

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107及106年第1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	11~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~23	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23~24	五
(六) 重要會計項目之說明	25~58	六~三三
(七) 關係人交易	59~60	三四
(八) 質抵押之資產	61	三五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	61~62	三六
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	62~65	三七
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	65~66, 68~72, 77~78	三八
2. 轉投資事業相關資訊	66, 73~74	三八
3. 大陸投資資訊	66, 75~76	三八
(十四) 部門資訊	67	三九

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 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 及 106 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六十五號「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十三所述，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告未經會計師核閱，其民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,131,284 千元及 1,893,158 千元，分別占合併資產總額之 19% 及 14%；負債總額分別為 553,718 千元及 298,650 千元，分別占合併負債總額之 8% 及 5%；其民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為利益 11,521 千元及 21,791 千元，分別占合併綜合損益總額之 9% 及 39%，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十四所述，民國 107 年及 106 年 3 月 31 日採用權益法之投資金額分別為 285,957 千元及 389,015 千元，民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之利益份額分別為 7,506 千元及 10,121 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投資公司之財務報告倘經會計師核閱，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 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 及 106 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。

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 107 年及 106 年 3 月 31 日之資產總額分別為 1,294,647 千元及 962,116 千元，分別占合併資產總額之 8% 及 7%；民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為 476,033 千元及 439,536 千元，分別占合併營業收入淨額之 13% 及 14%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

會計師 龔 俊 吉

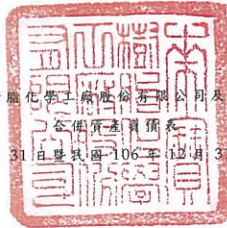


龔俊吉

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 107 年 6 月 6 日



南寶樹農化學工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 107 年 3 月 31 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	107年3月31日(經核閱)		106年12月31日(經查核)		106年3月31日(經核閱)		代碼	負債及權益	107年3月31日(經核閱)		106年12月31日(經查核)		106年3月31日(經核閱)	
		金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 3,735,292	22	\$ 3,866,587	25	\$ 3,716,647	28	2100	短期借款(附註二一及三五)	\$ 1,434,616	9	\$ 1,306,649	9	\$ 1,378,726	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八及三五)	269,748	2	-	-	-	-	2110	應付短期票券(附註二一)	99,940	1	119,923	1	149,847	1
1150	應收票據(附註四及十一)	214,663	1	298,490	2	203,646	2	2130	合約負債-流動(附註二六)	34,761	-	-	-	-	-
1170	應收帳款(附註四、五及十一)	2,600,560	16	2,653,921	18	2,224,596	17	2150	應付票據(附註二二)	23,623	-	52,334	-	38,574	-
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、十一及三四)	320,039	2	331,830	2	353,964	2	2170	應付帳款(附註二二及三四)	1,808,519	11	1,948,306	13	1,492,612	11
1200	其他應收款(附註四、十一及三四)	32,683	-	37,861	-	25,880	-	2219	其他應付款(附註三四)	652,217	4	789,681	5	682,628	5
1220	本期所得稅資產	23,597	-	19,763	-	17,490	-	2230	本期所得稅負債	231,894	1	224,170	2	186,852	2
130X	存貨(附註五及十二)	2,457,221	15	2,251,781	15	1,922,955	14	2320	一年內到期之長期負債(附註二一及三五)	44,917	-	33,553	-	-	-
1412	預付租賃款(附註十九)	14,321	-	14,044	-	7,703	-	2399	其他流動負債(附註二三)	144,134	1	32,302	-	92,973	1
1476	其他金融資產-流動(附註四、十及三五)	-	-	263,565	2	117,636	1	21XX	流動負債總計	4,474,621	27	4,506,918	30	4,022,212	30
1479	其他流動資產(附註二十)	511,170	3	399,662	3	396,531	3	2540	非流動負債						
11XX	流動資產總計	10,179,294	61	10,137,504	67	8,987,048	67	2550	長期借款(附註二一及三五)	1,596,823	10	1,604,339	11	1,040,000	8
	非流動資產							2570	遞延所得稅負債(附註五)	729,673	4	751,050	5	793,234	6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	1,560,076	9	-	-	-	-	2640	淨確定福利負債-非流動	176,427	1	179,041	1	232,403	2
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及九)	-	-	183,580	1	163,580	1	2670	其他非流動負債(附註二三)	42,767	-	41,999	-	9,310	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八及三五)	52,778	-	-	-	-	-	25XX	非流動負債總計	2,545,690	15	2,576,429	17	2,074,947	16
1550	採用權益法之投資(附註十四)	285,957	2	278,451	2	389,015	3		負債總計	7,020,311	42	7,083,347	47	6,097,159	46
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三五)	3,370,707	20	3,346,729	22	2,749,185	21		歸屬於本公司業主之權益(附註二五)						
1760	投資性不動產(附註十六)	17,760	-	17,760	-	-	-		股本						
1805	商譽(附註十七及三十)	89,000	1	91,978	1	89,183	1	3110	普通股	1,086,207	6	1,086,207	7	1,034,909	7
1821	其他無形資產(附註十八)	45,344	-	49,301	-	53,049	-	3200	資本公積	1,290,212	8	1,290,212	9	801,903	6
1840	遞延所得稅資產	266,796	2	247,094	2	205,464	2		保留盈餘						
1980	其他金融資產-非流動(附註四、十及三五)	-	-	10,221	-	10,062	-	3310	法定盈餘公積	900,538	5	900,538	6	768,016	6
1985	預付租賃款-非流動(附註十九)	605,617	4	598,033	4	430,725	3	3320	特別盈餘公積	313,321	2	313,321	2	313,321	2
1990	其他非流動資產(附註二十)	181,857	1	238,491	1	294,447	2	3350	未分配盈餘	4,258,407	26	4,158,679	27	4,134,302	31
15XX	非流動資產總計	6,475,892	39	5,061,638	33	4,384,710	33	3300	保留盈餘總計	5,472,266	33	5,372,538	35	5,215,639	39
1XXX	資產總計	\$16,655,186	100	\$15,199,142	100	\$13,371,758	100	3400	其他權益	1,096,064	7	(291,717)	(2)	(289,269)	(2)
								31XX	本公司業主權益總計	8,944,749	54	7,457,240	49	6,763,182	50
								36XX	非控制權益	690,126	4	658,555	4	511,417	4
								3XXX	權益總計	9,634,875	58	8,115,795	53	7,274,599	54
									負債及權益總計	\$16,655,186	100	\$15,199,142	100	\$13,371,758	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 107 年 6 月 6 日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緒



