

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國110及109年第2季

地址：臺南市西港區南海里南海埔12號

電話：(06)795-2801

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
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	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~44, 66	六~三二
(七) 關係人交易	45~46	三三
(八) 質抵押之資產	46	三四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47~48	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	48~51	三六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	52, 55~58, 63~64	三七
2. 轉投資事業相關資訊	52, 59~60	三七
3. 大陸投資資訊	52, 61~62	三七
4. 主要股東資訊	53, 65	三七
(十四) 部門資訊	53~54	三八

會計師核閱報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

前 言

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司（南寶樹脂集團）民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報告之核閱」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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）4,078,933 千元及 3,581,658 千元，分別占合併資產總額之 17% 及 20%；負債總額分別為 1,253,257 千元及 1,001,063 千元，分別占合併負債總額之 14% 及 13%；其民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為利益 14,161 千元、損失 10,995 千元、利益 46,552 千元及利益 25,776 千元，分別占合併綜合損益總額之 0%、(5%)、1% 及 14%，暨合併財務報告附註所揭露資訊，係以該等非重要子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務報告附註十三所述，民國 110 年及 109 年 6 月 30 日採用權益法

之投資金額分別為 387,902 千元及 338,732 千元，民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列損益之份額分別為利益 4,826 千元、9,226 千元、20,149 千元及 16,075 千元，係依該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南寶樹脂集團民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入南寶樹脂集團合併財務報告之子公司中，有關 NP Australia Pty Ltd. 及其子公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告所作成之結論，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為 1,699,351 千元及 1,520,333 千元，分別占合併資產總額之 7% 及 8%；民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為 616,410 千元、417,013 千元、1,136,879 千元及 874,328 千元，分別占合併營業收入淨額之 13%、12%、13% 及 12%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

廖鴻儒



會計師 李 季 珍

李季珍



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 8 月 11 日

代碼	資	110年6月30日(經核閱)			109年12月31日(經查核)			109年6月30日(經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	3,316,091	14	\$	3,321,237	17	\$	4,221,143	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八、九及三四)		941,777	4		1,293,135	7		916,330	5
1150	應收票據(附註十)		261,438	1		291,955	2		243,673	1
1170	應收帳款(附註十及二五)		3,556,140	15		3,334,765	17		2,638,893	15
1180	應收帳款-關係人(附註十、二五及三三)		308,436	1		288,565	1		268,931	2
1200	其他應收款(附註十)		139,368	1		150,688	1		127,127	1
1220	本期所得稅資產		10,534	-		2,016	-		17,929	-
130X	存貨(附註十一)		2,657,962	11		2,177,074	11		1,811,509	10
1479	其他流動資產(附註十九)		441,644	2		385,718	2		356,316	2
11XX	流動資產總計		11,633,390	49		11,245,153	58		10,601,851	59
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)		4,777,120	20		1,109,267	6		823,187	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八、九及三四)		128,009	1		125,173	1		114,808	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)		387,902	2		367,753	2		338,732	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三四)		4,808,771	20		4,515,380	23		3,976,944	22
1755	使用權資產(附註十五及三四)		1,087,490	5		1,141,517	6		1,256,843	7
1760	投資性不動產(附註十六)		17,760	-		17,760	-		17,760	-
1805	商譽(附註十七及二九)		243,408	1		117,930	1		110,332	1
1821	其他無形資產(附註十八)		156,049	1		73,379	-		72,169	-
1840	遞延所得稅資產		322,071	1		328,662	2		317,696	2
1990	其他非流動資產(附註十九)		99,426	-		304,468	1		347,823	2
15XX	非流動資產總計		12,028,006	51		8,101,289	42		7,376,294	41
1XXX	資產總計	\$	23,661,396	100	\$	19,346,442	100	\$	17,978,145	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註二十及三四)	\$	1,799,080	8	\$	1,346,630	7	\$	1,396,029	8
2130	合約負債-流動(附註二五)		25,327	-		30,581	-		17,103	-
2150	應付票據(附註二一)		11,624	-		14,330	-		21,882	-
2170	應付帳款(附註二一及三三)		2,260,335	9		2,287,370	12		1,299,701	7
2216	應付股利		843,995	4		-	-		723,425	4
2219	其他應付款(附註三三)		836,561	3		809,180	4		740,172	4
2230	本期所得稅負債		152,168	1		251,408	1		156,436	1
2280	租賃負債-流動(附註十五)		75,134	-		79,930	1		51,049	1
2320	一年內到期之長期負債(附註二十及三四)		142,329	1		55,974	-		42,859	-
2399	其他流動負債(附註二二及三三)		209,425	1		206,627	1		186,721	1
21XX	流動負債總計		6,355,978	27		5,082,030	26		4,635,377	26
	非流動負債									
2540	長期借款(附註二十及三四)		1,504,127	7		1,669,191	9		1,901,275	11
2570	遞延所得稅負債		785,015	3		773,682	4		795,152	4
2580	租賃負債-非流動(附註十五)		448,814	2		476,953	2		459,791	2
2640	淨確定福利負債-非流動		76,320	-		95,701	1		104,251	1
2670	其他非流動負債(附註二二及三五)		51,533	-		52,601	-		54,959	-
25XX	非流動負債總計		2,865,809	12		3,068,128	16		3,315,428	18
2XXX	負債總計		9,221,787	39		8,150,158	42		7,950,805	44
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)									
	股本									
3110	普通股		1,205,707	5		1,205,707	6		1,205,707	7
3200	資本公積		2,101,673	9		2,101,673	11		2,105,503	12
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		1,300,961	6		1,178,822	6		1,178,822	6
3320	特別盈餘公積		313,321	1		313,321	2		313,321	2
3350	未分配盈餘		4,767,418	20		5,115,900	26		4,363,924	24
3300	保留盈餘總計		6,381,700	27		6,608,043	34		5,856,067	32
3400	其他權益		3,831,614	16		351,178	2		29,369	-
31XX	本公司業主權益總計		13,520,694	57		10,266,601	53		9,196,646	51
36XX	非控制權益		918,915	4		929,683	5		830,694	5
3XXX	權益總計		14,439,609	61		11,196,284	58		10,027,340	56
	負債及權益總計	\$	23,661,396	100	\$	19,346,442	100	\$	17,978,145	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 8 月 11 日核閱報告)



南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 及 民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，不代表一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二五及三三)	\$4,599,253	100	\$3,345,698	100	\$8,892,071	100	\$7,080,086	100
5000	營業成本 (附註十一、二六及三三)	<u>3,521,695</u>	<u>76</u>	<u>2,478,135</u>	<u>74</u>	<u>6,681,951</u>	<u>75</u>	<u>5,179,042</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>1,077,558</u>	<u>24</u>	<u>867,563</u>	<u>26</u>	<u>2,210,120</u>	<u>25</u>	<u>1,901,044</u>	<u>27</u>
	營業費用 (附註二六)								
6100	推銷費用	433,199	9	347,199	11	853,979	9	740,798	10
6200	管理費用	211,064	5	173,731	5	424,430	5	388,671	6
6300	研究發展費用	125,637	3	115,521	4	246,699	3	224,051	3
6450	預期信用減損損失	<u>946</u>	<u>-</u>	<u>11,607</u>	<u>-</u>	<u>1,072</u>	<u>-</u>	<u>17,194</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>770,846</u>	<u>17</u>	<u>648,058</u>	<u>20</u>	<u>1,526,180</u>	<u>17</u>	<u>1,370,714</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>306,712</u>	<u>7</u>	<u>219,505</u>	<u>6</u>	<u>683,940</u>	<u>8</u>	<u>530,330</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出 (附註十三及二六)								
7100	利息收入	9,576	-	12,004	-	22,153	-	23,203	-
7010	其他收入	79,300	2	77,362	2	96,090	1	87,994	1
7020	其他利益及損失	(16,356)	(1)	(22,418)	-	(18,979)	-	(17,216)	-
7050	財務成本	(13,338)	-	(15,738)	-	(25,593)	-	(31,761)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	<u>4,826</u>	<u>-</u>	<u>9,226</u>	<u>-</u>	<u>20,149</u>	<u>-</u>	<u>16,075</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>64,008</u>	<u>1</u>	<u>60,436</u>	<u>2</u>	<u>93,820</u>	<u>1</u>	<u>78,295</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	370,720	8	279,941	8	777,760	9	608,625	9
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	<u>47,522</u>	<u>1</u>	<u>43,105</u>	<u>1</u>	<u>139,117</u>	<u>2</u>	<u>125,361</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>323,198</u>	<u>7</u>	<u>236,836</u>	<u>7</u>	<u>638,643</u>	<u>7</u>	<u>483,264</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	<u>2,781,641</u>	<u>61</u>	<u>17,167</u>	<u>1</u>	<u>3,623,973</u>	<u>41</u>	(<u>158,888</u>)	(<u>2</u>)
		<u>2,781,641</u>	<u>61</u>	<u>17,167</u>	<u>1</u>	<u>3,623,973</u>	<u>41</u>	(<u>158,888</u>)	(<u>2</u>)
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	(149,240)	(3)	(29,192)	(1)	(193,836)	(2)	(171,139)	(2)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二七)	<u>27,928</u>	<u>-</u>	<u>8,379</u>	<u>-</u>	<u>35,884</u>	<u>-</u>	<u>33,212</u>	<u>-</u>
		(<u>121,312</u>)	(<u>3</u>)	(<u>20,813</u>)	(<u>1</u>)	(<u>157,952</u>)	(<u>2</u>)	(<u>137,927</u>)	(<u>2</u>)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>2,660,329</u>	<u>58</u>	(<u>3,646</u>)	<u>-</u>	<u>3,466,021</u>	<u>39</u>	(<u>296,815</u>)	(<u>4</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
8500	本期綜合損益總額	<u>\$2,983,527</u>	<u>65</u>	<u>\$ 233,190</u>	<u>7</u>	<u>\$4,104,664</u>	<u>46</u>	<u>\$ 186,449</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 317,863	7	\$ 234,526	7	\$ 617,652	7	\$ 469,412	7
8620	非控制權益	<u>5,335</u>	<u>-</u>	<u>2,310</u>	<u>-</u>	<u>20,991</u>	<u>-</u>	<u>13,852</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 323,198</u>	<u>7</u>	<u>\$ 236,836</u>	<u>7</u>	<u>\$ 638,643</u>	<u>7</u>	<u>\$ 483,264</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$2,987,789	65	\$ 218,177	7	\$4,098,088	46	\$ 177,676	3
8720	非控制權益	<u>(4,262)</u>	<u>-</u>	<u>15,013</u>	<u>-</u>	<u>6,576</u>	<u>-</u>	<u>8,773</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$2,983,527</u>	<u>65</u>	<u>\$ 233,190</u>	<u>7</u>	<u>\$4,104,664</u>	<u>46</u>	<u>\$ 186,449</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二八)								
9710	基本	\$ 2.64		\$ 1.95		\$ 5.12		\$ 3.89	
9810	稀釋	2.63		1.94		5.11		3.88	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月11日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝



