

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111及110年第1季

地址：臺南市西港區南海里南海街99巷10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	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14	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	14~45, 65	六~三四
(七) 關係人交易	45~47	三五
(八) 質抵押之資產	47	三六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47~48	三七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	49~51	三八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	52, 55~58, 63	三九
2. 轉投資事業相關資訊	52, 59~60	三九
3. 大陸投資資訊	52, 61~62	三九
4. 主要股東資訊	53, 64	三九
(十四) 部門資訊	53~54	四十

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 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及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十四所述，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 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）4,669,616 千元及 4,006,828 千元，分別占合併資產總額之 18% 及 20%；負債總額分別為 1,409,419 千元及 1,188,154 千元，分別占合併負債總額之 16% 及 15%；其民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為利益 64,356 千元及 32,391 千元，分別占合併綜合損益總額之 34% 及 3%，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十五所述，民國 110 年 3 月 31 日採用權益法之投資金額為 383,076 千元，民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之利益份額為 15,323 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111年及110年3月31日之合併財務狀況，暨民國111及110年1月1日至3月31日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報告附註三一所述，南寶樹脂集團及其子公司於民國110年3月收購Axis Manufacture Pty Ltd.及Gripset Industries Pty Ltd.之業務，因截至民國110年3月底止尚未完成收購價格分攤報告，是以將投資成本與取得業務公允價值之差額暫列商譽項下，嗣於民國110年5月完成收購價格分攤報告，故依規定追溯重編民國110年第1季之合併財務報告並經本會計師核閱，本會計師未因上述事項而修正核閱結論。

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111年及110年3月31日之資產總額分別為1,898,523千元及1,588,313千元，分別占合併資產總額之7%及8%；民國111及110年1月1日至3月31日之營業收入淨額分別為584,736千元及520,469千元，皆占合併營業收入淨額之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 1 1 1 年 5 月 1 1 日

民國 111 年 3 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年3月31日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年3月31日(重編後並經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 3,341,482	13		\$ 3,231,306	13		\$ 3,167,809	16	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九、十及三六)	933,071	4		1,064,825	4		1,144,822	6	
1150	應收票據 (附註十一)	273,454	1		308,657	1		278,730	1	
1170	應收帳款 (附註十一及二七)	3,935,639	16		3,746,166	15		3,326,673	16	
1180	應收帳款—關係人 (附註十一、二七及三五)	362,590	1		322,182	1		269,753	1	
1200	其他應收款 (附註十一)	124,535	1		108,967	-		137,147	1	
1220	本期所得稅資產	12,525	-		1,910	-		7,865	-	
130X	存貨 (附註十二)	3,238,022	13		2,949,236	11		2,505,192	12	
1460	待出售非流動資產 (附註十三)	-	-		378,477	2		-	-	
1479	其他流動資產 (附註二一)	603,219	2		539,602	2		407,361	2	
11XX	流動資產總計	12,824,537	51		12,651,328	49		11,245,352	55	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	74,914	-		36,135	-		-	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	5,473,713	22		6,284,859	24		1,994,432	10	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九、十及三六)	134,297	-		127,243	1		124,823	1	
1550	採用權益法之投資 (附註十五)	-	-		-	-		383,076	2	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十六及三六)	5,016,045	20		4,931,769	19		4,754,096	23	
1755	使用權資產 (附註十七)	1,016,480	4		1,040,157	4		1,125,925	5	
1760	投資性不動產 (附註十八)	17,760	-		17,760	-		17,760	-	
1805	商譽 (附註十九)	253,012	1		238,377	1		251,820	1	
1821	其他無形資產 (附註二十)	139,709	-		138,482	1		167,423	1	
1840	遞延所得稅資產	269,236	1		346,509	1		325,282	2	
1990	其他非流動資產 (附註二一)	144,041	1		115,016	-		88,957	-	
15XX	非流動資產總計	12,539,207	49		13,276,307	51		9,233,594	45	
1XXX	資產總計	\$ 25,363,744	100		\$ 25,927,635	100		\$ 20,478,946	100	
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註二二及三六)	\$ 2,118,092	9		\$ 2,157,674	8		\$ 1,692,933	8	
2130	合約負債—流動 (附註二七)	44,056	-		44,959	-		29,665	-	
2150	應付票據 (附註二三)	5,357	-		1,036	-		9,032	-	
2170	應付帳款 (附註二三及三五)	2,494,547	10		2,590,168	10		2,135,073	11	
2200	其他應付款 (附註三五)	828,620	3		912,530	3		739,740	4	
2230	本期所得稅負債	183,644	1		178,428	1		240,069	1	
2280	租賃負債—流動 (附註十七)	84,589	-		78,256	-		78,306	-	
2320	一年內到期之長期借款 (附註二二及三六)	85,336	-		193,146	1		130,624	1	
2399	其他流動負債 (附註二四及三五)	184,247	1		205,724	1		184,769	1	
21XX	流動負債總計	6,028,488	24		6,361,921	24		5,240,211	26	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註二二及三六)	1,473,663	6		1,935,075	8		1,476,301	7	
2570	遞延所得稅負債	789,341	3		786,425	3		839,580	4	
2580	租賃負債—非流動 (附註十七)	488,459	2		471,967	2		469,647	2	
2640	淨確定福利負債—非流動	47,627	-		51,816	-		85,625	1	
2670	其他非流動負債 (附註二四及三七)	61,731	-		50,392	-		51,745	-	
25XX	非流動負債總計	2,860,821	11		3,295,675	13		2,922,898	14	
2XXX	負債總計	8,889,309	35		9,657,596	37		8,163,109	40	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二六)									
	股 本									
3110	普 通 股	1,205,707	5		1,205,707	5		1,205,707	6	
3200	資本公積	2,103,003	8		2,101,673	8		2,101,673	10	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,300,961	5		1,300,961	5		1,178,822	6	
3320	特別盈餘公積	313,321	1		313,321	1		313,321	2	
3350	未分配盈餘	5,767,073	23		5,021,383	20		5,415,689	26	
3300	保留盈餘總計	7,381,355	29		6,635,665	26		6,907,832	34	
3400	其他權益	4,732,571	19		5,334,802	20		1,161,688	5	
31XX	本公司業主權益總計	15,422,636	61		15,277,847	59		11,376,900	55	
36XX	非控制權益	1,051,799	4		992,192	4		938,937	5	
3XXX	權益總計	16,474,435	65		16,270,039	63		12,315,837	60	
	負債及權益總計	\$ 25,363,744	100		\$ 25,927,635	100		\$ 20,478,946	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 111 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆錦

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二七及三五）	\$ 4,947,744	100	\$ 4,292,818	100
5000	營業成本（附註十二、二八及三五）	<u>3,849,824</u>	<u>78</u>	<u>3,160,256</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>1,097,920</u>	<u>22</u>	<u>1,132,562</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註十一及二八）				
6100	推銷費用	452,726	9	420,780	9
6200	管理費用	212,549	4	213,366	5
6300	研究發展費用	115,055	3	121,062	3
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(4,202)	-	126	-
6000	營業費用合計	<u>776,128</u>	<u>16</u>	<u>755,334</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>321,792</u>	<u>6</u>	<u>377,228</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註十五及二八）				
7100	利息收入	10,773	-	12,577	-
7010	其他收入	484,377	10	16,790	-
7020	其他利益及損失	40,619	1	(2,623)	-
7050	財務成本	(14,798)	-	(12,255)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	-	-	15,323	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>520,971</u>	<u>11</u>	<u>29,812</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	842,763	17	407,040	9
7950	所得稅費用（附註四及二九）	<u>67,224</u>	<u>1</u>	<u>91,595</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>775,539</u>	<u>16</u>	<u>315,445</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日			110年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註二六及二九）						
	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（損失）利益	(\$	817,301)	(17)	\$	842,332	20
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		287,151	6	(	44,596)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(	53,767)	(1)		7,956	-
			233,384	5	(	36,640)	(1)
8300	本期其它綜合損益（稅後淨額）	(	583,917)	(12)		805,692	19
8500	本期綜合損益總額	\$	191,622	4	\$	1,121,137	26
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	745,690	15	\$	299,789	7
8620	非控制權益		29,849	1		15,656	-
8600		\$	775,539	16	\$	315,445	7
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	143,459	3	\$	1,110,299	26
8720	非控制權益		48,163	1		10,838	-
8700		\$	191,622	4	\$	1,121,137	26
	每股盈餘（附註三十）						
9710	基 本	\$	6.18		\$	2.49	
9810	稀 釋		6.16			2.48	