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 107 及 106 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		107年1月1日至3月31日		106年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註四、二六及三四)	\$ 3,506,847	100	\$ 3,233,268	100
5000	營業成本 (附註十二、二七及三四)	2,723,243	78	2,296,763	71
5900	營業毛利	783,604	22	936,505	29
	營業費用 (附註二七)				
6100	推銷費用	374,865	11	318,760	10
6200	管理費用	184,191	5	198,046	6
6300	研究發展費用	94,442	3	89,392	3
6450	預期信用減損損失	5,031	-	-	-
6000	營業費用合計	658,529	19	606,198	19
6900	營業淨利	125,075	3	330,307	10
	營業外收入及支出 (附註二七)				
7010	其他收入	8,042	-	4,859	-
7020	其他利益及損失	(25,675)	-	(37,024)	(1)
7510	利息費用	(13,866)	-	(10,914)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	7,506	-	10,121	-
7000	營業外收入及支出合計	(23,993)	-	(32,958)	(1)
7900	稅前淨利	101,082	3	297,349	9
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及二八)	(7,442)	-	57,372	2
8200	本期淨利	108,524	3	239,977	7

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日至3月31日		106年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	(\$ 1,727)	-	\$ -	-
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 (附註二五)	6,019	-	(353,671)	(11)
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二八)	10,359	-	58,177	2
		<u>16,378</u>	-	<u>(295,494)</u>	<u>(9)</u>
8300	本年度其它綜合損益 (稅後淨額)	<u>14,651</u>	-	<u>(295,494)</u>	<u>(9)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 123,175</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 55,517)</u>	<u>(2)</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 102,314	3	\$ 231,399	7
8620	非控制權益	6,210	-	8,578	-
8600		<u>\$ 108,524</u>	<u>3</u>	<u>\$ 239,977</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 111,872	3	(\$ 52,641)	(2)
8720	非控制權益	11,303	-	(2,876)	-
8700		<u>\$ 123,175</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 55,517)</u>	<u>(2)</u>
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	\$ 0.94		\$ 2.19	
9810	稀 釋	0.94		2.17	

