票券	十七	249,708	1	314,622	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	七	161	—	288	—
2130	合約負債	廿五	18,530	—	28,620	—
2150	應付票據		14,718	—	6,099	—
2170	應付帳款		136,665	1	92,643	—
2180	應付帳款—關係人	三十	122,261	1	148,135	1
2200	其他應付款	十八	373,287	2	334,342	2
2230	本期所得稅負債		138,245	1	3,840	—
2250	負債準備—流動	十九	9,300	—	8,400	—
2280	租賃負債—流動	十三	6,036	—	—	—
2320	一年內到期長期負債	二十	683,561	3	733,580	4
2399	其他流動負債	廿一	59,408	—	57,748	—
	流動負債合計		7,874,439	39	9,055,814	44
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	二十	499,849	3	527,451	3
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅		639,709	3	639,709	3
2572	遞延所得稅負債—非流動	廿七	67,779	—	119,597	—
2580	租賃負債—非流動	十三	645	—	—	—
2640	淨確定福利負債—非流動	廿二	112,596	1	131,951	—
2670	其他非流動負債	廿一	360	—	399	—
	非流動負債合計		1,320,938	7	1,419,107	6
2xxx	負債合計		9,195,377	46	10,474,921	50
3100	股本	廿三(一)	8,339,349	42	8,339,349	40
3200	資本公積	廿三(二)	18,970	—	18,970	—
3300	保留盈餘	廿三(三)	3,230,109	16	2,654,029	13
3310	法定盈餘公積		249,984	1	172,730	1
3320	特別盈餘公積		2,302,896	12	2,302,896	11
3350	未分配盈餘		677,229	3	178,403	1
3400	其他權益	廿三(四)	63,692	—	305,156	1
3500	庫藏股票	廿四	(943,229)	(4)	(943,229)	(4)
3xxx	權益合計		10,708,891	54	10,374,275	50
	負債及權益總計		\$ 19,904,268	100	\$ 20,849,196	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	108 年 度		107 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	廿五	\$ 6,821,212	100	\$ 5,772,242	100
5000	營業成本	九	(5,512,322)	(81)	(4,928,919)	(85)
5900	營業毛利		1,308,890	19	843,323	15
5910	未實現銷貨利益		(10,215)	—	(7,531)	—
5920	已實現銷貨利益		7,531	—	4,397	—
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(442,029)	(6)	(377,252)	(7)
6200	管理費用		(305,783)	(4)	(279,432)	(5)
6300	研究發展費用		(110,711)	(2)	(99,815)	(2)
6450	預期信用減損損失		—	—	(1,216)	—
	營業費用合計		(858,523)	(12)	(757,715)	(14)
6900	營業利益		447,683	7	82,474	1
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	廿六(一)	76,704	1	17,275	—
7020	其他利益及損失	廿六(二)	51,341	1	(21,824)	—
7050	財務成本	廿六(三)	(112,510)	(2)	(103,864)	(2)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額		811,175	12	276,674	5
	營業外收入及支出合計		826,710	12	168,261	3
7900	稅前淨利		1,274,393	19	250,735	4
7950	所得稅費用	廿七	(138,709)	(2)	(67,329)	(1)
8000	本期淨利		1,135,684	17	183,406	3
	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	廿二	2,566	—	(10,561)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	廿七	(513)	—	2,112	—
	小 計		2,053	—	(8,449)	—
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		(241,464)	(4)	(129,004)	(2)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(費用)利益		—	—	—	—
	小 計		(241,464)	(4)	(129,004)	(2)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(239,411)	(4)	(137,453)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$ 896,273	13	\$ 45,953	1
	每股盈餘(元)	廿八				
9750	基本每股盈餘		\$ 1.42		\$ 0.23	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.42		\$ 0.23	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