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 111 年 5 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



南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

		歸屬於本公司之主權益					其他權益項目						
		保	留	盈	餘	其	他	權	益	項	目		
							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						
代碼		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	之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現損益	合計	總計	非控制權益	權益總計
A1	111年1月1日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,101,673	\$ 1,300,961	\$ 313,321	\$ 5,021,383	(\$ 644,475)		\$ 5,979,277	\$ 5,334,802	\$ 15,277,847	\$ 992,192	\$ 16,270,039
D1	111年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	745,690	-		-	-	745,690	29,849	775,539
D3	111年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	215,070	(817,301)	(602,231)	(602,231)	-	18,314	(583,917)
D5	111年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	745,690	215,070	(817,301)	(602,231)	-	143,459	48,163	191,622
M7	對子公司所有權權益變動(附註三二)	-	1,330	-	-	-	-	-	-	-	1,330	(1,330)	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,774	12,774
Z1	111年3月31日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,103,003	\$ 1,300,961	\$ 313,321	\$ 5,767,073	(\$ 429,405)	\$ 5,161,976	\$ 4,732,571	\$ 15,422,636	\$ 15,422,636	\$ 1,051,799	\$ 16,474,435
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	\$ 10,266,601	\$ 929,683	\$ 11,196,284
D1	110年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	299,789	-	-	-	-	299,789	15,656	315,445
D3	110年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(31,822)	842,332	810,510	810,510	-	(4,818)	805,692
D5	110年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	299,789	(31,822)	842,332	810,510	-	1,110,299	10,838	1,121,137
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,584)	(1,584)
Z1	110年3月31日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,101,673	\$ 1,178,822	\$ 313,321	\$ 5,415,689	(\$ 519,639)	\$ 1,681,327	\$ 1,161,688	\$ 11,376,900	\$ 11,376,900	\$ 938,937	\$ 12,315,837

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 111 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆繡

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 842,763	\$ 407,040
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	114,216	109,006
A20200	攤銷費用	7,417	5,083
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(4,202)	126
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失	1,221	-
A20900	財務成本	14,798	12,255
A21200	利息收入	(10,773)	(12,577)
A21300	股利收入	(475,639)	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	-	(15,323)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	30,115	167
A22900	處分使用權資產利益	(1,374)	-
A23100	處分關聯企業利益	(26,523)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	16,577
A29900	租賃修改利益	(14)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	35,203	13,225
A31150	應收帳款	(58,084)	(8,702)
A31160	應收帳款－關係人	(40,408)	18,812
A31180	其他應收款	(13,150)	14,481
A31200	存 貨	(203,219)	(314,714)
A31240	其他流動資產	(63,617)	(21,643)
A31990	其他非流動資產	(106)	(1,283)
A32125	合約負債	(903)	(916)
A32130	應付票據	4,295	(5,269)
A32150	應付帳款	(163,617)	(144,162)
A32180	其他應付款	(75,378)	(108,992)
A32230	其他流動負債	(21,477)	(24,294)
A32240	淨確定福利負債	(4,189)	(10,076)
A32990	其他非流動負債	12,118	945
A33000	營運使用之現金	(100,527)	(72,124)
A33100	收取之利息	8,782	11,706
A33300	支付之利息	(14,102)	(11,801)
A33500	支付之所得稅	(46,201)	(58,705)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(152,048)	(130,924)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 6,155)	(\$ 21,534)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產淨減少	144,766	145,454
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(40,000)	-
B02200	收購業務淨現金流出	-	(203,268)
B02600	處分待出售非流動資產價款	405,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(184,720)	(150,658)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,199	7,401
B03800	存出保證金減少	1,477	110
B04600	處分使用權資產價款	55,332	-
B04500	購置無形資產	-	(160)
B07600	收取之股利	475,639	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>853,538</u>	<u>(222,655)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,331,376	1,751,342
C00200	短期借款減少	(2,441,688)	(1,500,725)
C01600	舉借長期借款	557,039	125,864
C01700	償還長期借款	(1,091,113)	(240,258)
C03000	存入保證金增加	-	102
C03100	存入保證金減少	(908)	-
C04020	租賃負債本金償還	(13,614)	(15,440)
C04500	發放現金股利	(1,134)	(1,584)
C05800	非控制權益變動	13,908	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(646,134)</u>	<u>119,301</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>54,820</u>	<u>80,850</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	110,176	(153,428)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,231,306</u>	<u>3,321,237</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,341,482</u>	<u>\$ 3,167,809</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 111 年 5 月 11 日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆鎔



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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 111 年 5 月 11 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 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) 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

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	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通過發布日止，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、持股比例及營業項目，參閱附註十四及附表五及六。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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 110 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

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 6,764	\$ 6,742	\$ 7,177
銀行支票及活期存款	3,151,452	3,038,582	2,876,289
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行定期存款	183,266	185,982	284,343
	<u>\$ 3,341,482</u>	<u>\$ 3,231,306</u>	<u>\$ 3,167,809</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
銀行定期存款	0.56%~6%	1.6%~8.25%	0.56%~3.3%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
有限合夥	<u>\$ 74,914</u>	<u>\$ 36,135</u>	<u>\$ -</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
國內投資			
未上市(櫃)股票	<u>\$ 5,473,713</u>	<u>\$ 6,284,859</u>	<u>\$ 1,994,432</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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 487,496	\$ 530,245	\$ 671,916
質押定期存款(一)	33,873	20,775	4,379
受限制活期存款(二)	407,242	509,655	467,826
存出保證金	<u>4,460</u>	<u>4,150</u>	<u>701</u>
	<u>\$ 933,071</u>	<u>\$ 1,064,825</u>	<u>\$ 1,144,822</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 103,670	\$ 95,599	\$ 95,553
質押定期存款(一)	4,863	4,489	5,641
受限制活期存款	2,560	2,468	-
存出保證金	<u>23,204</u>	<u>24,687</u>	<u>23,629</u>
	<u>\$ 134,297</u>	<u>\$ 127,243</u>	<u>\$ 124,823</u>

(一) 截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，定期存款利率區間分別為 0.15%~5.85%、0.15%~8.25%及 0.2%~8.25%。

(二) 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 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，請參閱附註十。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

十、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：

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
按攤銷後成本衡量－流動	\$ 933,071	\$ 1,064,825	\$ 1,144,822
按攤銷後成本衡量－非流動	<u>134,297</u>	<u>127,243</u>	<u>124,823</u>
	<u>\$ 1,067,368</u>	<u>\$ 1,192,068</u>	<u>\$ 1,269,645</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 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 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。

十一、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 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>\$ 273,454</u>	<u>\$ 308,657</u>	<u>\$ 278,730</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 4,342,492	\$ 4,117,118	\$ 3,643,675
減：備抵損失	<u>44,263</u>	<u>48,770</u>	<u>47,249</u>
	<u>\$ 4,298,229</u>	<u>\$ 4,068,348</u>	<u>\$ 3,596,426</u>
<u>其他應收款</u>			
總帳面金額	<u>\$ 124,535</u>	<u>\$ 108,967</u>	<u>\$ 137,147</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 15 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。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其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。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，因此準備矩陣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 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 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：