南實樹膠股份有限公司及子公司

民國 110 年 10 月 30 日
(僅經核對者不經查核)



單位：係新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 務 之 主 權 益	保 留 盈 餘 其 他 權 益 項 目					因 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
A1	110年1月1日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,101,673	\$ 1,178,822	\$ 313,321	\$ 5,115,900	(\$ 487,817)	\$ 838,995	\$ 351,178	\$ 10,266,601	\$ 929,683	\$ 11,196,284
	109年度盈餘分配(附註二四)											
B1	法定盈餘公積	-	-	122,139	-	(122,139)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股7元	-	-	-	-	(843,995)	-	-	-	(843,995)	-	(843,995)
D1	110年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	617,652	-	-	-	617,652	20,991	638,643
D3	110年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(143,537)	3,623,973	3,480,436	3,480,436	(14,415)	3,466,021
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	617,652	(143,537)	3,623,973	3,480,436	4,098,088	6,576	4,104,664
O1	非控制權益減少(附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,344)	(17,344)
Z1	110年6月30日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,101,673	\$ 1,300,961	\$ 313,321	\$ 4,767,418	(\$ 631,354)	\$ 4,462,968	\$ 3,831,614	\$ 13,520,694	\$ 918,915	\$ 14,439,609
A1	109年1月1日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,103,848	\$ 1,056,002	\$ 313,321	\$ 4,740,757	(\$ 390,008)	\$ 711,113	\$ 321,105	\$ 9,740,740	\$ 815,807	\$ 10,556,547
	108年度盈餘分配(附註二四)											
B1	法定盈餘公積	-	-	122,820	-	(122,820)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股6元	-	-	-	-	(723,425)	-	-	-	(723,425)	-	(723,425)
D1	109年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	469,412	-	-	-	469,412	13,852	483,264
D3	109年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(132,848)	(158,888)	(291,736)	(291,736)	(5,079)	(296,815)
D5	109年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	469,412	(132,848)	(158,888)	(291,736)	177,676	8,773	186,449
M7	對子公司所有權權益變動(附註三十)	-	1,655	-	-	-	-	-	-	1,655	(1,655)	-
O1	非控制權益增加(附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,769	7,769
Z1	109年6月30日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,105,503	\$ 1,178,822	\$ 313,321	\$ 4,363,924	(\$ 522,856)	\$ 552,225	\$ 29,369	\$ 9,196,646	\$ 830,694	\$ 10,027,340

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月11日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆楨



南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 777,760	\$ 608,625
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	220,247	191,350
A20200	攤銷費用	14,088	9,434
A20400	預期信用減損損失	1,072	17,194
A20900	財務成本	25,593	31,761
A21200	利息收入	(22,153)	(23,203)
A21300	股利收入	(65,564)	(46,647)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(20,149)	(16,075)
A22500	處分不動產、廠房及設備損益	(404)	(19)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	36,008	11,665
A29900	租賃修改利益	(2)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	30,517	36,350
A31150	應收帳款	(302,623)	445,276
A31160	應收帳款—關係人	(19,871)	93,309
A31180	其他應收款	8,108	63,239
A31200	存 貨	(530,151)	379,419
A31240	其他流動資產	(56,826)	16,980
A31990	其他非流動資產	(821)	718
A32125	合約負債	(5,254)	(1,771)
A32130	應付票據	(2,624)	9,588
A32150	應付帳款	13,608	(607,281)
A32180	其他應付款	(27,928)	(68,957)
A32230	其他流動負債	2,798	18,846
A32240	淨確定福利負債	(19,381)	(10,768)
A32990	其他非流動負債	(889)	(1,844)
A33000	營運產生之現金	55,159	1,157,189
A33100	收取之利息	25,294	22,288
A33300	支付之利息	(23,919)	(32,757)
A33500	支付之所得稅	(229,884)	(157,075)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(173,350)	989,645

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 234,610)	(\$ 408,581)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	(22,581)	(5,330)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	570,504	187,570
B02200	收購業務淨現金流出	(203,268)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(328,327)	(373,651)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,997	3,680
B03700	存出保證金增加	(5,112)	(879)
B03800	存出保證金減少	1,978	1,576
B04500	購置無形資產	(2,872)	(2,921)
B07600	收取之股利	<u>65,564</u>	<u>46,647</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(150,727)</u>	<u>(551,889)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,898,362	2,383,613
C00200	短期借款減少	(3,424,334)	(2,347,256)
C01600	舉借長期借款	1,059,594	1,570,091
C01700	償還長期借款	(1,141,003)	(1,504,898)
C03000	存入保證金增加	260	1,314
C03100	存入保證金減少	(375)	(1,637)
C04020	租賃負債本金償還	(29,312)	(26,685)
C04500	發放現金股利	(17,344)	(16,951)
C05800	非控制權益變動	-	24,720
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>345,848</u>	<u>82,311</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(26,917)</u>	<u>(41,528)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(5,146)	478,539
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,321,237</u>	<u>3,742,604</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,316,091</u>	<u>\$ 4,221,143</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月11日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南寶樹脂化學工廠股份有限公司(以下稱本公司)設立於 52 年 10 月，主要業務為合成樹脂、合成塑膠、接著劑、樹脂塗料、染料及顏料之製造、批發及銷售。

本公司股票於 106 年 5 月奉准公開發行，同年 7 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。另 107 年 11 月起於臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 8 月 11 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農

業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告提報發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 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
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後

所發生之交易。

截至本合併財務報告提報發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具與企業合併之或有對價及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制

者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 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

請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

六、現金及約當現金

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 8,684	\$ 6,895	\$ 10,191
銀行支票及活期存款	3,106,960	3,129,202	3,653,823
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行定期存款	200,447	185,140	557,129
	<u>\$ 3,316,091</u>	<u>\$ 3,321,237</u>	<u>\$ 4,221,143</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
銀行定期存款	0.56%~2.9%	0.56%~8.85%	1.25%~8.5%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
國內投資			
未上市(櫃)股票	<u>\$ 4,777,120</u>	<u>\$ 1,109,267</u>	<u>\$ 823,187</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未有質押之情形。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 560,410	\$ 752,910	\$ 518,911
質押定期存款(一)	4,240	4,061	17,470
受限制活期存款(二)	373,958	534,894	379,264
存出保證金	<u>3,169</u>	<u>1,270</u>	<u>685</u>
	<u>\$ 941,777</u>	<u>\$ 1,293,135</u>	<u>\$ 916,330</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過12個月之定期存款(一)	\$ 94,835	\$ 96,174	\$ 86,265
質押定期存款(一)	5,557	5,726	5,386
受限制活期存款	2,449	-	-
存出保證金	<u>25,168</u>	<u>23,273</u>	<u>23,157</u>
	<u>\$ 128,009</u>	<u>\$ 125,173</u>	<u>\$ 114,808</u>

(一) 截至110年6月30日暨109年12月31日及6月30日止，定期存款利率區間分別為0.15%~8.25%、0.2%~7.3%及0.69%~7.3%。

(二) 110年6月30日暨109年12月31日及6月30日之受限制活期

存款係合併公司將依境外資金匯回管理運用及課稅條例所存入銀行專戶之款項。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
按攤銷後成本衡量—流動	\$ 941,777	\$ 1,293,135	\$ 916,330
按攤銷後成本衡量—非流動	<u>128,009</u>	<u>125,173</u>	<u>114,808</u>
	<u>\$ 1,069,786</u>	<u>\$ 1,418,308</u>	<u>\$ 1,031,138</u>

合併公司僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至110年6月30日暨109年12月31日及6月30日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額			
因營業而發生	<u>\$ 261,438</u>	<u>\$ 291,955</u>	<u>\$ 243,673</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 3,911,547	\$ 3,671,006	\$ 2,967,909
減：備抵損失	<u>46,971</u>	<u>47,676</u>	<u>60,085</u>
	<u>\$ 3,864,576</u>	<u>\$ 3,623,330</u>	<u>\$ 2,907,824</u>
<u>其他應收款</u>			
總帳面金額	<u>\$ 139,368</u>	<u>\$ 150,688</u>	<u>\$ 127,127</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30至180天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，合併公司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。此外，合併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回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為信用風險已顯著減少。

合併公司係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望作為存續期間預期信用損失評估之基礎。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據

截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列備抵損失。

應收帳款（含關係人）

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

110 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.35%	0.2%~6.17%	3%~31%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,289,050	\$ 529,541	\$ 47,172	\$ 8,633	\$ 5,893	\$ 31,258	\$ 3,911,547
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,520)	(5,533)	(3,553)	(2,077)	(3,030)	(31,258)	(46,971)
攤銷後成本	<u>\$ 3,287,530</u>	<u>\$ 524,008</u>	<u>\$ 43,619</u>	<u>\$ 6,556</u>	<u>\$ 2,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,864,576</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.88%	0.2%~13%	3%~47%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,086,702	\$ 512,990	\$ 29,143	\$ 7,419	\$ 5,589	\$ 29,163	\$ 3,671,006
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,016)	(6,082)	(2,325)	(3,778)	(4,312)	(29,163)	(47,676)
攤銷後成本	<u>\$ 3,084,686</u>	<u>\$ 506,908</u>	<u>\$ 26,818</u>	<u>\$ 3,641</u>	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,623,330</u>