會計主管：



南港輪胎股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 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	保 留 盈 餘			其他權益項目	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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 110,433	\$ 2,302,896	\$ 632,818	\$ 434,160	\$ (943,229)	\$ 10,895,397
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	62,297	—	(62,297)	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(567,075)	—	—	(567,075)
107 年度淨利	—	—	—	—	183,406	—	—	183,406
107 年度其他綜合損益	—	—	—	—	(8,449)	(129,004)	—	(137,453)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	174,957	(129,004)	—	45,953
民國 107 年 12 月 31 日餘額	8,339,349	18,970	172,730	2,302,896	178,403	305,156	(943,229)	10,374,275
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	—	—	77,254	—	(77,254)	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(561,657)	—	—	(561,657)
108 年度淨利	—	—	—	—	1,135,684	—	—	1,135,684
108 年度其他綜合損益	—	—	—	—	2,053	(241,464)	—	(239,411)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	1,137,737	(241,464)	—	896,273
民國 108 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 249,984	\$ 2,302,896	\$ 677,229	\$ 63,692	\$ (943,229)	\$ 10,708,891

註 1：本公司民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工酬勞分別為 1,276 仟元及 251 仟元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



會計主管：



南港輪胎股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,274,393	\$ 250,735
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	493,021	457,337
預期信用減損損失(利益)數	—	1,004
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(22,758)	42,330
利息費用	112,510	103,864
利息收入	(2,176)	(2,290)
股利收入	(6,022)	(8,603)
採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(811,175)	(276,674)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	2,668	(1,212)
處分投資損失(利益)	180	—
未實現銷貨利益	10,215	7,531
已實現銷貨利益	(7,531)	(4,397)
與子公司及關聯企業間之未實現利益	(4,095)	(6,061)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(9,068)	—
應收票據—關係人(增加)減少	4,170	1,747
應收帳款(增加)減少	(247,131)	46,844
應收帳款—關係人(增加)減少	(7,688)	(52,264)
其他應收款(增加)減少	(27,265)	29,389
存貨(增加)減少	(4,599)	202,161
預付款項(增加)減少	(2,802)	12,128
其他流動資產(增加)減少	7,899	(15,494)
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	—	(1,047)
合約負債增加(減少)	(10,090)	28,620
應付票據增加(減少)	8,619	(6,588)
應付帳款增加(減少)	44,022	(117,086)
應付帳款—關係人增加(減少)	(25,873)	(4,848)
其他應付款增加(減少)	41,921	(9,679)
其他應付款-關係人增加(減少)	80	(39,638)

南港輪胎股份有限公司
個體現金流量表(續)

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	108 年 度	107 年 度
負債準備增加(減少)	900	(1,100)
其他流動負債增加(減少)	1,660	(23,723)
淨確定福利負債增加(減少)	(16,789)	(16,932)
營運產生之現金流入(流出)	797,196	596,054
收取之利息	2,131	2,311
支付之利息	(115,458)	(101,025)
支付之所得稅	(52,663)	(74,980)
營業活動之淨現金流入(流出)	631,206	422,360
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(800,000)	—
採用權益法之被投資公司減資退回股款	624,706	—
收取採用權益法投資之股利	461,936	6,000
取得不動產、廠房及設備	(554,865)	(483,429)
處分不動產、廠房及設備	3,097	1,723
存出保證金(增加)減少	610	661
其他應收款—關係人(增加)減少	1,737,499	(80,182)
其他金融資產(增加)減少	(300)	—
預付設備款淨(增加)減少	(65,502)	(38,533)
收取其他股利	6,022	8,603
投資活動之淨現金流入(流出)	1,413,203	(585,157)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,262,721)	757,495
應付短期票券增加(減少)	(64,914)	49,991
舉借長期借款	780,000	700,000
償還長期借款	(857,622)	(770,698)
存入保證金增加(減少)	(39)	49
租賃本金償還	(8,304)	—
發放現金股利	(561,637)	(567,055)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,975,237)	169,782
本期現金及約當現金增加(減少)數	69,172	6,985
期初現金及約當現金餘額	52,489	45,504
期末現金及約當現金餘額	\$ 121,661	\$ 52,489

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



理人：

會計：



會計師查核報告(合併財務報表)

NO.00031080CA

南港輪胎股份有限公司公鑒：

查核意見

南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南港輪胎股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

南港輪胎股份有限公司及子公司合併存貨總金額 8,556,850 仟元，佔總資產 31%，其中屬輪胎製造之存貨 1,396,344 仟元及營建開發之在建工程 7,160,506 仟元。有關存貨會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)。

南港輪胎股份有限公司及子公司針對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，輪胎產業獲利受主材料天然膠之價格波動直接影響，國際原料價格波動具有外部經濟環境不確定因素。另子公司營建部門尚在開發中，在建工程金額佔合併存貨 84%，影響合併存貨週轉率下降，由於存貨淨變現價值之評估攸關重大判斷與估計且存貨金額對合併報告係屬重大，因此本會計師認為對南港輪胎股份有限公司及子公司之存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