111 年 3 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%~0.1%	0.2%~5.0%	3%~31%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,654,786	\$ 605,806	\$ 37,741	\$ 10,837	\$ 6,106	\$ 27,216	\$ 4,342,492
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,532)	(5,222)	(2,356)	(2,871)	(5,066)	(27,216)	(44,263)
攤銷後成本	<u>\$ 3,653,254</u>	<u>\$ 600,584</u>	<u>\$ 35,385</u>	<u>\$ 7,966</u>	<u>\$ 1,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,298,229</u>

110 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%~0.35%	0.2%~6.2%	3%~31%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,435,939	\$ 585,866	\$ 47,216	\$ 13,717	\$ 5,302	\$ 29,078	\$ 4,117,118
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,494)	(5,471)	(4,695)	(4,203)	(3,829)	(29,078)	(48,770)
攤銷後成本	<u>\$ 3,434,445</u>	<u>\$ 580,395</u>	<u>\$ 42,521</u>	<u>\$ 9,514</u>	<u>\$ 1,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,068,348</u>

110 年 3 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%~0.35%	0.2%~6.2%	3%~31%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,092,851	\$ 472,992	\$ 34,291	\$ 7,507	\$ 4,320	\$ 31,714	\$ 3,643,675
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,456)	(4,782)	(3,950)	(1,637)	(3,710)	(31,714)	(47,249)
攤銷後成本	<u>\$ 3,091,395</u>	<u>\$ 468,210</u>	<u>\$ 30,341</u>	<u>\$ 5,870</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,596,426</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 48,770	\$ 47,676
本期提列（迴轉）	(4,202)	126
本期沖銷	(1,508)	(405)
外幣換算差額	1,203	(148)
期末餘額	<u>\$ 44,263</u>	<u>\$ 47,249</u>

十二、存 貨

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
商 品	\$ 131,072	\$ 104,741	\$ 108,194
製成品及半成品	1,194,899	1,057,813	918,064
在 製 品	121,919	152,851	78,813
原 物 料	1,538,297	1,226,211	1,202,588
在途存貨	251,835	407,620	197,533
	<u>\$ 3,238,022</u>	<u>\$ 2,949,236</u>	<u>\$ 2,505,192</u>

111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 3,840,979 千元及 3,160,089 千元，其中 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 16,577 千元。

十三、待出售非流動資產－110 年 12 月 31 日

	金 額
待出售採用權益法之投資	<u>\$ 378,477</u>

合併公司董事會於 110 年 11 月通過處分直接持有之關聯企業新綜工業公司全數股份（30%）予非關係人 SEIKO PMC CORPORATION，故合併公司於 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表將採用權益法之投資之帳面金額 378,477 千元重分類為待出售非流動資產。

上述交易已於 111 年 1 月完成處分程序，並認列處分關聯企業利益 26,523 千元（帳列其他利益及損失項下）。

十四、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
			111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 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
	明寶生物科技有限公司	保健食品研發及買賣	100	100	100	註 8
	源富生物科技有限公司	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
	南寶精細材料公司	接著劑及化學品之生產及買賣	55	55	55	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	註 8
	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
	Earnest Wealth Co., Ltd.	一般投資業	51.11	51.11	-	註 4 及 註 8
	宇威材料科技公司	軟性電子基材之生產製造及銷售	96.87	96.87	7.11	註 5 及 註 8
	Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	接著劑買賣	100	100	-	註 6 及 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	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
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	
Earnest Wealth Co., Ltd.	Apex polytech Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	-	註 4 及 註 8
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

(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
			111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日	
	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.	佛山南寶高盛新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	88.03	88.03	88.03	
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100	100	100	
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	
	佛山南寶高盛新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	0.89	0.89	0.89	
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(邳南)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	破纖維之生產及買賣	95.24	100	100	註 7
	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	100	100	-	註 3

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 110 年 5 月在中國投資設立南寶光電材料(昆山)有限公司，並於同年 8 月注資完成設立登記。

註 4：合併公司於 110 年 12 月收購 Earnest Wealth Co., Ltd. 51.11%

股權，並同步取得其子公司 Apex polytech Co., Ltd.之控制。

註 5：合併公司於 110 年 11 月收購宇威材料科技公司 89.76% 股權，致持股比例 7.11% 上升至 96.87%。

註 6：合併公司於 110 年 12 月成立 Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.，持股 100%。

註 7：南寶新材料（淮安）有限公司於 111 年 1 月辦理現金增資，合併公司未認購，致使持股比例由 100% 下降至 95.24%（參閱附註三二）。

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。

十五、採用權益法之投資

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
<u>投資關聯企業</u>			
個別不重大之關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 383,076

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
合併公司享有之份額		
本期淨利及綜合損益總額	\$ -	\$ 15,323

合併公司於 110 年 12 月底重分類採用權益法之投資至待出售非流動資產，參閱附註十三說明。

十六、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 40 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。

於 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三六。

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 668,104	\$ 709,038	\$ 775,921
建築物	308,095	298,960	312,305
機器設備	142	178	143
運輸設備	36,962	28,709	35,580
其他設備	3,177	3,272	1,976
	<u>\$ 1,016,480</u>	<u>\$ 1,040,157</u>	<u>\$ 1,125,925</u>
	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
使用權資產之增添	<u>\$ 12,911</u>	<u>\$ 10,346</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 4,647	\$ 5,340	
建築物	10,519	11,498	
機器設備	35	35	
運輸設備	3,445	3,728	
其他設備	82	265	
	<u>\$ 18,728</u>	<u>\$ 20,866</u>	

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 84,589</u>	<u>\$ 78,256</u>	<u>\$ 78,306</u>
非流動	<u>\$ 488,459</u>	<u>\$ 471,967</u>	<u>\$ 469,647</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
土 地	1.56%	1.56%	1.56%
建 築 物	0.77%~5.37%	0.77%~5.37%	0.81%~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

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期租賃費用	\$ 11,993	\$ 10,866
低價值資產租賃費用	\$ 530	\$ 373
租賃之現金流出總額	\$ 29,181	\$ 26,679

十八、投資性不動產

	土 地
111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日餘額	\$ 17,760

投資性不動產於 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值皆為 78,764 千元，係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 110 年及 109 年 12 月 31 日，111 年及 110 年 3 月 31 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。

十九、商 譽

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
期初餘額	\$ 238,377	\$ 117,930	\$ 117,930
本期企業合併取得（附註三一）	-	139,382	135,020
淨兌換差額	14,635	(18,935)	(1,130)
期末餘額	<u>\$ 253,012</u>	<u>\$ 238,377</u>	<u>\$ 251,820</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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未認列任何商譽之減損損失。

二十、其他無形資產

成 本	顧 客 關 係	電 腦 軟 體	其 他	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 117,759	\$ 61,168	\$ 78,209	\$ 257,136
淨兌換差額	7,857	222	3,932	12,011
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 125,616</u>	<u>\$ 61,390</u>	<u>\$ 82,141</u>	<u>\$ 269,147</u>
累計攤銷及減損				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 52,408	\$ 47,778	\$ 18,468	\$ 118,654
攤銷費用	1,322	1,664	4,431	7,417
淨兌換差額	3,573	132	(338)	3,367
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 57,303</u>	<u>\$ 49,574</u>	<u>\$ 22,561</u>	<u>\$ 129,438</u>
111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 65,351</u>	<u>\$ 13,390</u>	<u>\$ 59,741</u>	<u>\$ 138,482</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 68,313</u>	<u>\$ 11,816</u>	<u>\$ 59,580</u>	<u>\$ 139,709</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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	-	-	160	160
由企業合併所取得(附註三一)	45,590	-	54,274	99,864
重 分 類	9,305	-	(9,425)	(120)
淨兌換差額	(892)	(13)	(25)	(930)
110年3月31日餘額	<u>\$ 127,316</u>	<u>\$ 53,434</u>	<u>\$ 82,137</u>	<u>\$ 262,887</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ 46,520	\$ 38,959	\$ 5,055	\$ 90,534
攤銷費用	2,147	2,135	801	5,083
重 分 類	351	-	(471)	(120)
淨兌換差額	(534)	(10)	511	(33)
110年3月31日餘額	<u>\$ 48,484</u>	<u>\$ 41,084</u>	<u>\$ 5,896</u>	<u>\$ 95,464</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 78,832</u>	<u>\$ 12,350</u>	<u>\$ 76,241</u>	<u>\$ 167,423</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