109 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.9%	0.2%~13%	3%~46%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 2,311,124	\$ 542,296	\$ 62,908	\$ 10,072	\$ 5,366	\$ 36,143	\$ 2,967,909
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,594)	(6,276)	(7,807)	(4,316)	(4,091)	(36,001)	(60,085)
攤銷後成本	<u>\$ 2,309,530</u>	<u>\$ 536,020</u>	<u>\$ 55,101</u>	<u>\$ 5,756</u>	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 2,907,824</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 47,676	\$ 48,595
本期提列	1,072	17,194
本期沖銷	(661)	(4,897)
外幣換算差額	(1,116)	(807)
期末餘額	<u>\$ 46,971</u>	<u>\$ 60,085</u>

十一、存 貨

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
商 品	\$ 118,664	\$ 89,042	\$ 84,458
製成品及半成品	1,022,539	808,692	731,722
在 製 品	114,041	109,861	70,427
原 物 料	1,170,369	890,513	838,682
在途存貨	<u>232,349</u>	<u>278,966</u>	<u>86,220</u>
	<u>\$ 2,657,962</u>	<u>\$ 2,177,074</u>	<u>\$ 1,811,509</u>

110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為3,522,266千元、2,477,640千元、6,682,355千元及5,179,061千元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失19,431千元、266千元、36,008千元及11,665千元。

十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	化學品之買賣	100	100	100	註8
	南寶應用材料公司	化學品之買賣	100	100	100	註8
	南寶電子材料公司	電子材料之生產及買賣	100	100	100	註8
	台灣艾富克公司	建築材料及化學品之買賣	100	100	100	
	王子製藥公司	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	50.51	50.51	50.51	註8
	明寶生物科技公司	保健食品研發及買賣	100	100	100	註8
	源富生物科技公司	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	57.1	57.1	57.1	註8
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	70	註8

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	
	南寶精細材料公司	接著劑及化學品之生產及買賣	55	55	-	註3及註8
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	接著劑之買賣	100	100	100	註8
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	100	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	100	註8
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	73.75	73.75	73.75	註1
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	54.53	註1
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	32.18	註1
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	49	49	49	註2及註8
	博聚科技公司	水性PU樹脂之買賣	91.99	91.99	91.99	註8
	Nan Pao Philippines Export Inc.	接著劑買賣	100	100	100	註8
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	70	70	70	註8
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	建築材料之生產及買賣	-	-	100	註4及註8
	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註8
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註8
	ITLS-SB SDN BHD	五金及建築材料之生產及買賣	-	-	100	註5及註8
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Wealth Castle Development Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	100	註8
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	一般投資業	67.68	67.68	67.68	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	26.25	26.25	26.25	註1
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	45.47	註1
	NP Australia Pty Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	67.82	註1
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Goldford Investments Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	接著劑之買賣	100	100	100	註8
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	100	100	100	
	南寶高新投資有限公司	一般投資業	100	100	100	
	Nan Pao Resins (HK) Limited	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
Greatwill Materials (HK) Ltd.	佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	88.03	88.03	99	註6
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	
Giant Profit Development Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
南寶樹脂(佛山)有限公司	佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	51	51	51	
	佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	0.89	0.89	1	註6
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Nan Pao Resins Development Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	100	100	100	
Nan Pao Resins Development Ltd.	東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	100	100	100	
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Great Mount Enterprises Ltd.	南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	100	100	100	
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100	100	100	
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	建築材料及化學品之生產及買賣	100	100	100	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	18.5	18.5	18.5	註2及註8
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	50	50	50	註8
南寶高新投資有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	100	100	100	
	南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
	南寶樹脂(越南)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
	南寶新材料(淮安)有限公司	碳纖維之生產及買賣	100	100	100	
	南寶光電材料(昆山)有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	-	-	-	註7

註1：直接及間接持股合計100%。

註2：直接及間接持股合計67.5%。

註3：合併公司於109年9月成立南寶精細材料公司，持股55%。

註4：ITLS(Malaysia)SDN BHD已於109年12月清算完結並解散。

註5：ITLS-SB SDN BHD已於109年12月清算完結並解散。

註6：佛山南寶高盛高新材料有限公司於109年11月辦理現金增資，合併公司未認購，致使持股比例自68%減少至60.47%。

註7：合併公司於110年5月在中國投資設立南寶光電材料(昆山)有限公司，截至110年6月底止，對該子公司尚未投入資本。

註8：該等子公司係屬非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

十三、採用權益法之投資

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
<u>投資關聯企業</u>			
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 387,902</u>	<u>\$ 367,753</u>	<u>\$ 338,732</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利及綜合 損益總額	<u>\$ 4,826</u>	<u>\$ 9,226</u>	<u>\$ 20,149</u>	<u>\$ 16,075</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表認列。

十四、不動產、廠房及設備

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	4至20年
建築物	2至60年
機器設備	2至30年
運輸設備	2至20年
其他設備	2至20年

不動產、廠房及設備變動表詳附表十。

110及109年1月1日至6月30日並未發生減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三四。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
使用權資產帳面金額			
土地(註)	\$ 759,104	\$ 783,189	\$ 795,021
建築物	294,003	318,995	424,819
機器設備	107	178	58
運輸設備	33,278	37,790	35,471
其他設備	998	1,365	1,474
	<u>\$ 1,087,490</u>	<u>\$ 1,141,517</u>	<u>\$ 1,256,843</u>

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 13,671</u>	<u>\$ 49,757</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 5,291	\$ 5,074	\$ 10,631	\$ 10,206
建築物	10,047	11,321	21,545	22,534
機器設備	36	36	71	71
運輸設備	3,754	3,578	7,482	7,178
其他設備	278	244	543	499
	<u>\$ 19,406</u>	<u>\$ 20,253</u>	<u>\$ 40,272</u>	<u>\$ 40,488</u>

註：其中 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日越南子公司之土地使用權係屬質抵押，參閱附註三四。

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 75,134</u>	<u>\$ 79,930</u>	<u>\$ 51,049</u>
非流動	<u>\$ 448,814</u>	<u>\$ 476,953</u>	<u>\$ 459,791</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
土地	1.56%	1.56%	1.56%
建築物	0.81%~5.37%	0.81%~5.37%	1.05%~5.37%
機器設備	1.05%~2%	1.05%~2%	1.05%~2%
運輸設備	1.3%~5.37%	1.3%~5.37%	1.3%~5.37%
其他設備	5.37%~11.2%	5.37%~11.2%	5.37%~11.2%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物及設備以供營業使用，租賃期間為 2~89 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 12,925</u>	<u>\$ 9,273</u>	<u>\$ 23,791</u>	<u>\$ 20,312</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 700</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 60,172</u>	<u>\$ 55,694</u>

十六、投資性不動產

	土 地
110年6月30日暨109年12月 31日及6月30日餘額	<u>\$ 17,760</u>

投資性不動產於 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值皆為 78,764 千元，未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考最近一年度鄰近地區實際成交價格評估，另相較於 109 年及 108 年 12 月 31 日，110 年及 109 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

十七、商 譽

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
<u>成 本</u>			
期初餘額	\$ 117,930	\$ 113,483	\$ 113,483
本期企業合併取得(附註二九)	135,020	-	-
淨兌換差額	(<u>9,542</u>)	<u>4,447</u>	(<u>3,151</u>)
期末餘額	<u>\$ 243,408</u>	<u>\$ 117,930</u>	<u>\$ 110,332</u>

合併公司於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損測試，以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司未來年度財務預測之現金流量作為估計基礎，以反映相關現金產生單位之特定風險。

合併公司 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未認列任何商譽之減損損失。

十八、其他無形資產

	顧 客 關 係	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 73,313	\$ 53,447	\$ 37,153	\$ 163,913
單獨取得	-	2,713	159	2,872
由企業合併取得	45,590	-	54,274	99,864
重分類	9,225	-	(9,344)	(119)
淨兌換差額	(<u>5,327</u>)	(<u>76</u>)	(<u>2,054</u>)	(<u>7,457</u>)
110年6月30日餘額	<u>\$ 122,801</u>	<u>\$ 56,084</u>	<u>\$ 80,188</u>	<u>\$ 259,073</u>
<u>累計攤銷</u>				
110年1月1日餘額	\$ 46,520	\$ 38,959	\$ 5,055	\$ 90,534
攤銷費用	5,627	4,324	4,137	14,088
重分類	348	-	(467)	(119)
淨兌換差額	(<u>2,360</u>)	(<u>50</u>)	<u>931</u>	(<u>1,479</u>)
110年6月30日餘額	<u>\$ 50,135</u>	<u>\$ 43,233</u>	<u>\$ 9,656</u>	<u>\$ 103,024</u>
109年12月31日及110年1月1日淨額	<u>\$ 26,793</u>	<u>\$ 14,488</u>	<u>\$ 32,098</u>	<u>\$ 73,379</u>
110年6月30日淨額	<u>\$ 72,666</u>	<u>\$ 12,851</u>	<u>\$ 70,532</u>	<u>\$ 156,049</u>

(接次頁)

(承前頁)

	顧 客 關 係	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
109年1月1日餘額	\$ 70,156	\$ 47,628	\$ 35,457	\$ 153,241
單獨取得	-	1,671	1,250	2,921
重分類	-	705	-	705
淨兌換差額	(<u>2,238</u>)	(<u>86</u>)	(<u>368</u>)	(<u>2,692</u>)
109年6月30日餘額	<u>\$ 67,918</u>	<u>\$ 49,918</u>	<u>\$ 36,339</u>	<u>\$ 154,175</u>
<u>累計攤銷</u>				
109年1月1日餘額	\$ 36,285	\$ 30,343	\$ 6,259	\$ 72,887
攤銷費用	3,873	4,398	1,163	9,434
淨兌換差額	(<u>1,047</u>)	(<u>67</u>)	<u>799</u>	(<u>315</u>)
109年6月30日餘額	<u>\$ 39,111</u>	<u>\$ 34,674</u>	<u>\$ 8,221</u>	<u>\$ 82,006</u>
109年6月30日淨額	<u>\$ 28,807</u>	<u>\$ 15,244</u>	<u>\$ 28,118</u>	<u>\$ 72,169</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