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 107 年 6 月 6 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 107 及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益						其他權益項目	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	其他權益項目				
A1	107年1月1日餘額	\$ 1,086,207	\$ 1,290,212	\$ 900,538	\$ 313,321	\$ 4,158,679	(\$ 291,717)	\$ -	\$ 7,457,240	\$ 658,555	\$ 8,115,795
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	1,376,496	1,376,496	-	1,376,496
A5	107年1月1日調整後餘額	1,086,207	1,290,212	900,538	313,321	4,158,679	(291,717)	1,376,496	8,833,736	658,555	9,492,291
D1	107年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	102,314	-	-	102,314	6,210	108,524
D3	107年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,727)	11,285	-	9,558	5,093	14,651
D5	107年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	100,587	11,285	-	111,872	11,303	123,175
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額(附註三一)	-	-	-	-	(859)	-	-	(859)	(806)	(1,665)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	21,074	21,074
Z1	107年3月31日餘額	\$ 1,086,207	\$ 1,290,212	\$ 900,538	\$ 313,321	\$ 4,258,407	(\$ 280,432)	\$ 1,376,496	\$ 8,944,749	\$ 690,126	\$ 9,634,875
A1	106年1月1日餘額	\$ 1,034,909	\$ 778,977	\$ 768,016	\$ 313,321	\$ 3,902,903	(\$ 5,229)	\$ -	\$ 6,792,897	\$ 337,219	\$ 7,130,116
D1	106年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	231,399	-	-	231,399	8,578	239,977
D3	106年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(284,040)	-	(284,040)	(11,454)	(295,494)
D5	106年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	231,399	(284,040)	-	(52,641)	(2,876)	(55,517)
M7	對子公司所有權權益變動(附註三一)	-	22,926	-	-	-	-	-	22,926	(22,926)	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000	200,000
Z1	106年3月31日餘額	\$ 1,034,909	\$ 801,903	\$ 768,016	\$ 313,321	\$ 4,134,302	(\$ 289,269)	\$ -	\$ 6,763,182	\$ 511,417	\$ 7,274,599

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 107 年 6 月 6 日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 及 106 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		107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 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	\$ 101,082	\$ 297,349
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	65,089	53,898
A20200	攤銷費用	6,988	4,011
A20300	預期信用減損損失	5,031	-
A20300	呆帳迴轉利益	-	(264)
A20900	利息費用	13,866	10,914
A21200	利息收入	(8,003)	(4,603)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(7,506)	(10,121)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	106	313
A23700	存貨跌價及呆滯損失	16,936	5,529
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	83,833	54,999
A31150	應收帳款	85,788	132,385
A31160	應收帳款－關係人	52,202	67,862
A31180	其他應收款	5,381	7,333
A31200	存 貨	(221,892)	(279,052)
A31240	其他流動資產	(116,129)	(44,926)
A31990	其他非流動資產	1,041	(1,869)
A32125	合約負債	11,978	-
A32130	應付票據	(24,235)	(31,100)
A32150	應付帳款	(139,787)	(156,227)
A32180	其他應付款	(124,256)	(88,949)
A32230	其他流動負債	57,094	46,265
A32240	淨確定福利負債	(2,614)	(2,834)
A32990	其他非流動負債	25	(6,365)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(137,982)	54,548
A33100	收取之利息	7,754	4,361
A33300	支付之利息	(13,410)	(11,322)
A33500	支付之所得稅	(21,115)	(38,075)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(164,753)	9,512