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

不動產、廠房及設備之減損

南港輪胎股份有限公司及子公司民國 108 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備金額為 8,283,229 仟元，佔總資產 30%，有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十八)。

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

本會計師針對上述關鍵查核事項主要因應查核程序如下：

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

其他事項

南港輪胎股份有限公司業已編製民國 108 年及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估南港輪胎股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南港輪胎股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟

依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南港輪胎股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南港輪胎股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南港輪胎股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於南港輪胎股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南港輪胎股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

。

正風聯合會計師事務所



會計師：

周 銀 來



周 銀 來

會計師：

曾 國 富



曾 國 富

核准文號：(80)台財證(六)第 53585 號

金管證六字第 0930159560 號

民 國 109 年 2 月 25 日

南港輪胎股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	六	\$ 2,471,790	9	\$ 2,827,731	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	七	103,198	—	80,567	—
1150	應收票據淨額	八	209,306	1	191,644	1
1160	應收票據—關係人淨額	八、卅二	2,667	—	4,131	—
1170	應收帳款淨額	八	2,117,442	8	2,030,898	9
1180	應收帳款—關係人淨額	八、卅二	32,378	—	25,387	—
1200	其他應收款		80,236	—	55,819	—
1210	其他應收款—關係人淨額	卅二	120,000	—	120,000	1
1220	本期所得稅資產		19,208	—	17,508	—
130x	存 貨	九	8,556,850	31	8,414,447	36
1410	預付款項	十	172,800	1	170,575	1
1476	其他金融資產	十一、卅三	3,748,731	14	91,981	—
1479	其他流動資產		40,250	—	23,854	—
	流動資產合計		17,674,856	64	14,054,542	60
15xx	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	十二	990,469	4	381,987	2
1600	不動產、廠房及設備	十三	8,283,229	30	8,351,677	36
1755	使用權資產	十四	198,437	1	—	—
1760	投資性不動產淨額	十五	331,375	1	331,404	1
1780	無形資產	十六	2,327	—	2,209	—
1840	遞延所得稅資產	廿九	27,047	—	31,020	—
1915	預付設備款	十	106,058	—	40,556	—
1920	存出保證金		28,493	—	26,944	—
1985	長期預付租金	十七	—	—	195,675	1
	非流動資產合計		9,967,435	36	9,361,472	40
1xxx	資 產 總 計		\$ 27,642,291	100	\$ 23,416,014	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 108 年及 107 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	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	十八	\$ 7,417,622	27	\$ 6,603,336	28
2110	應付短期票券	十九	249,708	1	314,622	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	七	481	—	3,102	—
2130	合約負債	廿七	3,663,645	13	48,090	—
2150	應付票據		14,718	—	6,099	—
2170	應付帳款		326,550	1	398,150	2
2200	其他應付款	二十	681,113	2	690,542	3
2230	本期所得稅負債		140,536	1	19,062	—
2250	負債準備—流動	廿一	9,300	—	8,400	—
2280	租賃負債—流動	十四	11,898	—	—	—
2320	一年內到期長期負債	廿二	2,915,561	11	733,580	3
2399	其他流動負債	廿三	83,079	—	78,503	—
	流動負債合計		15,514,211	56	8,903,486	38