顧客關係	9至11年
電腦軟體	2至10年
其他	2至15年

十九、其他資產

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 228,005	\$ 141,621	\$ 121,002
預付貨款	80,466	103,660	112,604
預付費用	89,633	89,693	61,275
留抵稅額	28,255	25,822	45,409
其他	<u>15,285</u>	<u>24,922</u>	<u>16,026</u>
	<u>\$ 441,644</u>	<u>\$ 385,718</u>	<u>\$ 356,316</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 93,335	\$ 277,899	\$ 341,225
預付投資款	-	21,299	-
其他	<u>6,091</u>	<u>5,270</u>	<u>6,598</u>
	<u>\$ 99,426</u>	<u>\$ 304,468</u>	<u>\$ 347,823</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
銀行擔保借款 (附註三四)	\$ 113,243	\$ 118,148	\$ 197,532
銀行信用借款	<u>1,685,837</u>	<u>1,228,482</u>	<u>1,198,497</u>
	<u>\$ 1,799,080</u>	<u>\$ 1,346,630</u>	<u>\$ 1,396,029</u>

短期借款之年利率如下：

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
銀行擔保借款	1.27%~3.25%	1.27%~3.25%	1.27%~4.05%
銀行信用借款	0.69%~4.25%	0.75%~3.75%	0.73%~4.13%

(二) 長期借款

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
銀行擔保借款 (註 1)	\$ 357,040	\$ 330,503	\$ 405,718
銀行信用借款 (註 2)	<u>1,289,416</u>	<u>1,394,662</u>	<u>1,538,416</u>
	1,646,456	1,725,165	1,944,134
減：列為 1 年內到期部分	<u>142,329</u>	<u>55,974</u>	<u>42,859</u>
	<u>\$ 1,504,127</u>	<u>\$ 1,669,191</u>	<u>\$ 1,901,275</u>

註 1：銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物、使用權資產及定存單作為擔保（參閱附註三四），前述長期借款於 112 年 6 月前到期，並按期計息及支付本金，截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.063%~2.102%、1.063%~1.945%及 2.011%~2.721%。

註 2：銀行信用借款陸續於 113 年 12 月前到期，並按期計息及支付本金，截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 0.38%~4.25%、0.38%~1.16%及 0.38%~1.060%。

二一、應付票據及應付帳款

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 11,624	\$ 14,330	\$ 21,882
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 2,260,335	\$ 2,287,370	\$ 1,299,701

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二二、其他負債

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
<u>流動</u>			
其他負債			
退款負債	\$ 142,709	\$ 156,501	\$ 107,156
其他	66,716	50,126	79,565
	<u>\$ 209,425</u>	<u>\$ 206,627</u>	<u>\$ 186,721</u>
<u>非流動</u>			
其他負債			
存入保證金	\$ 3,730	\$ 3,908	\$ 3,279
其他	47,803	48,693	51,680
	<u>\$ 51,533</u>	<u>\$ 52,601</u>	<u>\$ 54,959</u>

二三、退職後福利計畫

110及109年4月1日至6月30日與110及109年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,784千元、2,952千元、3,588千元及4,096千元。

二四、權益

(一) 股本

普通股

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
額定股數(千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>120,570</u>	<u>120,570</u>	<u>120,570</u>
已發行股本	<u>\$ 1,205,707</u>	<u>\$ 1,205,707</u>	<u>\$ 1,205,707</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	2	2	2
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	17,249	17,249	21,079
員工認股權執行	44,083	44,083	44,083
已失效認股權	135	135	135
	<u>\$ 2,101,673</u>	<u>\$ 2,101,673</u>	<u>\$ 2,105,503</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積變動之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再次依其他法令規定或主管機關命令提列或迴轉特別盈餘

公積，其餘加計以往年度未分配之盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分配政策，參閱附註二六之(七)員工及董事酬勞。

本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計畫，股利分配數額不得低於當年度剩餘利潤之 10%，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利 20%至 100%，股票股利 0%至 80%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司係依法自前期未分配盈餘提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 110 年 3 月 25 日董事會及 109 年 6 月 16 日股東常會分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 122,139	\$ 122,820		
現金股利	843,995	723,425	\$ 7	\$ 6

因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，合併公司停止召開原訂股東會，改於 110 年 7 月 20 日召開。惟 109 年之盈餘分配案經電子投票已達法定決議門檻，合併公司業已調整入帳。

(四) 特別盈餘公積

合併公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值、累積換算調整數及資本公積轉入保留盈餘之金額共計為 313,321 千元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 487,817)	(\$ 390,008)
當年度產生 國外營運機構 之換算差額	(143,537)	(132,848)
期末餘額	<u>(\$ 631,354)</u>	<u>(\$ 522,856)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 838,995	\$ 711,113
當期產生 未實現損益— 權益工具	<u>3,623,973</u>	(158,888)
期末餘額	<u>\$ 4,462,968</u>	<u>\$ 552,225</u>

(六) 非控制權益

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 929,683	\$ 815,807
本期淨利	20,991	13,852
本期其他綜合損益 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(14,415)	(5,079)
子公司現金增資	-	24,720
對子公司所有權權益變 動(附註三十)	-	(1,655)
子公司發放股利	(17,344)	(16,951)
期末餘額	<u>\$ 918,915</u>	<u>\$ 830,694</u>

二五、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
接 著 劑	\$3,241,150	\$2,401,061	\$6,314,233	\$5,088,477
建 材	721,624	459,001	1,352,732	958,818
塗 料	473,514	355,421	890,829	676,007
其 他	162,965	130,215	334,277	356,784
	<u>\$4,599,253</u>	<u>\$3,345,698</u>	<u>\$8,892,071</u>	<u>\$7,080,086</u>

(二) 合約餘額

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	109年 1月1日
應收帳款(含關係人)	<u>\$3,911,547</u>	<u>\$3,671,006</u>	<u>\$2,967,909</u>	<u>\$3,578,332</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 25,327</u>	<u>\$ 30,581</u>	<u>\$ 17,103</u>	<u>\$ 18,874</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二六、本期淨利

(一) 利息收入

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 9,576</u>	<u>\$ 12,004</u>	<u>\$ 22,153</u>	<u>\$ 23,203</u>

(二) 其他收入

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 65,564	\$ 46,647	\$ 65,564	\$ 46,647
補助款收入(註)	7,102	23,764	13,860	29,347
租金收入	387	1,156	758	2,188
其 他	6,247	5,795	15,908	9,812
	<u>\$ 79,300</u>	<u>\$ 77,362</u>	<u>\$ 96,090</u>	<u>\$ 87,994</u>

註：合併公司依嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例，於109年6月收到薪資及營運資金之補貼共24,696千元。

(三) 其他利益及損失

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
淨外幣兌換損益	(\$ 15,353)	(\$ 19,252)	(\$ 16,767)	(\$ 6,444)
其他	(1,003)	(3,166)	(2,212)	(10,772)
	<u>(\$ 16,356)</u>	<u>(\$ 22,418)</u>	<u>(\$ 18,979)</u>	<u>(\$ 17,216)</u>

(四) 財務成本

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 10,069	\$ 12,568	\$ 19,045	\$ 25,425
租賃負債之利息	3,269	3,583	6,548	7,997
減：列入符合要件資產成本 中之金額	-	(413)	-	(1,661)
	<u>\$ 13,338</u>	<u>\$ 15,738</u>	<u>\$ 25,593</u>	<u>\$ 31,761</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ -	\$ 413	\$ -	\$ 1,661
利息資本化利率	-	1.6%	-	1.6%

(五) 折舊及攤銷

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 83,818	\$ 67,578	\$ 164,914	\$ 134,689
營業費用	<u>27,423</u>	<u>27,925</u>	<u>55,333</u>	<u>56,661</u>
	<u>\$ 111,241</u>	<u>\$ 95,503</u>	<u>\$ 220,247</u>	<u>\$ 191,350</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 255	\$ 109	\$ 477	\$ 221
營業費用	<u>8,750</u>	<u>4,657</u>	<u>13,611</u>	<u>9,213</u>
	<u>\$ 9,005</u>	<u>\$ 4,766</u>	<u>\$ 14,088</u>	<u>\$ 9,434</u>

(六) 員工福利費用

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 504,114	\$ 423,029	\$ 965,795	\$ 878,888
勞健保	31,100	26,451	63,195	57,175
其他	<u>40,172</u>	<u>31,894</u>	<u>80,304</u>	<u>70,872</u>
	<u>575,386</u>	<u>481,374</u>	<u>1,109,294</u>	<u>1,006,935</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	28,156	12,134	54,869	33,299
確定福利計畫(附註二三)	<u>1,784</u>	<u>2,952</u>	<u>3,588</u>	<u>4,096</u>
	<u>29,940</u>	<u>15,086</u>	<u>58,457</u>	<u>37,395</u>
	<u>\$ 605,326</u>	<u>\$ 496,460</u>	<u>\$ 1,167,751</u>	<u>\$ 1,044,330</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 218,578	\$ 165,457	\$ 419,189	\$ 343,282
營業費用	<u>386,748</u>	<u>331,003</u>	<u>748,562</u>	<u>701,048</u>
	<u>\$ 605,326</u>	<u>\$ 496,460</u>	<u>\$ 1,167,751</u>	<u>\$ 1,044,330</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以2%至6%及不高於3%提撥員工及董事酬勞。110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
員工酬勞	3.00%	2.88%
董事酬勞	1.46%	1.40%

金額

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 10,500	\$ 5,250	\$ 21,000	\$ 15,750
董事酬勞	5,100	2,550	10,200	7,650

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工及董事酬勞分別於 110 年 3 月 25 日及 109 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

	109 年度		108 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	42,000	\$	42,000
董事酬勞		20,000		20,000

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司決議之員工及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	110 年	109 年	110 年	109 年
	4 月 1 日	4 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日
	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 35,534	\$ 37,216	\$ 82,239	\$ 125,790
外幣兌換損失總額	(50,887)	(56,468)	(99,006)	(132,234)
淨損失	<u>(\$ 15,353)</u>	<u>(\$ 19,252)</u>	<u>(\$ 16,767)</u>	<u>(\$ 6,444)</u>

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110 年	109 年	110 年	109 年
	4 月 1 日	4 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日
	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 77,014	\$ 52,196	\$ 145,943	\$ 115,987
以前年度之調整	(4,334)	(3,592)	(31,746)	717
	<u>72,680</u>	<u>48,604</u>	<u>114,197</u>	<u>116,704</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(25,158)	(5,499)	24,920	8,657
	<u>\$ 47,522</u>	<u>\$ 43,105</u>	<u>\$ 139,117</u>	<u>\$ 125,361</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