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31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	(\$ 28)	\$ -
B01800	取得子公司股權	(1,665)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(99,196)	(228,433)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,604	3,642
B03700	存出保證金增加	(691)	(1,203)
B03800	存出保證金減少	1,484	194
B04500	購置無形資產	(553)	(711)
B06500	其他金融資產減少	-	22,571
B07300	預付租賃款增加	-	(43,629)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(89,045)	(247,569)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	980,477	1,083,000
C00200	短期借款減少	(852,500)	(1,378,802)
C00500	應付短期票券增加	99,829	149,678
C00600	應付短期票券減少	(119,812)	(149,717)
C01600	舉借長期借款	167,561	160,000
C01700	償還長期借款	(160,000)	(268,833)
C03000	存入保證金增加	797	131
C03100	存入保證金減少	(66)	(716)
C05800	非控制權益變動	21,074	200,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	137,360	(205,259)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,857)	(117,117)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(131,295)	(560,433)
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,866,587	4,277,080
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,735,292	\$ 3,716,647

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107年6月6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 107 及 106 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。

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 107 年 6 月 6 日經提報董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據107年1月1日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於107年1月1日，各類別金融資產依IAS 39及IFRS 9所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$3,866,587	\$3,866,587	(2)
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	183,580	1,560,076	(1)
原始到期日起過3個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	273,037	273,037	(2)
受限制銀行存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	749	749	(2)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	3,322,102	3,322,102	(2)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	49,285	49,285	(2)

	107年 1月1日 帳面金額 (IAS 39)		重 分 類	再 衡 量	107年	107年	說 明
	帳面金額 (IAS 39)	重 分 類			1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	1月1日 其他權益 影響數	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具							
加：自備供出售金融資產 (IAS 39)重分類	\$ -	\$ 183,580	\$ 1,376,496				(1)
		183,580	1,376,496	\$ 1,560,076	\$ 1,376,496		
按攤銷後成本衡量之金融 資產							
加：自放款及應收款 (IAS 39)重分類	-	7,511,760	-				(2)
	-	7,511,760	-	7,511,760	-		
合 計	\$ -	\$ 7,695,340	\$ 1,376,496	\$ 9,071,836	\$ 1,376,496		

(1) 原依IAS 39分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依IFRS 9指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

其中原依IAS 39以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依IFRS 9分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而107年1月1日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益—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調整增加1,376,496千元。

(2) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金原依IAS 39分類為放款及

應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用IFRS 15前，依IAS 18處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

合併公司選擇僅對107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

資產及負債項目之本期影響

	1 0 7 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	1 0 7 年 1 月 1 日 重編後金額
應收帳款	\$ 2,549,862	\$ 37,112	\$ 2,586,974
應收帳款－關係人	435,889	40,411	476,300
資產影響	<u>\$ 2,985,751</u>	<u>\$ 77,523</u>	<u>\$ 3,063,274</u>
其他流動負債	\$ 32,302	\$ 54,740	\$ 87,042
合約負債－流動	-	22,783	22,783
負債影響	<u>\$ 32,302</u>	<u>\$ 77,523</u>	<u>\$ 109,825</u>

(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)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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，參閱附註十三及附表六及七。

(四) 其他重大會計政策

除金融工具及收入認列相關會計政策及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

A. 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

a. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及銀行承兌匯票，係用於滿足短期現金承諾。

b. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

a. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之

權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

b. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產與存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及銀行承兌匯票，係用於滿足短期現金承諾。

B. 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之

預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之

延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

C. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益

直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 金融負債

A. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

B. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

2. 收入認列

107年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自接著劑及塗料之銷售。由於接著劑及塗料於貿易條件達成時或對方驗收後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品貿易條件達成前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(1) 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

A. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

B. 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，

- 亦未維持有效控制；
- C. 收入金額能可靠衡量；
- D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

(2) 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

3. 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。

4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益及其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損 (適用於 107 年)

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損 (適用於 106 年)

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量 (排除尚未發生之未來信用損失) 按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 所得稅

截至 107 年 3 月 31 日止，為持續拓展合併公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層決定部分中國地區子公司之未分配盈餘優先作永久性投資 (其中截至 106 年底未分配盈餘之保留業經本公司董事會於 107 年 6 月 6 日通過)，是以上述子公司之未分配盈餘並未估列遞延所得稅負債。若未來盈餘實際匯回，可能會產生重大遞延所得稅負債之認列，該等認列係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 6,505	\$ 5,091	\$ 3,668
銀行支票及活期存款	3,015,140	3,377,495	3,679,866
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行承兌匯票	8,231	18,562	5,859
銀行定期存款	705,416	465,439	27,254
	<u>\$ 3,735,292</u>	<u>\$ 3,866,587</u>	<u>\$ 3,716,647</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
銀行定期存款	0.14%~5.5%	0.14%~5%	1%~4.5%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	107 年 3 月 31 日
國內投資	
未上市(櫃)股票	<u>\$ 1,560,076</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。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註九。