二一、其他資產

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 347,284	\$ 299,665	\$ 187,324
預付貨款	99,607	121,663	98,303
預付費用	98,776	70,902	78,498
留抵稅額	38,791	34,287	25,557
其 他	18,761	13,085	17,679
	<u>\$ 603,219</u>	<u>\$ 539,602</u>	<u>\$ 407,361</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 137,230	\$ 108,311	\$ 82,428
其 他	6,811	6,705	6,529
	<u>\$ 144,041</u>	<u>\$ 115,016</u>	<u>\$ 88,957</u>

二、借 款

(一) 短期借款

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
銀行擔保借款（附註三六）	\$ 97,637	\$ 97,843	\$ 126,536
銀行信用借款	<u>2,020,455</u>	<u>2,059,831</u>	<u>1,566,397</u>
	<u>\$ 2,118,092</u>	<u>\$ 2,157,674</u>	<u>\$ 1,692,933</u>

短期借款之年利率如下：

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
銀行擔保借款	1.27%~3.82%	1.27%~4.9%	1.27%~3.25%
銀行信用借款	0.555%~4.45%	0.72%~4.9%	0.72%~3.75%

(二) 長期借款

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
銀行擔保借款（註 1）	\$ 354,064	\$ 362,062	\$ 315,056
銀行信用借款（註 2）	<u>1,204,935</u>	<u>1,766,159</u>	<u>1,291,869</u>
	1,558,999	2,128,221	1,606,925
減：一年內到期部分	<u>85,336</u>	<u>193,146</u>	<u>130,624</u>
	<u>\$ 1,473,663</u>	<u>\$ 1,935,075</u>	<u>\$ 1,476,301</u>

註 1：銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物及定存單作為擔保（參閱附註三六），前述長期借款於 114 年 6 月前到期，並按期計息及支付本金，截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，有效年利率分別為 1.255%~1.35%、1.255%~1.35%及 1.063%~2.103%。

註 2：銀行信用借款陸續於 114 年 3 月前到期，並按期計息及支付本金，截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，有效年利率分別為 0.64%~4.55%、0.38%~4.45%及 0.38%~0.91%。

二三、應付票據及應付帳款

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
應付票據			
因營業而發生	\$ 5,357	\$ 1,036	\$ 9,032
應付帳款			
因營業而發生	\$ 2,494,547	\$ 2,590,168	\$ 2,135,073

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。

二四、其他負債

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
流動			
其他負債			
退款負債	\$ 118,675	\$ 138,571	\$ 133,004
其他	65,572	67,153	51,765
	\$ 184,247	\$ 205,724	\$ 184,769
非流動			
其他負債			
存入保證金	\$ 3,419	\$ 4,198	\$ 3,997
其他	58,312	46,194	47,748
	\$ 61,731	\$ 50,392	\$ 51,745

二五、退職後福利計畫

111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,308 千元及 1,804 千元。

二六、權益

(一) 股本

普通股

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 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

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 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
員工認股權執行	44,083	44,083	44,083
已失效認股權	135	135	135
<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)	<u>18,579</u>	<u>17,249</u>	<u>17,249</u>
	<u>\$ 2,103,003</u>	<u>\$ 2,101,673</u>	<u>\$ 2,101,673</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，參閱附註二八之(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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 111 年 3 月董事會及 110 年 7 月股東常會分別擬議及決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 87,162	\$ 122,139		
現金股利	723,425	843,995	\$ 6	\$ 7

有關 110 年之盈餘分配案尚待 111 年 6 月召開之股東常會決議。

(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，已予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

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$ 644,475)	(\$ 487,817)
當期產生		
國外營運機構 之換算差額	<u>215,070</u>	(<u>31,822</u>)
期末餘額	(\$ <u>429,405</u>)	(\$ <u>519,639</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

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 5,979,277	\$ 838,995
當期產生		
未實現損益－ 權益工具	(<u>817,301</u>)	<u>842,332</u>
期末餘額	\$ <u>5,161,976</u>	\$ <u>1,681,327</u>

(六) 非控制權益

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 992,192	\$ 929,683
本期淨利	29,849	15,656
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	18,314	(4,818)
對子公司所有權權益變 動（附註三二）	(1,330)	-
子公司現金增資	13,908	-
子公司發放股利	(<u>1,134</u>)	(<u>1,584</u>)
期末餘額	\$ <u>1,051,799</u>	\$ <u>938,937</u>

二七、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
接 著 劑	\$ 3,600,862	\$ 3,073,083
建 材	725,027	631,108
塗 料	372,577	417,315
其 他	249,278	171,312
	<u>\$ 4,947,744</u>	<u>\$ 4,292,818</u>

(二) 合約餘額

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收帳款（含關係人）	<u>\$4,342,492</u>	<u>\$4,117,118</u>	<u>\$3,643,675</u>	<u>\$3,671,006</u>
合約負債－流動 商品銷貨	<u>\$ 44,056</u>	<u>\$ 44,959</u>	<u>\$ 29,665</u>	<u>\$ 30,581</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。

二八、本期淨利

(一) 利息收入

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行存款	<u>\$ 10,773</u>	<u>\$ 12,577</u>

(二) 其他收入

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
股利收入	\$ 475,639	\$ -
補助款收入	3,397	6,758
租金收入	376	371
其 他	4,965	9,661
	<u>\$ 484,377</u>	<u>\$ 16,790</u>

(三) 其他利益及損失

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 35,933	(\$ 1,414)
處分關聯企業利益	26,523	-
處分使用權資產利益 (註)	1,374	-
處分不動產、廠房及設 備損失(註)	(21,270)	-
金融資產損失－強制透 過損益按公允價值衡 量之金融工具	(1,221)	-
其 他	(720)	(1,209)
	<u>\$ 40,619</u>	<u>(\$ 2,623)</u>

註：係子公司南寶樹脂（郁南）有限公司因應中國地區政府產業結構調整之處分資產損益。

(四) 財務成本

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行借款利息	\$ 11,754	\$ 8,976
租賃負債之利息	<u>3,044</u>	<u>3,279</u>
	<u>\$ 14,798</u>	<u>\$ 12,255</u>

(五) 折舊及攤銷

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 86,808	\$ 81,096
營業費用	<u>27,408</u>	<u>27,910</u>
	<u>\$ 114,216</u>	<u>\$ 109,006</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 292	\$ 222
營業費用	<u>7,125</u>	<u>4,861</u>
	<u>\$ 7,417</u>	<u>\$ 5,083</u>

(六) 員工福利費用

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利		
薪 資	\$ 502,808	\$ 461,681
勞 健 保	35,278	32,095
其 他	<u>39,605</u>	<u>40,132</u>
	<u>577,691</u>	<u>533,908</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	26,246	26,713
確定福利計畫（附 註二五）	<u>1,308</u>	<u>1,804</u>
	<u>27,554</u>	<u>28,517</u>
	<u>\$ 605,245</u>	<u>\$ 562,425</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 225,567	\$ 200,611
營業費用	<u>379,678</u>	<u>361,814</u>
	<u>\$ 605,245</u>	<u>\$ 562,425</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。111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	2.1%	3%
董事酬勞	0.65%	1.4%

金 額

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	\$ 16,670	\$ 10,500
董事酬勞	5,100	5,100