中國地區子公司所適用稅率為 25%；其他轄區所產生之稅

額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>				
當期產生				
國外營運機構換算	<u>\$ 27,928</u>	<u>\$ 8,379</u>	<u>\$ 35,884</u>	<u>\$ 33,212</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

<u>本期淨利</u>	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 317,863</u>	<u>\$ 234,526</u>	<u>\$ 617,652</u>	<u>\$ 469,412</u>
<u>股 數</u>				單位：千股
	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	120,571	120,571	120,571	120,571
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	<u>67</u>	<u>39</u>	<u>254</u>	<u>304</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>120,638</u>	<u>120,610</u>	<u>120,825</u>	<u>120,875</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀

釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、企業合併

(一) 收購業務

	<u>主要營運活動</u>	<u>收購日</u>
Axis Manufacture Pty Ltd	液體配方及化合物生產及銷售	110年3月15日
Gripset Industries Pty Ltd	建築業相關防水膜、防護塗料、接著劑及填縫劑等生產及銷售	110年3月15日

合併公司於110年3月向非關係人 Axis Manufacture Pty 及 Gripset Industries Pty Ltd (設立於澳洲) 收購其營業及資產組合，係包括投入及處理投入之過程，而有能力創造產出，符合業務之定義，是以依 IFRS3 企業合併處理。本次收購係為達成合併公司業務拓展效果及加強合併公司產品組合。

(二) 移轉對價

現金	<u>\$ 203,268</u>
或有對價協議(註)	<u>41,248</u>
	<u>\$ 244,516</u>

註：依據或有對價協議，若 Axis Manufacture Pty Ltd 及 Gripset Industries Pty Ltd 於110年3月至111年3月間毛利符合約定水準，合併公司須額外支付款項予賣方。此義務於收購日之公允價值預估為41,248千元。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	金	額
流動資產		
存貨	\$	39,627
非流動資產		
無形資產		99,864
不動產、廠房及設備		1,303
遞延所得稅資產		1,488
流動負債		
其他流動負債	(2,436)
非流動負債		
遞延所得稅負債	(30,350)
	\$	<u>109,496</u>

(四) 因收購產生之商譽

	金	額
移轉對價	\$	244,516
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(109,496)
因收購產生之商譽	\$	<u>135,020</u>

收購 Axis Manufacture Pty 及 Gripset Industries Pty Ltd 之活動及資產組合產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，收購所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及其員工價值，惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

三十、與非控制權益之權益交易—109年6月30日

	王子製藥公司
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(1,655)
權益交易差額	<u>(\$ 1,655)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積—對子公司所有權權益變動	<u>\$ 1,655</u>

王子製藥公司於 109 年 5 月執行員工認股，合併公司未認購，致持股比例由 52.3%減少至 50.51%。

三一、資本風險管理

由於合併公司須維持大量資本以支應擴建及提升廠房及設備所需，因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 4,777,120	\$ 4,777,120

109年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 1,109,267	\$ 1,109,267

109年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 823,187	\$ 823,187

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,109,267	\$ 976,745
認列於其他綜合損 益(透過其他綜 合損益按公允價 值衡量之金融資 產未實現評價損 益)	3,623,973	(158,888)
購買	43,880	5,330
期末餘額	<u>\$ 4,777,120</u>	<u>\$ 823,187</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 部分國內未上市(櫃)股票係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。

(2) 部分國內未上市(櫃)權益投資係採資產法估算公允價值，其判定係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或權益之整體價值。

(三) 金融工具之種類

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 8,651,259	\$ 8,805,518	\$ 8,530,905
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,777,120	1,109,267	823,187
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	6,557,786	6,186,583	5,405,310

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收款項(含關係人)及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款、長期借款(含一年內到期)及存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債，財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制進行複核，財務部門於執行財務計劃時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及越盾匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示

當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		美 金 之 影 響		
		110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
損	益	\$ 8,668	\$ 14,759	A

		越 盾 之 影 響		
		110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
損	益	\$ 6,818	\$ 7,984	B

A. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之外幣貨幣性項目；合併公司於本期對匯率敏感度下降主係因美金計價之購料借款及應付款項增加所致。

B. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之越盾計價之外幣貨幣性項目；合併公司於本期對匯率敏感度未有重大變動。

(2) 利率風險

合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

		110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
具公允價值利率風險				
	金融資產	\$ 893,826	\$ 1,068,554	\$ 1,209,003
	金融負債	523,948	556,883	510,840
具現金流量利率風險				
	金融資產	3,249,302	3,396,918	3,892,261
	金融負債	3,445,536	3,071,795	3,340,163

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 4,307 千元及 4,175 千元，主因為合併公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內未上市（櫃）公司股票而產生權益價格暴險，其權益價格未有公開市場報價，是以價格風險尚不重大。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日止，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司信用風險顯著集中之應收帳款金額如下：

	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%
甲集團	<u>\$ 308,436</u>	8	<u>\$ 288,565</u>	8	<u>\$ 268,931</u>	9

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金及易變現之金融商品以支應集團營運並減輕現金流量波

動之影響，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

110年6月30日

	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 3,952,515	\$ 3,730	\$ -
租賃負債	87,149	169,313	368,417
固定利率工具	54,490	-	-
浮動利率工具	<u>1,897,981</u>	<u>1,293,444</u>	<u>259,546</u>
	<u>\$ 5,992,135</u>	<u>\$ 1,466,487</u>	<u>\$ 627,963</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	1年以內	1年至5年	5年至10年	10年至20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 87,149</u>	<u>\$ 169,313</u>	<u>\$ 157,425</u>	<u>\$ 157,757</u>	<u>\$ 53,235</u>

109年12月31日

	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 3,110,880	\$ 3,908	\$ -
租賃負債	93,174	156,705	390,799
固定利率工具	87,296	-	-
浮動利率工具	<u>1,323,972</u>	<u>1,468,311</u>	<u>252,632</u>
	<u>\$ 4,615,322</u>	<u>\$ 1,628,924</u>	<u>\$ 643,431</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	1年以內	1年至5年	5年 至10年	10年 至20年	20年以上
		<u>\$ 93,174</u>	<u>\$ 156,705</u>	<u>\$ 156,973</u>	<u>\$ 178,755</u>

109年6月30日

	1年以內	1年至5年	5年以上
非衍生金融負債			
無付息負債	\$ 2,785,293	\$ 3,279	\$ -
租賃負債	63,461	166,482	392,325
固定利率工具	85,350	-	-
浮動利率工具	<u>1,364,876</u>	<u>1,612,043</u>	<u>340,118</u>
	<u>\$ 4,298,980</u>	<u>\$ 1,781,804</u>	<u>\$ 732,443</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	1年以內	1年至5年	5年 至10年	10年 至20年	20年以上
		<u>\$ 63,461</u>	<u>\$ 166,482</u>	<u>\$ 155,060</u>	<u>\$ 180,358</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢視）			
已動用金額	\$ 3,037,957	\$ 2,670,447	\$ 2,822,461
未動用金額	<u>5,953,845</u>	<u>6,509,431</u>	<u>6,259,207</u>
	<u>\$ 8,991,802</u>	<u>\$ 9,179,878</u>	<u>\$ 9,081,668</u>
有擔保銀行借款			
已動用金額	\$ 537,201	\$ 502,226	\$ 604,308
未動用金額	<u>238,842</u>	<u>359,065</u>	<u>206,288</u>
	<u>\$ 776,043</u>	<u>\$ 861,291</u>	<u>\$ 810,596</u>

三三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，並未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
新綜工業公司	關聯企業
寶成工業股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者
欣盛光電公司	合併公司擔任他公司主要管理階層

(二) 營業收入

關係人類別	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者	<u>\$ 284,634</u>	<u>\$ 227,450</u>	<u>\$ 548,282</u>	<u>\$ 534,593</u>

合併公司銷售予關係人之銷貨價格與一般客戶並無重大差異，其收款期限為月結 30 天至 105 天，與非關係人無重大差異。

(三) 進貨

關係人類別	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,644</u>	<u>\$ 6,263</u>

合併公司對關係人之進貨價格與非關係人無同類產品進貨價格可供比較，付款條件為月結 30 天至 45 天，與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
應收帳款	具重大影響之投資者	<u>\$ 308,436</u>	<u>\$ 288,565</u>	<u>\$ 268,931</u>
	人			

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 247</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他－退款負債

帳列項目	關係人類別／名稱	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
其他流動負債	具重大影響之投資者 寶成工業公司及 其子公司	<u>\$ 74,982</u>	<u>\$ 82,098</u>	<u>\$ 83,855</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	110年 4月1日 至6月30日	109年 4月1日 至6月30日	110年 1月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 14,428</u>	<u>\$ 11,995</u>	<u>\$ 28,629</u>	<u>\$ 27,247</u>
退職後福利	<u>501</u>	<u>484</u>	<u>932</u>	<u>987</u>
	<u>\$ 14,929</u>	<u>\$ 12,479</u>	<u>\$ 29,561</u>	<u>\$ 28,234</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照同業通常水準支給情形、個人績效、公司績效及未來風險之關聯合理性決定。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅、信用狀及長短期融資借款額度之擔保品：

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 684,422</u>	<u>\$ 639,008</u>	<u>\$ 600,307</u>
定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之 金融資產）	<u>9,797</u>	<u>9,787</u>	<u>22,856</u>
使用權資產	<u>-</u>	<u>16,305</u>	<u>17,159</u>
	<u>\$ 694,219</u>	<u>\$ 665,100</u>	<u>\$ 640,322</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 126,852 千元、92,191 千元及 52,370 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	\$ 507,307	\$ 660,431	\$ 624,349
購置原料	<u>71,896</u>	<u>84,011</u>	<u>26,386</u>
	<u>\$ 579,203</u>	<u>\$ 744,442</u>	<u>\$ 650,735</u>