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	廿二	499,848	2	2,759,451	12
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅	廿九	733,196	3	1,124,560	5
2572	遞延所得稅負債—非流動	廿九	67,779	—	119,597	—
2580	租賃負債—非流動	十四	4,156	—	—	—
2640	淨確定福利負債-非流動	廿四	112,596	—	131,951	1
2670	其他非流動負債	廿三	1,614	—	2,694	—
	非流動負債合計		1,419,189	5	4,138,253	18
2xxx	負債總計		16,933,400	61	13,041,739	56
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	廿五(一)	8,339,349	30	8,339,349	36
3200	資本公積	廿五(二)	18,970	—	18,970	—
3300	保留盈餘	廿五(三)	3,230,109	12	2,654,029	11
3310	法定盈餘公積		249,984	1	172,730	—
3320	特別盈餘公積		2,302,896	8	2,302,896	10
3350	未分配盈餘		677,229	3	178,403	1
3400	其他權益	廿五(四)	63,692	—	305,156	1
3500	庫藏股票	廿六	(943,229)	(3)	(943,229)	(4)
	歸屬於母公司業主之權益合計		10,708,891	39	10,374,275	44
36xx	非控制權益		—	—	—	—
3xxx	權益總計		10,708,891	39	10,374,275	44
	負債及權益總計		\$ 27,642,291	100	\$ 23,416,014	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子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	108 年 度		107 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	廿七	\$ 11,111,580	100	\$ 10,445,261	100
5000	營業成本	九	(9,053,695)	(81)	(8,812,256)	(84)
5900	營業毛利		2,057,885	19	1,633,005	16
5910	與關聯企業間之未實現利益	卅二	(1,039)	—	(662)	—
5920	與關聯企業間之已實現利益	卅二	662	—	372	—
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(836,229)	(8)	(742,831)	(7)
6200	管理費用		(395,381)	(4)	(361,398)	(4)
6300	研究發展費用		(110,711)	(1)	(99,815)	(1)
6450	預期信用減損損失		(482)	—	(3,094)	—
	營業費用合計		(1,342,803)	(13)	(1,207,138)	(12)
6900	營業利益		714,705	6	425,577	4
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	廿八(一)	106,461	1	48,903	—
7020	其他利益及損失	廿八(二)	39,420	—	(2,391)	—
7050	財務成本	廿八(三)	(134,243)	(1)	(123,097)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及 損益之份額	合資 十二	608,860	6	(8,569)	—
	營業外收入及支出合計		620,498	6	(85,154)	(1)
7900	稅前淨利		1,335,203	12	340,423	3
7950	所得稅費用	廿九	(199,519)	(2)	(157,017)	(1)
8000	本期淨利		1,135,684	10	183,406	2
	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	廿四	2,566	—	(10,561)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	廿九	(513)	—	2,112	—
	小 計		2,053	—	(8,449)	—
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		(241,464)	(2)	(129,004)	(1)
8399	與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅(費用)利益		—	—	—	—
	小 計		(241,464)	(2)	(129,004)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(239,411)	(2)	(137,453)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 896,273	8	\$ 45,953	1
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 1,135,684	10	\$ 183,406	2
8620	非控制權益		—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 896,273	8	\$ 45,953	1
8720	非控制權益		—	—	—	—
	每股盈餘(元)	三十				
9750	基本每股盈餘		\$ 1.42		\$ 0.23	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.42		\$ 0.23	