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。

111 年及 110 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董事酬

勞，以及合併財務報告認列之員工及董事酬勞金額如下：

	110 年度		109 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 36,960	\$ 16,000	\$ 42,000	\$ 20,000
各年度財務報表認列金額	36,960	17,600	42,000	20,000
差異	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,600)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年度實際配發差異已調整為 111 年度之損益。

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

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 73,510	\$ 46,705
外幣兌換損失總額	(37,577)	(48,119)
淨利益（損失）	<u>\$ 35,933</u>	<u>(\$ 1,414)</u>

二九、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：

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 80,669	\$ 68,929
以前年度之調整	(39,867)	(27,412)
	40,802	41,517
遞延所得稅		
本期產生者	<u>26,422</u>	<u>50,078</u>
	<u>\$ 67,224</u>	<u>\$ 91,595</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
國外營運機構換算	(\$ 53,767)	\$ 7,956

(三) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三十、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：

本期淨利

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 745,690</u>	<u>\$ 299,789</u>

股 數

單位：千股

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>392</u>	<u>306</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>120,963</u>	<u>120,877</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。

三一、企業合併－110 年 3 月 31 日

(一) 收購業務

	主 要 營 運 活 動	收 購 日
Axis Manufacture Pty Ltd. (Axis)	液體配方及化合物生產及銷售	110 年 3 月 15 日
Gripset Industries Pty Ltd. (Gripset)	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 及 Gripset（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。

合併公司於 110 年 5 月取得收購價格分攤報告，並調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並重編比較資訊。

資產負債表相關項目調整增加（減少）如下：

	110 年 3 月 31 日		
	重 編 前	調 整	重 編 後
商 譽	\$ 279,621	(\$ 27,801)	\$ 251,820
存 貨	\$ 2,507,717	(\$ 2,525)	\$ 2,505,192
不動產、廠房及設備	\$ 4,752,793	\$ 1,303	\$ 4,754,096
其他無形資產	\$ 67,560	\$ 99,863	\$ 167,423
遞延所得稅資產	\$ 323,794	\$ 1,488	\$ 325,282
其他應付款	\$ 698,492	\$ 41,248	\$ 739,740
其他流動負債	\$ 182,333	\$ 2,436	\$ 184,769
遞延所得稅負債	\$ 810,936	\$ 28,644	\$ 839,580

(二) 移轉對價

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

註：依據或有對價協議，若購入營業及資產組合之相關產品銷售毛利於 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。截至 111 年 3 月 31 日止，該款項尚待雙方確認。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 及 Gripset 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。

因合併所產生之商譽，不可作為課稅減除項目。

三二、與非控制權益之權益交易－111年3月31日

	南寶新材料(淮安) 有 限 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	1,330
權益交易差額	<u>\$ 1,330</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>\$ 1,330</u>

合併公司於 111 年 1 月未按持股比例認購子公司南寶新材料（淮安）有限公司現金增資發行新股人民幣 3,184 千元，致使持股比例由 100%減少至 95.24%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

三三、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。

三四、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

111年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 74,914	\$ 71,914
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市（櫃）公司股票	\$ -	\$ -	\$5,473,713	\$5,473,713

110年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 36,135	\$ 36,135
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市（櫃）公司股票	\$ -	\$ -	\$6,284,859	\$6,284,859

110年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市（櫃）公司股 票	\$ -	\$ -	\$1,994,432	\$1,994,432

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 36,135
認列於損益	(1,221)
購 買	40,000
期末餘額	\$ 74,914

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 6,284,859	\$ 1,109,267
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）	(817,301)	842,332
購 買	6,155	42,833
期末餘額	\$ 5,473,713	\$ 1,994,432

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

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 9,105,068	\$ 8,909,346	\$ 8,449,757
透過損益按公允價值衡量－強 制透過損益按公允價值衡量	74,914	36,135	-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	5,473,713	6,284,859	1,994,432
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註 2)	7,009,034	7,793,827	6,187,700

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），參閱附註三八。

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		
		111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
損	益	\$ 6,324	\$ 5,346	A
		越 盾 之 影 響		
		111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
損	益	\$ 5,199	\$ 8,375	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未有重大變動。

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現金及約當現金、應收及應

付款項，變動主係因以越盾貨幣計價之現金減少所致。

(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：

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
具公允價值利率風 險			
金融資產	\$ 840,832	\$ 865,927	\$ 1,086,162
金融負債	573,048	550,223	547,953
具現金流量利率風 險			
金融資產	3,333,947	3,371,404	3,224,147
金融負債	3,677,091	4,285,895	3,299,858

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 2,298 千元及 2,062 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：

	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
甲集團	<u>\$ 362,590</u>	8	<u>\$ 322,182</u>	8	<u>\$ 269,753</u>	8

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。

111 年 3 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 3,447,199	\$ 3,419	\$ -
租賃負債	97,093	189,729	405,553
固定利率工具	80,416	1,532	-
浮動利率工具	<u>2,137,406</u>	<u>1,269,471</u>	<u>246,454</u>
	<u>\$ 5,762,114</u>	<u>\$ 1,464,151</u>	<u>\$ 652,007</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>6 年 至 10 年</u>	<u>11 年 至 20 年</u>	<u>21 年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 97,093</u>	<u>\$ 189,729</u>	<u>\$ 167,844</u>	<u>\$ 138,018</u>	<u>\$ 99,691</u>

110 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 3,642,305	\$ 4,198	\$ -
租賃負債	90,029	179,462	398,513
固定利率工具	73,261	-	-
浮動利率工具	<u>2,289,915</u>	<u>1,727,310</u>	<u>246,658</u>
	<u>\$ 6,095,510</u>	<u>\$ 1,910,970</u>	<u>\$ 645,171</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>6 年 至 10 年</u>	<u>11 年 至 20 年</u>	<u>21 年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 90,029</u>	<u>\$ 179,462</u>	<u>\$ 159,137</u>	<u>\$ 138,767</u>	<u>\$ 100,609</u>

110 年 3 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 3,016,849	\$ 3,997	\$ -
租賃負債	63,256	177,823	385,890
固定利率工具	102,628	-	-
浮動利率工具	<u>1,731,835</u>	<u>1,277,542</u>	<u>246,273</u>
	<u>\$ 4,914,568</u>	<u>\$ 1,459,362</u>	<u>\$ 632,163</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>6 年 至 10 年</u>	<u>11 年 至 20 年</u>	<u>21 年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 63,256</u>	<u>\$ 177,823</u>	<u>\$ 161,960</u>	<u>\$ 169,777</u>	<u>\$ 54,153</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

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
無擔保銀行借款 度（每年重新檢 視）			
已動用金額	\$ 3,375,949	\$ 3,935,385	\$ 2,917,513
未動用金額	<u>6,568,867</u>	<u>5,560,540</u>	<u>6,303,042</u>
	<u>\$ 9,944,816</u>	<u>\$ 9,495,925</u>	<u>\$ 9,220,555</u>
有擔保銀行借款			
已動用金額	\$ 477,554	\$ 479,854	\$ 494,895
未動用金額	<u>266,741</u>	<u>257,302</u>	<u>284,263</u>
	<u>\$ 744,295</u>	<u>\$ 737,156</u>	<u>\$ 779,158</u>

三五、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	111 年 1 月前為關聯企業（附註十三）
寶成工業公司及其子公司	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
勝霖投資公司	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
具重大影響之投資者	<u>\$ 347,574</u>	<u>\$ 263,648</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	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 565</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 / 名 稱	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
應收帳款－關係人	具重大影響之投資者	<u>\$362,590</u>	<u>\$322,182</u>	<u>\$269,753</u>

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	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 263</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 133	\$ 129	\$ 128
	其他關係人	<u>160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 293</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 128</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	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 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>\$ 50,855</u>	<u>\$ 62,274</u>	<u>\$ 70,250</u>

(七) 承租協議－111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	金 額
租金支出	其他關係人	<u>\$ 381</u>