(三) 重大訴訟案件

本公司於 96 年間向彰化地方法院標得合桂化學公司所有之土地、廠房及機器設備，並出售予子公司南寶化學公司供生產使用。97 年 1 月 31 日第三人富堅管理顧問公司於臺灣彰化地方法院陳報其為前開機器設備之動產擔保抵押權人，並查封該批機器設備，子公司南寶化學公司提出第三人異議之訴，主張富堅管理顧問公司對上述機器設備債權為虛偽不存在之債權。惟子公司南寶化學公司於 99 年 1 月發生火災，廠房機器皆已燒毀，本件訴訟內容更改為確認機器是否屬於子公司南寶化學公司，若法院認為非南寶化學公司所有，而又因其過失致其毀損，南寶化學公司則需負責損害賠償責任。該民事訴訟於 106 年 6 月經台灣最高法院判決機器設備非屬子公司南寶化學公司所有。

合桂化學公司依彰化地方法院之判決，主張廠房內之機器設備為其所有，依上述訴訟事件，以南寶化學公司使用機器設備有過失致其發生火災而遭毀損，提起損害賠償之訴，請求金額為 53,102 千元。然合桂化學公司所請求之金額係以機器設備購入之價格計算，未依不動產、廠房及設備耐用年限計算折舊。

該批機器設備購入時點為 80 餘年至 90 餘年，其殘存價值應未達 53,102 千元，合併公司經考量其剩餘價值業已提列 38,445 千元之負債準備（帳列其他非流動負債）。

截至本合併財務報告提報發布日止，與合桂化學公司之損害賠償之訴訟尚於彰化地方法院審理中。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

110 年 6 月 30 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 59,394	27.86	\$ 1,654,718
		(美金：新台幣)	
美 金	6,808	6.4601	189,682
		(美金：人民幣)	
美 金	7,151	14,435	199,226
		(美金：印尼盾)	
美 金	6,099	7.7671	169,922
		(美金：港幣)	
越 盾	820,208,853	0.000043	988,701
		(越盾：美金)	
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	30,081	27.87	838,225
		(美金：新台幣)	
美 金	2,969	6.4601	82,720
		(美金：人民幣)	
美 金	5,900	7.7669	164,366
		(美金：港幣)	
美 金	6,000	14,435	167,163
		(美金：印尼盾)	
美 金	3,385	4.1528	94,278
		(美金：馬幣)	
越 盾	252,702,504	0.000044	306,902
		(越盾：美金)	

109 年 12 月 31 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	44,287	28.48	\$ 1,261,294
			(美金：新台幣)	
美 金		7,757	6.5171	220,646
			(美金：人民幣)	
美 金		7,622	14,030	217,078
			(美金：印尼盾)	
美 金		5,972	7.75	170,102
			(美金：港幣)	
越 盾		840,813,025	0.000043	1,031,973
			(越盾：美金)	
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		19,653	28.2	554,219
			(美金：新台幣)	
美 金		1,939	6.52	55,237
			(美金：人民幣)	
美 金		5,824	7.7539	165,854
			(美金：港幣)	
美 金		6,775	14,030	192,966
			(美金：印尼盾)	
美 金		3,274	4.01	93,296
			(美金：馬幣)	
越 盾		173,150,789	0.000043	213,705
			(越盾：美金)	

109年6月30日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	39,586	29.63	\$ 1,172,953
			(美金：新台幣)	
美 金		11,574	7.0795	342,931
			(美金：人民幣)	
美 金		5,527	14,245	163,765
			(美金：印尼盾)	
美 金		6,396	7.7508	189,518
			(美金：港幣)	
越 盾		719,499,531	0.000041	915,151
			(越盾：美金)	
馬 幣		7,296	0.3404	50,504
			(馬幣：澳幣)	
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		1,816	29.72	53,970
			(美金：新台幣)	
美 金		866	7.0795	25,650
			(美金：人民幣)	
美 金		4,125	7.7505	122,219
			(美金：港幣)	
美 金		2,586	14,245	76,624
			(美金：印尼盾)	
美 金		3,874	1.4571	114,787
			(美金：澳幣)	
越 盾		91,753,281	0.000043	116,774
			(越盾：美金)	

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美金	27.978 (美金：新台幣)	\$ 3,091	29.895 (美金：新台幣)	\$ 13,204
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(13,911)	1 (新台幣：新台幣)	(28,478)
人民幣	4.332 (人民幣：新台幣)	(2,773)	4.212 (人民幣：新台幣)	2,509
新幣	21.00 (新幣：新台幣)	(1)	21.18 (新幣：新台幣)	(916)
澳幣	21.54 (澳幣：新台幣)	(2,428)	19.658 (澳幣：新台幣)	4,010
印尼盾	0.00197 (印尼盾：新台幣)	352	0.00203 (印尼盾：新台幣)	(9,372)
越盾	0.00121 (越盾：新台幣)	34	0.00116 (越盾：新台幣)	(878)
其他		283		669
		<u>(\$ 15,353)</u>		<u>(\$ 19,252)</u>

功能性貨幣	110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美金	28.172 (美金：新台幣)	\$ 6,862	30.001 (美金：新台幣)	(\$ 1,712)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(15,981)	1 (新台幣：新台幣)	(11,594)
人民幣	4.354 (人民幣：新台幣)	(5,196)	4.261 (人民幣：新台幣)	7,566
新幣	21.15 (新幣：新台幣)	21	21.46 (新幣：新台幣)	1,160
澳幣	21.73 (澳幣：新台幣)	(4,937)	19.765 (澳幣：新台幣)	(5,575)
印尼盾	0.00199 (印尼盾：新台幣)	1,211	0.00209 (印尼盾：新台幣)	3,291
越盾	0.0012 (越盾：新台幣)	105	0.0013 (越盾：新台幣)	(591)
其他		1,148		1,011
		<u>(\$ 16,767)</u>		<u>(\$ 6,444)</u>

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：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。(附表八)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表九)

三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司應報導部門如下：

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台 灣	大 陸 地 區	越 南 地 區	澳 洲 地 區	其 他 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計
110年1月1日至6月30日							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,736,727	\$ 2,980,970	\$ 2,283,835	\$ 1,136,737	\$ 753,802	\$ -	\$ 8,892,071
部門間收入	1,294,287	609,399	288,425	3,927	27,639	(2,223,677)	-
收入合計	<u>\$ 3,031,014</u>	<u>\$ 3,590,369</u>	<u>\$ 2,572,260</u>	<u>\$ 1,140,664</u>	<u>\$ 781,441</u>	<u>(\$ 2,223,677)</u>	<u>\$ 8,892,071</u>
部門利益	<u>\$ 205,411</u>	<u>\$ 87,162</u>	<u>\$ 207,384</u>	<u>\$ 58,588</u>	<u>\$ 58,104</u>	<u>\$ 67,291</u>	\$ 683,940
利息收入							22,153
其他收入							96,090
其他利益及損失							(18,979)
財務成本							(25,593)
採用權益法之關聯企業損益份額							20,149
稅前淨利							<u>\$ 777,760</u>
109年1月1日至6月30日							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,441,127	\$ 2,422,340	\$ 1,713,812	\$ 874,327	\$ 628,480	\$ -	\$ 7,080,086
部門間收入	913,815	466,345	249,946	4,402	16,911	(1,651,419)	-
收入合計	<u>\$ 2,354,942</u>	<u>\$ 2,888,685</u>	<u>\$ 1,963,758</u>	<u>\$ 878,729</u>	<u>\$ 645,391</u>	<u>(\$ 1,651,419)</u>	<u>\$ 7,080,086</u>
部門利益	<u>\$ 140,049</u>	<u>\$ 72,510</u>	<u>\$ 197,722</u>	<u>\$ 14,316</u>	<u>\$ 56,719</u>	<u>\$ 49,014</u>	\$ 530,330
利息收入							23,203
其他收入							87,994
其他利益及損失							(17,216)
財務成本							(31,761)
採用權益法之關聯企業損益份額							16,075
稅前淨利							<u>\$ 608,625</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出與所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

合併公司主要營運決策者根據各分類之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	對單一企業 背書保證對象 關係(註1)	對單一企業 背書保證限額 (註2及註3)	本期最高		實際動支金額	以財產擔保 之金額	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2及註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證
					背書保證餘額	背書保證餘額							
0	南寶樹脂化學工廠公司	明寶生物科技公司	2	\$ 2,704,139	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 9,464,486	Y	N	N
		Nan Pao Philippines Export, Inc	2	2,704,139	14,267	13,930	-	-	0.1	9,464,486	Y	N	N
		台灣艾富克公司	2	2,704,139	20,000	20,000	5,890	-	0.15	9,464,486	Y	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines Inc.	2	2,704,139	28,535	27,860	13,930	-	0.21	9,464,486	Y	N	N
		南寶樹脂國際有限公司	2	2,704,139	71,338	-	-	-	-	9,464,486	Y	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	2	2,704,139	57,070	55,720	-	-	0.41	9,464,486	Y	N	N
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	2	2,704,139	85,605	83,580	75,431	-	0.62	9,464,486	Y	N	N
		Nan Pao Resins (HK) Limited	2	2,704,139	128,408	-	-	-	-	9,464,486	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	2,704,139	142,675	139,300	123,546	-	1.03	9,464,486	Y	N	N
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd	2	2,704,139	114,140	111,440	-	-	0.82	9,464,486	Y	N	N
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2,704,139	131,520	129,270	7,117	-	0.96	9,464,486	Y	N	Y
		南寶精細材料科技(股)公司	2	2,704,139	20,000	20,000	20,000	-	0.15	9,464,486	Y	N	N
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2,704,139	217,250	215,450	-	-	1.59	9,464,486	Y	N	Y
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2,704,139	130,350	129,270	-	-	0.96	9,464,486	Y	N	Y
		南寶精細材料科技(股)公司	2	2,704,139	20,000	20,000	-	-	0.15	9,464,486	Y	N	N
1	NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	2	160,785	108,388	102,606	20,940	-	12.76	562,746	N	N	N

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 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 2：本公司對單一企業背書保證金額以本公司期末淨值 20% 為限，背書保證最高限額以本公司期末淨值 70% 為限。