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

	107 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>	
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 266,649
(一)	
存出保證金	<u>3,099</u>
	<u>\$ 269,748</u>
<u>非 流 動</u>	
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 6,637
(一)	
受限制銀行活期存款(二)	722
存出保證金	<u>45,419</u>
	<u>\$ 52,778</u>

(一) 截至 107 年 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.94%~2.75%。此類存款原依 IAS 39 分類為其他金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

(二) 受限制銀行活期存款原依 IAS 39 分類為其他金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

九、備供出售金融資產－非流動

	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 183,580</u>	<u>\$ 163,580</u>

合併公司持有之備供出售金融資產未有質押之情形。

十、其他金融資產

	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 263,565</u>	<u>\$ 117,636</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 9,472	\$ 9,331
受限制銀行活期存款	<u>749</u>	<u>731</u>
	<u>\$ 10,221</u>	<u>\$ 10,062</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年 12月31日	106年 3月31日
銀行定期存款	0.94%~2.75%	0.94%~2.6%

十一、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
<u>應收票據</u>			
總帳面金額	\$ 214,663	\$ 298,496	\$ 206,005
減：備抵損失／備抵呆帳	-	6	2,359
	<u>\$ 214,663</u>	<u>\$ 298,490</u>	<u>\$ 203,646</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
總帳面金額	\$ 2,953,559	\$ 3,018,225	\$ 2,614,420
減：備抵損失／備抵呆帳	32,960	32,474	35,860
	<u>\$ 2,920,599</u>	<u>\$ 2,985,751</u>	<u>\$ 2,578,560</u>
<u>其他應收款</u>			
總帳面金額	\$ 32,683	\$ 37,861	\$ 31,050
減：備抵損失／備抵呆帳	-	-	5,170
	<u>\$ 32,683</u>	<u>\$ 37,861</u>	<u>\$ 25,880</u>

107年1月1日至3月31日

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，應收帳款不予計息。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，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法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。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

	未逾 期	逾 期 1~90 天	逾 期 91~180 天	逾 期 181~270 天	逾 期 271~360 天	逾 期 超過 360 天	合 計
總帳面金額	\$2,381,485	\$ 477,814	\$ 42,206	\$ 11,223	\$ 10,509	\$ 30,322	\$2,953,559
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	(196)	(2,267)	(3,752)	(3,588)	(23,157)	(32,960)
攤銷後成本	<u>\$2,381,485</u>	<u>\$ 477,618</u>	<u>\$ 39,939</u>	<u>\$ 7,471</u>	<u>\$ 6,921</u>	<u>\$ 7,165</u>	<u>\$2,920,599</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 32,480
加：本期提列	5,031
減：本期沖銷	(4,199)
外幣換算差額	(352)
期末餘額	<u>\$ 32,960</u>

106年1月1日至3月31日

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年 12月31日	106年 3月31日
未逾 期	\$ 2,406,104	\$ 2,185,284
60天以下	493,992	332,049
61至180天	72,956	40,967
181至365天	9,728	7,766
365天以上	<u>2,971</u>	<u>12,494</u>
	<u>\$ 2,985,751</u>	<u>\$ 2,578,560</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據、應收帳款及其他應收款之備抵損失變動資訊如下：

	個別評估	群組評估	合 計
	減損損失	減損損失	
106年1月1日餘額	\$ 16,888	\$ 27,978	\$ 44,866
加：本期提列	1,214	-	1,214
減：本期迴轉	-	(1,478)	(1,478)
減：本期沖銷	-	(152)	(152)
外幣換算差額	230	(1,291)	(1,061)
106年3月31日餘額	<u>\$ 18,332</u>	<u>\$ 25,057</u>	<u>\$ 43,389</u>