合併公司向關係人承租房屋及建築，租金價格係參考市場行情議定，按月支付。

(八) 主要管理階層薪酬

	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 14,190	\$ 14,201
退職後福利	398	431
	<u>\$ 14,588</u>	<u>\$ 14,632</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。

三六、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：

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 684,422	\$ 675,459	\$ 614,995
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	38,736	25,264	10,020
	<u>\$ 723,158</u>	<u>\$ 700,723</u>	<u>\$ 625,015</u>

三七、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 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 174,477 千元、127,133 千元及 109,497 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	\$ 372,467	\$ 357,452	\$ 595,054
購置原料	30,382	84,066	70,976
	<u>\$ 402,849</u>	<u>\$ 441,518</u>	<u>\$ 666,030</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通過發布日止，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。

三八、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

111 年 3 月 31 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$	48,046	28.62 \$ 1,375,331
			(美金：新台幣)
美 金		7,630	6.3482 218,409
			(美金：人民幣)
美 金		11,077	14,457 317,090
			(美金：印尼盾)
美 金		5,001	7.8294 143,149
			(美金：港幣)
越 盾		687,863,704	0.000044 858,822
			(越盾：美金)
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金		33,909	28.62 970,375
			(美金：新台幣)
美 金		2,544	6.3475 72,820
			(美金：人民幣)
美 金		4,449	7.8296 127,354
			(美金：港幣)
美 金		6,775	14,457 193,923
			(美金：印尼盾)
美 金		1,993	4.2052 57,079
			(美金：馬幣)
越 盾		268,571,140	0.000044 338,899
			(越盾：美金)

110 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	\$ 52,973	27.68 (美金：新台幣)	\$ 1,466,305
美 金	8,092	6.37 (美金：人民幣)	223,987
美 金	9,618	13,980 (美金：印尼盾)	266,227
美 金	4,461	7.7994 (美金：港幣)	123,489
越 盾	612,646,288	0.000044 (越盾：美金)	740,630
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	25,538	27.68 (美金：新台幣)	706,889
美 金	2,663	6.37 (美金：人民幣)	73,717
美 金	3,907	7.7994 (美金：港幣)	108,153
美 金	7,156	13,980 (美金：印尼盾)	198,075
美 金	3,254	4.1723 (美金：馬幣)	90,066
越 盾	231,353,023	0.000044 (越盾：美金)	282,263

110 年 3 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 41,601	28.54 (美金：新台幣)	\$ 1,187,084
美 金	5,994	6.5713 (美金：人民幣)	171,029
美 金	6,922	14,412 (美金：印尼盾)	197,518
美 金	5,311	7.78 (美金：港幣)	151,560

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
越 盾	\$ 824,884,643	0.000043 \$ 1,016,770 (越盾：美金)
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	26,731	28.36 758,027 (美金：新台幣)
美 金	2,532	6.5491 72,010 (美金：人民幣)
美 金	5,143	7.78 146,756 (美金：港幣)
美 金	3,613	14,412 103,088 (美金：印尼盾)
美 金	3,248	4.16 92,750 (美金：馬幣)
越 盾	144,273,908	0.000044 179,312 (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	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	27.994 (美金：新台幣)	(\$ 104)	28.366 (美金：新台幣)	\$ 3,771
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	33,174	1 (新台幣：新台幣)	(2,071)
人 民 幣	4.406 (人民幣：新台幣)	(1,334)	4.376 (人民幣：新台幣)	(2,423)
新 幣	20.72 (新幣：新台幣)	-	21.3 (新幣：新台幣)	22
澳 幣	20.27 (澳幣：新台幣)	1,930	21.92 (澳幣：新台幣)	(2,510)
印 尼 盾	0.00196 (印尼盾：新台幣)	2,562	0.00201 (印尼盾：新台幣)	859
越 盾	0.001230 (越盾：新台幣)	597	0.001231 (越盾：新台幣)	71
其 他		(892)		867
		<u>\$ 35,933</u>		<u>(\$ 1,414)</u>

三九、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)

四十、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
<u>111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>								
收 入								
來自外部客戶收入	\$ 990,756	\$1,516,916	\$1,355,508	\$ 583,429	\$ 501,135	\$ -		\$4,947,744
部門間收入	843,276	239,251	154,911	1,307	16,043	(1,254,788)		-
收入合計	<u>\$1,834,032</u>	<u>\$1,756,167</u>	<u>\$1,510,419</u>	<u>\$ 584,736</u>	<u>\$ 517,178</u>	<u>(\$1,254,788)</u>		<u>\$4,947,744</u>
部門利益	<u>\$ 139,571</u>	<u>\$ 32,082</u>	<u>\$ 99,703</u>	<u>\$ 1,524</u>	<u>\$ 47,107</u>	<u>\$ 1,805</u>		\$ 321,792
利息收入								10,773
其他收入								484,377
其他利益及損失								40,619
財務成本								(14,798)
稅前淨利								<u>\$ 842,763</u>
<u>110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>								
收 入								
來自外部客戶收入	\$ 855,540	\$1,477,610	\$1,059,797	\$ 520,469	\$ 379,402	\$ -		\$4,292,818
部門間收入	577,972	290,528	124,718	2,741	16,654	(1,012,613)		-
收入合計	<u>\$1,433,512</u>	<u>\$1,768,138</u>	<u>\$1,184,515</u>	<u>\$ 523,210</u>	<u>\$ 396,056</u>	<u>(\$1,012,613)</u>		<u>\$4,292,818</u>
部門利益	<u>\$ 110,635</u>	<u>\$ 46,912</u>	<u>\$ 106,212</u>	<u>\$ 24,289</u>	<u>\$ 31,456</u>	<u>\$ 57,724</u>		\$ 377,228
利息收入								12,577
其他收入								16,790
其他利益及損失								(2,623)
財務成本								(12,255)
採用權益法之關聯企業損益								15,323
份額								
稅前淨利								<u>\$ 407,040</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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 之背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率（％）	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司背書保證	屬子公司 對母公司背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係（註1）	（註2及註3）						（註2及註3）			
0	南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Philippines Export, Inc	2	\$ 3,084,527	\$ 14,313	\$ 14,313	\$ -	\$ -	0.09	\$ 7,711,318	Y	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines Inc.	2	3,084,527	28,625	28,625	-	-	0.19	7,711,318	Y	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	2	3,084,527	57,250	57,250	-	-	0.37	7,711,318	Y	N	N
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	2	3,084,527	85,875	85,875	34,594	-	0.56	7,711,318	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	3,084,527	229,000	229,000	192,780	-	1.48	7,711,318	Y	N	N
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd	2	3,084,527	114,500	114,500	44,127	-	0.74	7,711,318	Y	N	N
		南寶新材料（淮安）有限公司	2	3,084,527	135,180	135,180	15,798	-	0.88	7,711,318	Y	N	Y
		南寶精細材料科技（股）公司	2	3,084,527	20,000	20,000	20,000	-	0.13	7,711,318	Y	N	N
		南寶新材料（淮安）有限公司	2	3,084,527	225,300	225,300	1,801	-	1.46	7,711,318	Y	N	Y
		南寶新材料（淮安）有限公司	2	3,084,527	90,120	90,120	13,933	-	0.58	7,711,318	Y	N	Y
		南寶精細材料科技（股）公司	2	3,084,527	30,000	30,000	10,000	-	0.19	7,711,318	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	3,084,527	214,200	214,200	-	-	1.39	7,711,318	Y	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 50%為限。

註 3：本公司直接及間接投資之子公司不得對單一企業背書保證。

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 111 年 3 月 31 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	群創開發創業投資有限合夥－有 限合夥	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流 動	-	\$ 74,914	9	\$ 74,914	
	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	\$ 5,409,371	2	\$ 5,409,371	
	華期創業投資公司－非公開發行 公司股票	"	"	7,895	2,076	1	2,076	
	欣盛光電公司－非公開發行公司 股票	"	"	1,754,417	2,352	13	2,352	
	利百景環保科技股份有限公司－ 非公開發行公司股票	"	"	422,126	16,556	2	16,556	
	Contact Organics Pty Ltd－非 公開發行公司股票	"	"	2,552	13,403	16	13,403	
					<u>\$ 5,443,758</u>		<u>\$ 5,443,758</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	995,165	\$ 29,955	10	\$ 29,955	