註 3：本公司直接及間接投資之子公司對單一企業背書保證金額以該公司期末淨值 20% 為限，背書保證最高限額以該公司期末淨值 70% 為限。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 110 年 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
南寶樹脂化學工廠公司	大連化學工業公司－公開發行公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,515,606	\$ 4,723,239	2	\$ 4,723,239	
	華期創業投資公司－非公開發行公司股票	"	"	94,737	2,619	1	2,619	
	欣盛光電公司－非公開發行公司股票	"	"	2,049,200	1,233	11	1,233	
	利百景環保科技股份有限公司－非公開發行公司股票	"	"	395,957	14,121	2	14,121	
	宇威材料科技公司－非公開發行公司股票	"	"	1,200,000	1,284	7	1,284	
	Contact Organics Pty Ltd－非公開發行公司股票	"	"	2,312	5,887	16	5,887	
					<u>\$ 4,748,383</u>		<u>\$ 4,748,383</u>	
南寶化學公司	鈞泰化工公司－非公開發行公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	893,265	\$ 28,737	10	\$ 28,737	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及附表六。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額(註)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額(註)	佔總應收(付)款項之比率(%)		
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷貨 (\$ 641,150)	24	電匯 90 天	相當	相當	\$ 597,748	45		
	PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	銷貨 (158,139)	6	電匯 90 天	相當	相當	103,130	8		
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	銷貨 (101,848)	4	電匯 90 天	相當	相當	83,379	6		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷貨 (108,507)	7	電匯 90 天	相當	相當	61,749	9		
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	加工收入 (173,346)	100	月結 90 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	-	100		
Nan Pao Resins International Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨 (198,162)	100	月結 90 天	相當	相當	111,966	100		
PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨 (174,537)	36	電匯 90 天	相當	相當	122,218	43		

註：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上者
 民國110年6月30日

附表四

單位：新台幣千元

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(註)	週轉率%	逾期應收關係人款項金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳金額	備抵金額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam)Enterprise Ltd.	子公司	\$ 597,748	2.21	\$ -	-	\$ 122,072	\$ -	-
	PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	103,130	3	-	-	51,358	-	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	122,218	2.88	-	-	33,104	-	122
Nan Pao Resins International Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	111,966	3.84	-	-	28,264	-	9

註：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區等相關資訊
 民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元
 (惟外幣為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額				持有股數	比率%	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本	期	末	去						
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	化學品之買賣	\$ 300,000		\$ 300,000	15,000,000	100	\$ 177,603	(\$ 1,647)	\$ 775		
	南寶應用材料公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	化學品之買賣	60,000		60,000	200,000	100	8,672	(572)	(572)		
	南寶電子材料公司	台南市西港區中山路 510 號	電子材料之生產及買賣	63,540		63,540	4,000,000	100	50,730	2,604	2,604		
	台灣艾富克公司	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	建築材料及化學品之買賣	755,000		755,000	30,500,000	100	277,404	5,356	3,010		
	王子製藥公司	中部科學園區雲林縣虎尾鎮墾地里科雲南路 168 號	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	324,683		324,683	16,767,305	50.51	332,751	(16,977)	(8,575)		
	明寶生物科技	台南市西港區南海里南海埔 12 號	保健食品研發及買賣	16,000		16,000	600,000	100	3,543	830	830		
	源富生物科技	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	64,121		64,121	391,462	57.1	8,597	1,159	662		
	南寶先進材料公司	台南市西港區中山路 521 號	接著劑及化學品之買賣	3,500		3,500	350,000	70	5,992	2,199	1,539		
	博聚科技公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	水性 PU 樹脂	70,814		70,814	459,950	91.99	69,897	(2,671)	(423)		
	南寶精細材料公司	臺南市西港區慶安里 4 鄰新興街 217 號	接著劑及化學品之生產及買賣	13,750		13,750	1,375,000	55	13,070	(1,114)	(612)		
	新綜工業公司	台北市大同區重慶北路 2 段 117 號 12 樓	黏著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣	120,000		120,000	1,500,000	30	387,902	67,164	20,149		
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	166,699		166,699	4,990,000	100	232,440	14,331	14,331		
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	169,909		169,909	5,282,000	100	171,039	4,867	4,867		
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400053, India	接著劑之買賣	16,499		16,499	3,000,000	100	25,998	308	308		
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	LotA4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	接著劑及化學品之生產及買賣	685,094		685,094	-	100	927,535	84,415	85,273		
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	接著劑及化學品之生產及買賣	465,970		465,970	-	100	397,199	12,159	12,159		
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	2,363,585		2,525,110	77,256,502	100	3,811,048	118,654	122,083		
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588		186,588	983,333	73.75	787,752	67,430	50,221	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%	
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	143,375		143,375	5,452,549	54.53	214,325	(674)	(367)	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%	
Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	一般投資業	46,426		46,426	1,560,000	32.18	166,323	95,342	31,811	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%		
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	39,276		39,276	2,756,250	49	197,752	37,828	18,536	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%		
Nan Pao Philippines Export Inc.	Lot II-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣	14,993		14,993	25,750	100	12,585	(930)	(930)			
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	Blk 1049, Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	545,462		545,462	24,064,549	100	132,830	(702)			
Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	49,172		49,172	-	70	28,790	(3,102)				
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	127,042		127,042	10,000	100	233,034	14,331			
Thai Nan Pao Investment Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor Soi, 1cBangpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	155,426		155,426	21,197,000	100	127,170	4,860			
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	4th Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	一般投資業	2,152,366		2,042,152	77,256,502	100	3,901,793	118,666			
ITLS Holding Pte. Ltd.	PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia	建築材料之生產及買賣	70,531		70,531	2,437,109	100	17,587	(299)			

(接次頁)

(承前頁)

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		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	去年	數	%			
Nan Pao Group Holdings Ltd.	ITLS Vietnam Co., Ltd.	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	\$ 121,288 (USD 4,353,487)	\$ 121,288 (USD 4,353,487)	-	100	\$ 70,296 (\$ 281)		
	Greatwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	一般投資業	35,104 (USD 1,260,000)	35,104 (USD 1,260,000)	7,172	67.68	410,851 27,715		
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	52,589 (USD 1,887,627)	52,589 (USD 1,887,627)	350,000	26.25	283,390 67,430		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	586,566 (USD 21,054,073)	586,566 (USD 21,054,073)	10,000	100	318,446 (4,903)		
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	148,579 (USD 5,333,075)	148,579 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	178,716 (674)		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
	NP Australia Pty. Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	一般投資業	632,689 (AUD 30,214,354)	527,989 (AUD 25,214,354)	30,214,354	100	803,923 36,997		
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	106,894 (USD 3,836,817)	106,894 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	420,166 95,342		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	一般投資業	128,435 (USD 4,610,000)	128,435 (USD 4,610,000)	4,610	100	167,533 5,173		
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	16,294 (USD 584,844)	16,294 (USD 584,844)	486,000	100	79,708 4,755		
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	5,851 (USD 210,000)	5,851 (USD 210,000)	9,000	100	69,406 7,024		
Nan Pao Resins International Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	化學品及相關產品之買賣	717 (HKD 200,000)	717 (HKD 200,000)	1,000	100	7,121 (2,272)			
Nan Pao Resins (HK) Limited	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	接著劑之生產及買賣	484,764 (USD 17,400,000)	429,044 (USD 15,400,000)	17,400,000	100	470,487 5,777			
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	一般投資業	222,880 (USD 8,000,000)	222,880 (USD 8,000,000)	10,000	100	1,070,942 67,428		
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	154,347 (USD 5,540,100)	154,347 (USD 5,540,100)	20,240	100	184,007 (11,120)		
Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	83,580 (USD 3,000,000)	83,580 (USD 3,000,000)	3,000	100	127,791 6,220			
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	Unit 2102, 21/F The Broadway, No., 54-62 Lockhart, Road, Wanchai, Hong Kong	一般投資業	278,600 (USD 10,000,000)	278,600 (USD 10,000,000)	10,000	100	389,117 (674)		
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty. Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	建築材料及化學品之生產及買賣	446,730 (AUD 21,334,344)	342,033 (AUD 16,334,344)	16,552,080	100	677,340 38,964		
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	135,053 (USD 4,847,546)	135,053 (USD 4,847,546)	3,000,000	100	617,986 95,342		
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	Kcn Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	塗料之生產及買賣	127,877 (USD 4,590,000)	127,877 (USD 4,590,000)	-	50	160,924 10,352		
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	2,008 (IDR 1,040,625,000)	2,008 (IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.5	79,144 37,828		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股67.5%
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	接著劑之生產及買賣	94,953 (USD 3,408,217)	94,953 (USD 3,408,217)	-	100	615,325 95,339		
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	No.5, Lebuhraya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	建築材料及化學品之生產及買賣	125,047 (AUD 5,971,801)	125,047 (AUD 5,971,801)	18,415,500	100	174,262 3,406		

註1：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採用權益法之各種投資公司之損益金額，餘得免填。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出或收回投資金額 (註 4)	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列之投資損益 (註 2)	期末帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				投資金額 (註 4)	匯出 匯入						
南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 278,600 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 300,608 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ 300,608 (USD 10,789,932)	(\$ 668)	100	(\$ 668)	\$ 388,993	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	127,042 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	139,021 (USD 4,990,000)	-	139,021 (USD 4,990,000)	14,403	100	14,403 (2)B.	232,277	134,553
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	75,222 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	70,816 (USD 2,541,860)	-	70,816 (USD 2,541,860)	(9,463)	100	(9,463) (2)B.	134,085	-
東莞佳勁電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	83,580 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	85,382 (USD 3,064,683)	-	85,382 (USD 3,064,683)	6,220	100	6,220 (2)B.	127,775	-
佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	46,997 (USD 1,686,900)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	32,143	60.47	19,437 (2)B.	414,102	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	222,880 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	216,963 (USD 7,787,627)	-	216,963 (USD 7,787,627)	67,436	100	67,436 (2)B.	1,070,021	245,298
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	21,545 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	(220)	51	(112) (2)B.	15,471	-
銅一電子(東莞)有限公司(註 5)	磁環、磁罩、鐵蕊及電子配件之生產及買賣	-	(2) Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	11,144 (USD 400,000)	-	11,144 (USD 400,000)	-	-	-	-	-
南寶高新投資有限公司	一般投資業	799,582 (USD 28,700,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	799,582 (USD 28,700,000)	-	799,582 (USD 28,700,000)	(22,984)	100	(22,984) (2)B.	771,817	-
南寶(昆山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	139,300 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	1,941	100	1,941 (2)B.	100,074	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	153,230 (USD 5,500,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(2,031)	100	(2,031) (2)B.	139,236	-
南寶樹脂(鄰南)有限公司	接著劑生產及買賣業務	222,880 (USD 8,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	58	100	58 (2)B.	235,025	-
南寶新材料(淮安)有限公司	碳纖維之生產及買賣	278,600 (USD 10,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(20,949)	100	(20,949) (2)B.	271,880	-