(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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益							非控制 權 益	權 益 總 額	
	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			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 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,339,349	\$ 18,970	\$ 110,433	\$ 2,302,896	\$ 632,818	\$ 434,160	\$ (943,229)	\$ 10,895,397	\$ —	\$ 10,895,397
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	—	—	62,297	—	(62,297)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(567,075)	—	—	(567,075)	—	(567,075)
107 年度淨利	—	—	—	—	183,406	—	—	183,406	—	183,406
107 年度其他綜合損益	—	—	—	—	(8,449)	(129,004)	—	(137,453)	—	(137,453)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	174,957	(129,004)	—	45,953	—	45,953
民國 107 年 12 月 31 日餘額	8,339,349	18,970	172,730	2,302,896	178,403	305,156	(943,229)	10,374,275	—	10,374,275
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	—	—	77,254	—	(77,254)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	(561,657)	—	—	(561,657)	—	(561,657)
108 年度淨利	—	—	—	—	1,135,684	—	—	1,135,684	—	1,135,684
108 年度其他綜合損益	—	—	—	—	2,053	(241,464)	—	(239,411)	—	(239,411)
本期綜合損益總額	—	—	—	—	1,137,737	(241,464)	—	896,273	—	896,273
民國 108 年 12 月 31 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

(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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,335,203	\$ 340,423
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	874,874	876,582
攤銷費用	363	7,040
預期信用減損損失(利益)數	18,961	2,883
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	(22,438)	45,144
利息費用	134,243	123,097
利息收入	(31,933)	(33,918)
股利收入	(6,022)	(8,603)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(608,860)	8,569
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	12,641	4,824
處分投資損失(利益)	180	—
未實現銷貨(損)益	1,039	662
已實現銷貨損(益)	(662)	(372)
其他損失	6,286	—
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (增加)減少	(9,068)	—
應收票據(增加)減少	(24,920)	17,785
應收票據—關係人(增加)減少	1,464	(641)
應收帳款(增加)減少	(127,818)	(212,598)
應收帳款—關係人(增加)減少	(6,992)	(17,145)
其他應收款(增加)減少	(18,048)	23,157
存貨(增加)減少	(167,996)	383,879
預付款項(增加)減少	(11,741)	(17,384)
其他流動資產(增加)減少	7,090	804
取得合約之增額成本(增加)減少	(23,570)	—
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加 (減少)	(2,815)	(1,047)
合約負債增加(減少)	3,616,173	44,205
應付票據增加(減少)	8,619	(6,588)
應付帳款增加(減少)	(63,727)	(286,326)
其他應付款增加(減少)	6,047	74,472

南港輪胎股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	108 年 度	107 年 度
負債準備增加(減少)	900	(1,100)
其他流動負債增加(減少)	5,083	(32,941)
淨確定福利負債增加(減少)	(16,789)	(16,932)
營運產生之現金流入(流出)	4,885,767	1,317,931
收取之利息	34,275	30,939
支付之利息	(138,514)	(120,483)
支付之所得稅	(518,817)	(149,677)
營業活動之淨現金流入(流出)	4,262,711	1,078,710
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(898,190)	(756,104)
處分不動產、廠房及設備	4,575	2,216
存出保證金(增加)減少	(1,627)	463
其他應收款—關係人(增加)減少	—	10,000
取得無形資產	(577)	(1,999)
其他金融資產(增加)減少	(3,659,963)	(7,056)
預付設備款淨(增加)減少	(65,503)	(38,533)
收取之股利	6,022	8,603
投資活動之淨現金流入(流出)	(4,615,263)	(782,410)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	818,989	408,626
應付短期票券增加(減少)	(64,914)	49,991
舉借長期借款	780,000	700,000
償還長期借款	(857,623)	(770,698)
存入保證金增加(減少)	(1,028)	(126)
租賃本金償還	(13,390)	—
發放現金股利	(561,637)	(567,055)
籌資活動之淨現金流入(流出)	100,397	(179,262)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(103,786)	(96,446)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(355,941)	20,592
期初現金及約當現金餘額	2,827,731	2,807,139
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,471,790	\$ 2,827,731

(後附之附註係本合併財務報告之一部份)

董事長：



會計主管：



南港輪胎股份有限公司
盈餘分配表
一〇八年度

單位：元

期初未分配盈餘	374,904
加：本期稅後淨利	1,135,684,487
加：108 年度確定員工福利精算計劃(損)益	2,052,421
本年度可供分配盈餘	1,138,111,812
分配項目：	
一、提列法定公積 10%	
108 上半年度提列	59,758,575
108 下半年度提列	54,015,116
二、分派股息	
108 上半年度分配現金(每股 0.50 元)	401,124,452
108 下半年度分配現金(每股 0.75 元)	601,686,678
三、保留盈餘	21,526,991
合 計	1,138,111,812

註 1: 上表所配發現金股息其每股配發股息之計算係以現行實收普通股股本 833,934,904 股扣除庫藏股 31,686,000 股後 802,248,904 股計算之，如嗣後其他事由，以致影響本公司流通在外股數，而股東配發股息率因此發生變動者，授權董事會調整之。

註 2: 本次分配項目係以 108 年度稅後淨利優先分配，分配現金股利至元為止(元以下全部捨去)，不足一元之畸零款列入公司其他收入。俟董事會通過並訂定分配基準日後分派之。

註 3: 108 上半年法定公積提列數為 59,758,575 元[108 上半年稅後淨利 597,585,754 元*10%]; 108 下半年法定公積提列數為 54,015,116 元

[108 下半年稅後淨利 538,098,733 元+108 年度確定員工福利精算計劃(損)益 2,052,421 元]*10%。

註 4: 依本公司章程第二十一條規定：本公司盈餘分派或虧損扣抵，得於每半年會計年度終了為之…。據此本公司業於 108.8.7 經董事會及審計委員會決議通過 108 上半年度盈餘分派案-每股現金股利 0.5 元，108 上半年度現金股利已於 108.9.4 發放執行完畢。

董事長：



會計主管：