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 394,929	26	月結 90 天	相 當	相 當	\$ 552,702	34	
PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨	115,429	8	月結 90 天	相 當	相 當	119,060	7	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷 貨	123,354	33	月結 90 天	相 當	相 當	177,871	41	

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 111 年 3 月 31 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		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam)Enterprise Ltd.	子 公 司	\$ 552,702	3.51	\$ -	—	\$ 81,263	\$ -
	PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司	119,060	3.79	-	—	47,230	-
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	177,871	3	-	—	47,767	443

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。

附表五

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益		備 註		
				本 期	期 末	去 年	年 底	股 數		比 率 %	帳 面 金 額		本 期 (損) 益	(註 1)
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街 99 巷 10 號	化學品之買賣	\$	300,000	\$	300,000	15,000,000	100	\$	177,758	(\$ 558)	(\$ 558)	
	南寶應用材料公司	台南市西港區南海里南海街 99 巷 10 號	化學品之買賣		60,000		60,000	200,000	100		8,627	(8)	(8)	
	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		53,800	1,191	1,191	
	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		288,473	1,184	1,184	
	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		346,579	18,538	9,364	
	明寶生物科技有限公司	台南市西港區南海里南海街 99 巷 10 號	保健食品研發及買賣		34,000		34,000	2,400,000	100		20,594	(209)	(209)	
	源富生物科技有限公司	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		9,284	1,091	623	
	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		5,727	1,401	981	
	博聚科技公司	台南市西港區南海里南海街 99 巷 10 號	水性 PU 樹脂		70,814		70,814	459,950	91.99		67,595	(2,210)	(2,033)	
	南寶精細材料公司	台南市西港區慶安里 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		15,451	2,908	1,599	
	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	-	-		-	-	-	
	宇威材料科技公司	新竹縣竹北市博愛街 569 巷 5 號 5 樓	軟性電子基材之生產及買賣		21,094		21,094	16,352,173	96.87		4,488	495	480	
	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		228,367	3,649	3,649	
	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		173,442	968	968	
	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		27,283	(175)	(175)	
	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		985,364	25,232	25,232	
	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		424,127	10,430	10,430	
	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		2,363,585	78,056,502	100		4,051,897	13,338	13,338	
	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		865,173	43,805	32,306	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		223,834	(7,049)	(3,844)	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Serrices 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		208,210	60,541	19,482	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		240,248	36,082	17,680	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 IL-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣		14,993		14,993	25,750,000	100		13,166	324	324		
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	House No, 42 5 th floors, Lake drive Road, Sector 7, Ulttara, Dhaka	接著劑之買賣		4,193		4,193	300,000	100		3,730	(443)	(443)		
Earnest Wealth Co., Ltd.	Level 2, Lotenau Centre Building, Vaea Street, Apia, Samoa	一般投資業		42,958		42,958	920,000	51.1		43,604	(148)	(76)		
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		135,425	(241)		
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		20,761	(9,983)			
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		130,530		130,530	10,000	100		228,204	3,649		
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		159,694		159,694	21,197,000	100		128,532	968		
Earnest Wealth Co., Ltd.	Apex Polytech Co., Ltd.	Lot T29-15A Street 7, Protrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam.	接著劑之生產及買賣		61,544		61,544	-	100		61,194	(148)		

(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 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 1)	備 註
				本 期	期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 %			
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	\$ 2,234,367 (USD 78,056,502)	\$ 2,234,367 (USD 78,056,502)	78,056,502	100	\$ 4,116,146	\$ 13,347		
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	72,468 (USD 2,531,620)	72,468 (USD 2,531,620)	2,437,109	100	17,733	568		
	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	124,619 (USD 4,353,487)	124,619 (USD 4,353,487)	-	100	72,005	(744)		
Nan Pao Group Holdings Ltd.	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	36,068 (USD 1,260,000)	36,068 (USD 1,260,000)	7,172	67.68	458,035	17,884		
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	54,033 (USD 1,887,627)	54,033 (USD 1,887,627)	350,000	26.25	310,590	43,805		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	602,673 (USD 21,054,073)	602,673 (USD 21,054,073)	10,000	100	323,472	(14,924)		
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	152,659 (USD 5,333,075)	152,659 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	186,644	(7,049)		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	647,191 (AUD 30,214,354)	647,191 (AUD 30,214,354)	30,214,354	100	843,964	151		
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	109,829 (USD 3,836,817)	109,829 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	489,542	60,541		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	131,961 (USD 4,610,000)	131,961 (USD 4,610,000)	4,610	100	174,684	2,133		
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	16,741 (USD 584,844)	16,741 (USD 584,844)	486,000	100	97,804	6,674		
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,011 (USD 210,000)	6,011 (USD 210,000)	9,000	100	72,505	742		
	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	731 (HKD 200,000)	731 (HKD 200,000)	1,000	100	19,557	(1,116)		
	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	498,075 (USD 17,400,000)	498,075 (USD 17,400,000)	17,400,000	100	450,935	285		
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	229,000 (USD 8,000,000)	229,000 (USD 8,000,000)	10,000	100	1,174,352	43,805		
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	158,585 (USD 5,540,100)	158,585 (USD 5,540,100)	20,240	100	172,368	(18,308)		
	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	85,875 (USD 3,000,000)	85,875 (USD 3,000,000)	3,000	100	144,285	3,389		
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	286,250 (USD 10,000,000)	286,250 (USD 10,000,000)	10,000	100	406,532	(7,049)		
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	456,982 (AUD 21,334,344)	456,982 (AUD 21,334,344)	16,552,080	100	668,078	52,217		
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incoporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	138,761 (USD 4,847,546)	138,761 (USD 4,847,546)	3,000,000	100	720,338	60,544		
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	131,389 (USD 4,590,000)	131,389 (USD 4,590,000)	-	50	168,078	4,267		
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	2,060 (IDR 1,040,625,000)	2,060 (IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.5	97,276	36,082		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	97,560 (USD 3,408,217)	97,560 (USD 3,408,217)	-	100	717,698	60,549		
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	127,916 (AUD 5,971,801)	127,916 (AUD 5,971,801)	18,415,500	100	171,199	1,765		

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被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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註4)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註4)	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 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 投 資 (損)益 (註2)	期 末 投 資 面 價 值	截 至 本 期 止 匯 回 投 資 收 益
南寶樹脂（中國）有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 286,250 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 308,862 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ -	\$ 308,862 (USD 10,789,932)	(\$ 7,049)	100	(\$ 7,049) (2)B.	\$ 406,406	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	130,530 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	142,839 (USD 4,990,000)	-	-	142,839 (USD 4,990,000)	3,682	100	3,682 (2)B.	227,533	164,643
南寶樹脂（東莞）有限公司	接著劑產品之加工	77,288 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	72,761 (USD 2,541,860)	-	-	72,761 (USD 2,541,860)	(17,477)	100	(17,477) (2)B.	123,592	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	85,875 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	87,727 (USD 3,064,683)	-	-	87,727 (USD 3,064,683)	3,389	100	3,389 (2)B.	144,269	-
佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	48,288 (USD 1,686,900)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂（佛山）有限公司	-	-	-	-	20,297	60.47	12,273 (2)B.	461,098	-
南寶樹脂（佛山）有限公司	接著劑之生產及買賣	229,000 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	222,921 (USD 7,787,627)	-	-	222,921 (USD 7,787,627)	43,805	100	43,805 (2)B.	1,173,404	331,702
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	22,530 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂（佛山）有限公司	-	-	-	-	300	51	153 (2)B.	16,537	-
銅一電子（東莞）有限公司(註5)	磁環、磁罩、鐵芯及電子配件之生產及買賣	-	(2) Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	11,450 (USD 400,000)	-	-	11,450 (USD 400,000)	-	-	-	-	-
南寶高新投資有限公司	一般投資業	844,438 (USD 29,500,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	844,438 (USD 2,950,000)	-	-	844,438 (USD 29,500,000)	(34,428)	100	(34,428) (2)B.	790,577	-
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	143,125 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	-	(273)	100	(273) (2)B.	104,937	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	157,438 (USD 5,500,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	-	(175)	100	(175) (2)B.	162,882	-
南寶樹脂（邳南）有限公司	接著劑生產及買賣業務	229,000 (USD 8,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	-	(19,662)	100	(19,662) (2)B.	225,555	-
南寶新材料（淮安）有限公司	碳纖維之生產及買賣	300,563 (USD 10,500,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	-	(12,293)	95.24	(11,979) (2)B.	253,310	-
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	22,900 (USD 800,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	-	(969)	100	(969) (2)B.	20,753	-