本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註 4)	本期期末自台灣匯出經核准投資金額 (註 4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)
\$ 1,623,516 (USD 58,274,102)	\$ 1,840,132 (USD 66,049,260)	\$ 8,112,416

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸公司(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - C.其他。

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$13,520,694 \times 60\% = \$8,112,416$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 27.86 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.309 元之匯率換算。

註 5：銅一電子(東莞)有限公司已於 106 年 10 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易金額與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		未實現利益(註)
			進(銷)貨	金額(註)	佔總進銷貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 94,810)	(4)	月結 90 天	相當	相當	\$ 54,523	4	\$ 4,586
佛山南寶高盛高新材料有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷貨	(16,608)	(1)	月結 90 天	相當	相當	3,992	-	-
	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(28,026)	(3)	月結 90 天	相當	相當	14,564	3	-
	Greatwill Material (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(40,715)	(4)	月結 90 天	相當	相當	33,828	6	-
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	加工收入	(173,346)	(100)	月結 90 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	-	-	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷貨	(57,863)	(6)	月結 90 天	相當	相當	32,102	7	-
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(32,255)	(3)	月結 90 天	相當	相當	18,922	4	-
	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(51,673)	(23)	月結 90 天	相當	相當	32,419	29	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
 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
 民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係 (註 1)	交易往來情形		估合併總管收 或總資產之比率%
				科目	金額 (註 2)	
0	南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1	應收帳款-關係人	\$ 597,748	
		南寶樹脂(佛山)有限公司	1	銷貨收入	641,150	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	54,523	
		Nan Pao Resins (HK) Limited	1	銷貨收入	94,810	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	103,130	
		台灣艾富克公司	1	銷貨收入	158,139	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	1	應收帳款-關係人	46,768	
		Ongoing Profits Ltd.	1	銷貨收入	95,938	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	83,379	
		Nan Pao Resins International Ltd.	1	銷貨收入	101,848	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1	其他應收款-關係人	111,440	
		Nan Pao Resins (HK) Limited	1	應收帳款-關係人	16,217	
		Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	1	銷貨收入	31,625	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款
		Nan Pao Resins International Ltd.	1	銷貨收入	16,608	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		1	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	3	其他應收款-關係人
Nan Pao Resins (HK) Limited	3			其他應收款-關係人	98,619	
博聚科技公司	3			銷貨收入	16,117	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款
PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3			銷貨收入	13,227	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
Rising Sun Associates Ltd.	3			應收帳款-關係人	61,749	
Ongoing Profits Ltd.	3			銷貨收入	108,507	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
Greatwill Materials (HK) Ltd.	3			應付帳款-關係人	27,569	
南寶樹脂(佛山)有限公司	3			進貨	42,654	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款
南寶樹脂(中國)有限公司	3			應付帳款-關係人	12,897	
南寶樹脂(東莞)有限公司	3			進貨	22,057	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3			應收帳款-關係人	12,258	
PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3			銷貨收入	19,832	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3			其他應付款-關係人	55,720	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3			其他應收款-關係人	306,460	
2	南寶樹脂(佛山)有限公司			南寶樹脂(佛山)有限公司	3	應收帳款-關係人
		南寶樹脂(中國)有限公司	3	銷貨收入	40,715	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		南寶樹脂(東莞)有限公司	3	應收帳款-關係人	14,564	
		Nan Pao Resins (HK) Limited	3	銷貨收入	28,026	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款-關係人	32,102	
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	銷貨收入	57,863	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款
		Nan Pao Resins (HK) Limited	3	應收帳款-關係人	18,922	
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	銷貨收入	32,255	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	其他應付帳款-關係人	86,328	
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	加工費	173,346	無同類產品價格可供比較, 月結 90 天付款
		PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	應收帳款-關係人	17,272	
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入	27,341	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		Nan Pao Resins (HK) Limited	3	應收帳款-關係人	16,192	
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入	28,289	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		3	南寶樹脂(中國)有限公司	Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款-關係人
Nan Pao Resins (HK) Limited	3			銷貨收入	52,302	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3			應付帳款-關係人	32,419	
Nan Pao Resins (HK) Limited	3			進貨	51,673	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3			應收帳款-關係人	51,416	
Nan Pao Resins (HK) Limited	3			銷貨收入	85,356	按一般交易價格計價, 電匯 60~90 天收款
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3			應收帳款-關係人	24,286	
Nan Pao Resins (HK) Limited	3			應收帳款-關係人		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3			應收帳款-關係人		
Nan Pao Resins (HK) Limited	3			應收帳款-關係人		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3			應收帳款-關係人		
Nan Pao Resins (HK) Limited	3			應收帳款-關係人		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3			應收帳款-關係人		
Nan Pao Resins (HK) Limited	3			應收帳款-關係人		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3			應收帳款-關係人		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註1)	交易往來		情形	佔合併總營 收或總資產之 比率%
				目	金額 (註2)		
8 9	Nan Pao Overseas Holdings Ltd. Nan Pao Grouping Holdings Ltd.	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入	\$ 38,630	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	-
		台灣艾富克公司	3	應收帳款—關係人	23,167		-
				銷貨收入	24,869	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	-
		Nan Pao Grouping Holdings Ltd.	3	應付帳款—關係人	21,087		
Nan Pao Grouping Holdings Ltd.	3	Ongoing Profits Ltd.	3	進貨	21,188	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	-
				其他應收款—關係人	207,841		1
				其他應收款—關係人	207,841		1

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

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 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 6 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
寶建企業公司	10,920,248	9.05%
鼎峰投資有限公司	10,723,947	8.89%
裕典科技公司	10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司	10,060,298	8.34%
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資 專戶	7,826,523	6.49%
寶望投資有限公司	7,498,068	6.21%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

註 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 10% 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。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表十

單位：新台幣千元

	土 地	土 地 改 良 物	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本								
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,186,018	\$ 16,890	\$ 2,450,210	\$ 2,742,547	\$ 240,608	\$ 926,130	\$ 330,511	\$ 7,892,914
由 企 業 合 併 取 得	-	-	-	1,303	-	-	-	1,303
增 添	-	-	7,659	309,748	10,285	58,371	135,564	521,627
處 分	-	-	-	(26,488)	(5,740)	(2,677)	-	(34,905)
淨 兌 換 差 額	(948)	(39)	(33,627)	(37,651)	(3,201)	(4,283)	(4,299)	(84,048)
110 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 1,185,070</u>	<u>\$ 16,851</u>	<u>\$ 2,424,242</u>	<u>\$ 2,989,459</u>	<u>\$ 241,952</u>	<u>\$ 977,541</u>	<u>\$ 461,776</u>	<u>\$ 8,296,891</u>
累 計 折 舊 及 減 損								
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 6,451	\$ 798,230	\$ 1,828,522	\$ 164,667	\$ 579,664	\$ -	\$ 3,377,534
折 舊 費 用	-	751	34,552	95,237	10,332	39,103	-	179,975
處 分	-	-	-	(19,367)	(5,293)	(2,652)	-	(27,312)
淨 兌 換 差 額	-	(6)	(12,596)	(24,509)	(2,232)	(2,734)	-	(42,077)
110 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,196</u>	<u>\$ 820,186</u>	<u>\$ 1,879,883</u>	<u>\$ 167,474</u>	<u>\$ 613,381</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,488,120</u>
109 年 12 月 31 日 及 110 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$ 1,186,018</u>	<u>\$ 10,439</u>	<u>\$ 1,651,980</u>	<u>\$ 914,025</u>	<u>\$ 75,941</u>	<u>\$ 346,466</u>	<u>\$ 330,511</u>	<u>\$ 4,515,380</u>
110 年 6 月 30 日 淨 額	<u>\$ 1,185,070</u>	<u>\$ 9,655</u>	<u>\$ 1,604,056</u>	<u>\$ 1,109,576</u>	<u>\$ 74,478</u>	<u>\$ 364,160</u>	<u>\$ 461,776</u>	<u>\$ 4,808,771</u>
成 本								
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,186,651	\$ 11,624	\$ 1,952,850	\$ 2,583,636	\$ 236,726	\$ 772,468	\$ 525,118	\$ 7,269,073
增 添	-	2,370	472,200	64,060	13,948	38,040	(418,720)	171,898
處 分	-	(439)	(1,051)	(40,689)	(13,085)	(22,167)	-	(77,431)
重 分 類	-	-	(121,336)	-	-	-	-	(121,336)
淨 兌 換 差 額	(529)	(58)	(23,095)	(31,220)	(2,915)	(4,367)	(793)	(62,977)
109 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 1,186,122</u>	<u>\$ 13,497</u>	<u>\$ 2,279,568</u>	<u>\$ 2,575,787</u>	<u>\$ 234,674</u>	<u>\$ 783,974</u>	<u>\$ 105,605</u>	<u>\$ 7,179,227</u>
累 計 折 舊 及 減 損								
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 5,847	\$ 732,110	\$ 1,718,441	\$ 158,958	\$ 556,825	\$ -	3,172,181
折 舊 費 用	-	445	28,093	81,439	10,075	30,810	-	150,862
處 分	-	(439)	(783)	(38,090)	(12,314)	(22,144)	-	(73,770)
重 分 類	-	-	(1,800)	-	-	-	-	(1,800)
淨 兌 換 差 額	-	(23)	(10,548)	(29,142)	(2,095)	(3,382)	-	(45,190)
109 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,830</u>	<u>\$ 747,072</u>	<u>\$ 1,732,648</u>	<u>\$ 154,624</u>	<u>\$ 562,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,202,283</u>
109 年 6 月 30 日 淨 額	<u>\$ 1,186,122</u>	<u>\$ 7,667</u>	<u>\$ 1,532,496</u>	<u>\$ 843,139</u>	<u>\$ 80,050</u>	<u>\$ 221,865</u>	<u>\$ 105,605</u>	<u>\$ 3,976,944</u>