十二、存 貨

	107年	106年	106年
	3月31日	12月31日	3月31日
商 品	\$ 197,900	\$ 159,442	\$ 86,747
製成品及半成品	858,376	783,051	749,774
在 製 品	52,157	77,371	29,420
原 物 料	1,161,712	1,036,380	923,807
在途存貨	187,076	195,537	133,207
	<u>\$ 2,457,221</u>	<u>\$ 2,251,781</u>	<u>\$ 1,922,955</u>

107及106年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為2,723,137千元及2,296,450千元，其中107及106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分別為16,936千元及5,529千元。

十三、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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日	
南寶樹脂化學工廠 股份有限公司	南寶化學公司	化學品之買賣	100	100	100	註15
	南寶應用材料公司	化學品之買賣	100	100	100	註15
	南寶電子材料公司	電子材料之生產及 買賣	100	100	100	註15
	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	49.9	49.9	52.22	註1及 註15

(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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日	
	明寶生物科技公司	保健食品研發及買賣	100	100	100	註15
	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	57.06	57.06	57.06	註15
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	70	註15
	Fuqing Nan Pao Investments 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15
	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15
	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3
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	54.53	註3
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	32.18	註3
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	接著劑之生產及買賣	49	49	49	註2及註15
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Atek Materials Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	70	-	-	註14及註15
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註15
	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註15
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註15
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	五金及建築材料之買賣	100	80	80	註13及註15
	ITLS-SB SDN BHD	五金及建築材料之生產及買賣	100	100	80	註4及註15
Fuqing Nan Pao Investments 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15
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3
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.	一般投資業	-	-	90	註5
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	45.47	註3

(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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日	
	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	一般投資業	-	-	99.87	註6
	Mega Victory Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	IILS-TWA Australia Pty Ltd.	五金及建築材料化 學品之生產及買 賣	100	100	100	註15
	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3
	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15
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品 之買賣	100	100	100	
Greatwill Materials (HK) Ltd.	南寶高新投資有限公司	一般投資業	100	100	-	註7
Profit Land Ltd.	佛山南寶高盛高新材料 有限公司	接著劑之生產及買 賣	99	99	99	註3
	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	東莞寶景化工有限公司	化學品之買賣	-	-	70	註8
	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	1	1	1	註3
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Eastlion Industrial 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	
Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	鋼一電子(東莞)有限公 司	磁罩、磁環、鐵蕊及 電子配件之生產 及買賣	-	-	100	註9
Mega Victory Ltd.	博聚科技股份有限公司	水性 PU 樹脂之買 賣	91.99	91.99	91.99	
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	

(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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑及塗料之生產及買賣	100	100	100	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	接著劑之生產及買賣	18.5	18.5	18.5	註2及註15
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	50	50	49	註10及註15
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	-	註11
	南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑之生產及買賣業務	100	100	-	註12

註1：本公司於106年2月未按持股比例認購王子製藥公司現金增資發行新股100,000千元，106年4月王子製藥公司發行員工認股權證，部分員工執行認股權，致使持股比例降至49.90%。

註2：直接及間接持股合計67.50%。

註3：直接及間接持股合計100%。

註4：本公司於106年4月收購ITLS-SB SDN BHD剩餘股權，致持股比例由80%增加為100%。

註5：Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.於106年5月清算完結並註銷。

註6：Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.於106年12月清算完結並註銷。

註7：Nan Pao Group Holdings Ltd.於106年7月於中國地區投資設立南寶高新投資有限公司，持股100%。

註8：南寶樹脂(佛山)有限公司106年12月以人民幣1,820千元出售東莞寶景化工有限公司全數股權，是以不再列入合併個體。

註9：鋼一電子(東莞)有限公司於106年10月清算完結並註銷。

註10：Treasure Wealth (HK) Ltd.於106年4月以美金180千元向非關係人購入Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 1%股權，致持股比由49%增加至50%，且主要管理

階層由合併公司指派，對 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.具實質控制力，是以於 106 年 4 月起將其納入合併報告之編製主體。

註 11：南寶高新投資有限公司於 106 年 8 月於中國地區投資設立南寶（昆山）電子商務有限公司，持股 100%。

註 12：南寶高新投資有限公司於 106 年 7 月於中國地區投資設立南通南寶樹脂材料有限公司，持股 100%。

註 13：本公司於 107 年 3 月收購 ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.剩餘股權，致持股比例由 80%增加為 100%。