本 期 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註4)	經 濟 部 投 審 會 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)
\$ 1,690,996 (USD 59,074,102)	\$ 2,757,575 (USD 96,334,490)	\$ 9,253,582

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：

$$\$15,422,636 \times 60\% = \$9,253,582$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 28.625 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.506 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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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				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	交 易 金 額 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因	估 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	（ \$ 52,292 ）	（ 3 ）	月結 90 天	相 當	3	\$ 5,809
佛山南寶高盛高新材料有限公司	Greatwill Material（HK）Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	（ 14,384 ）	（ 3 ）	月結 90 天	相 當	3	-
南寶樹脂（東莞）有限公司	南寶樹脂（佛山）有限公司	同一最終母公司	銷 貨	（ 20,067 ）	（ 4 ）	月結 90 天	相 當	4	-
	Nan Pao Resins（HK）Limited	同一最終母公司	加工收入	（ 60,604 ）	（ 100 ）	月結 90 天	無同類產品銷售價格可供比較	-	-
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	（ 28,804 ）	（ 5 ）	月結 90 天	相 當	6	-
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	（ 22,796 ）	（ 21 ）	月結 90 天	相 當	25	-

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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額(註2)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
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	\$ 552,702		2
				銷貨收入	394,929	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	8
		南寶樹脂（佛山）有限公司	1	應收帳款－關係人	53,622		-
				銷貨收入	52,292	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1	應收帳款－關係人	119,060		-
				銷貨收入	115,429	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	2
		Nan Pao Resins (HK) Limited	1	應收帳款－關係人	51,887		-
				銷貨收入	50,535	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款－關係人	115,729		-
		台灣艾富克公司	1	應收帳款－關係人	35,154		-
1	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.			銷貨收入	33,477	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款－關係人	107,932		-
		PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	應收帳款－關係人	15,722		-
				銷貨收入	15,376	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款－關係人	62,151		-
				銷貨收入	58,876	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
		Nan Pao Resins (HK) Limited	3	應付帳款－關係人	15,393		-
		Greatwill Materials (HK) Ltd.	3	應收帳款－關係人	15,107		-
				銷貨收入	14,384	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		南寶樹脂（佛山）有限公司	3	應收帳款－關係人	23,195		-
2	佛山南寶高盛新材料有限公司			銷貨收入	20,067	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		福清南寶樹脂有限公司	3	應收帳款－關係人	33,294		-
3	南寶樹脂（佛山）有限公司			銷貨收入	28,804	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
4	Nan Pao Resins (HK) Limited	南寶樹脂（東莞）有限公司	3	其他應付帳款－關係人	62,058		-
				加工費	60,604	無同類產品價格可供比較，月結 90 天付款	1
		PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷貨收入	17,274	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
				應收帳款－關係人	17,663		-
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款－關係人	18,223		-
5	南寶樹脂（中國）有限公司	福清南寶樹脂有限公司	3	應付帳款－關係人	26,344		-
6	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.			進貨	22,796	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	18,331		-
				銷貨收入	19,286	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款－關係人	39,315		-
				銷貨收入	17,336	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		台灣艾富克公司	3	應付帳款－關係人	31,333		-
				銷貨成本	14,009	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	-
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款－關係人	41,139		-
				銷貨收入	50,720	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	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 111 年 3 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
鼎峰投資有限公司	11,016,947	9.13%
寶建企業公司	10,920,248	9.05%
裕典科技公司	10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司	10,065,298	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	7,850,523	6.51%
寶望投資有限公司	7,667,068	6.35%

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 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
<u>成 本</u>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,184,606	\$ 22,507	\$ 2,438,160	\$ 2,989,104	\$ 247,785	\$ 1,024,245	\$ 616,723	\$ 8,523,130
增 添	-	-	521	30,217	1,076	20,498	95,146	147,458
處 分	-	-	-	(19,470)	(1,491)	(1,474)	(21,270)	(43,705)
淨兌換差額	355	-	45,659	63,575	4,182	7,610	7,407	128,788
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,184,961</u>	<u>\$ 22,507</u>	<u>\$ 2,484,340</u>	<u>\$ 3,063,426</u>	<u>\$ 251,552</u>	<u>\$ 1,050,879</u>	<u>\$ 698,006</u>	<u>\$ 8,755,671</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 8,148	\$ 853,757	\$ 1,910,496	\$ 173,425	\$ 645,535	\$ -	\$ 3,591,361
折舊費用	-	545	17,282	50,191	5,161	22,309	-	95,488
處 分	-	-	-	(8,456)	(1,491)	(1,444)	-	(11,391)
淨兌換差額	-	1	18,463	38,201	2,734	4,769	-	64,168
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,694</u>	<u>\$ 889,502</u>	<u>\$ 1,990,432</u>	<u>\$ 179,829</u>	<u>\$ 671,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,739,626</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 1,184,606</u>	<u>\$ 14,359</u>	<u>\$ 1,584,403</u>	<u>\$ 1,078,608</u>	<u>\$ 74,360</u>	<u>\$ 378,710</u>	<u>\$ 616,723</u>	<u>\$ 4,931,769</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 1,184,961</u>	<u>\$ 13,813</u>	<u>\$ 1,594,838</u>	<u>\$ 1,072,994</u>	<u>\$ 71,723</u>	<u>\$ 379,710</u>	<u>\$ 698,006</u>	<u>\$ 5,016,045</u>
<u>成 本</u>								
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
增 添	-	-	4,779	272,478	4,391	31,807	28,946	342,401
由企業合併取得	-	-	-	1,303	-	-	-	1,303
處 分	-	-	-	(23,911)	(1,285)	(858)	-	(26,054)
淨兌換差額	(475)	(20)	(6,950)	(9,616)	(710)	(1,392)	(688)	(19,851)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,185,543</u>	<u>\$ 16,870</u>	<u>\$ 2,448,039</u>	<u>\$ 2,982,801</u>	<u>\$ 243,004</u>	<u>\$ 955,687</u>	<u>\$ 358,769</u>	<u>\$ 8,190,713</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
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	-	376	17,256	46,173	5,185	19,150	-	88,140
處 分	-	-	-	(16,769)	(870)	(847)	-	(18,486)
淨兌換差額	-	(3)	(3,493)	(5,621)	(646)	(808)	-	(10,571)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,824</u>	<u>\$ 811,993</u>	<u>\$ 1,852,305</u>	<u>\$ 168,336</u>	<u>\$ 597,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,436,617</u>
110 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 1,185,543</u>	<u>\$ 10,046</u>	<u>\$ 1,636,046</u>	<u>\$ 1,130,496</u>	<u>\$ 74,668</u>	<u>\$ 358,528</u>	<u>\$ 358,769</u>	<u>\$ 4,754,096</u>