註 14：台灣艾富克股份有限公司於 107 年 2 月在越南地區投資設立 Aftek Materials Vietnam Co. Ltd.，持股 70%。

註 15：該等公司係屬非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

十四、採用權益法之投資

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
<u>投資關聯企業</u>			
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 285,957</u>	<u>\$ 278,451</u>	<u>\$ 389,015</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 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	<u>\$ 7,506</u>	<u>\$ 10,121</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告計算。

十五、不動產、廠房及設備

	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																															
107年1月1日餘額	\$ 1,179,025	\$ 5,625	\$ 1,621,156	\$ 2,334,664	\$ 204,299	\$ 694,247	\$ 170,477	\$ 6,209,493																							
增 添	-	-	2,293	16,326	5,387	14,311	31,245	69,562																							
處 分	-	-	(2,085)	(42,609)	(2,605)	(2,937)	-	(50,236)																							
重分類	-	-	(6,437)	19,596	-	16,977	(3,458)	26,678																							
淨兌換差額	243	(21)	604	(6,618)	(537)	595	8,076	2,342																							
107年3月31日餘額	<u>\$ 1,179,268</u>	<u>\$ 5,604</u>	<u>\$ 1,615,531</u>	<u>\$ 2,321,359</u>	<u>\$ 206,544</u>	<u>\$ 723,193</u>	<u>\$ 206,340</u>	<u>\$ 6,257,839</u>																							
累積折舊及減損																															
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,625	\$ 626,257	\$ 1,568,788	\$ 146,487	\$ 515,607	\$ -	\$ 2,862,764																							
折舊費用	-	-	13,330	34,759	4,028	12,972	-	65,089																							
處 分	-	-	(1,960)	(32,524)	(1,247)	(2,795)	-	(38,526)																							
重分類	-	-	(489)	(159)	-	3,814	-	3,166																							
淨兌換差額	-	(21)	1,951	(6,750)	(566)	25	-	(5,361)																							
107年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,604</u>	<u>\$ 639,089</u>	<u>\$ 1,564,114</u>	<u>\$ 148,702</u>	<u>\$ 529,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,887,132</u>																							
106年12月31日淨額	<u>\$ 1,179,025</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 994,899</u>	<u>\$ 765,876</u>	<u>\$ 57,812</u>	<u>\$ 178,640</u>	<u>\$ 170,477</u>	<u>\$ 3,346,729</u>																							
107年3月31日淨額	<u>\$ 1,179,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 976,442</u>	<u>\$ 757,245</u>	<u>\$ 57,842</u>	<u>\$ 193,570</u>	<u>\$ 206,340</u>	<u>\$ 3,370,707</u>																							
成 本																															
106年1月1日餘額	\$ 995,878	\$ 5,665	\$ 1,052,950	\$ 2,231,119	\$ 214,514	\$ 668,440	\$ 317,887	\$ 5,486,453																							
增 添	-	-	795	20,038	500	8,410	147,462	177,205																							
處 分	-	-	(1,479)	(10,274)	(1,140)	(21,289)	-	(34,182)																							
重分類	-	-	6,103	8,233	1,121	4,894	(1,380)	18,971																							
淨兌換差額	(210)	(19)	(34,035)	(42,565)	(4,173)	(6,833)	(16,927)	(104,762)																							
106年3月31日餘額	<u>\$ 995,668</u>	<u>\$ 5,646</u>	<u>\$ 1,024,334</u>	<u>\$ 2,206,551</u>	<u>\$ 210,822</u>	<u>\$ 653,622</u>	<u>\$ 447,042</u>	<u>\$ 5,543,685</u>																							
累積折舊及減損																															
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,665	\$ 594,097	\$ 1,561,423	\$ 146,049	\$ 517,344	\$ -	\$ 2,824,578																							
折舊費用	-	-	8,319	30,362	4,093	11,124	-	53,898																							
處 分	-	-	(855)	(9,150)	(1,030)	(19,192)	-	(30,227)																							
重分類	-	-	-	357	-	(357)	-	-																							
淨兌換差額	-	(19)	(17,645)	(25,831)	(3,118)	(7,136)	-	(53,749)																							
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,646</u>	<u>\$ 583,916</u>	<u>\$ 1,557,161</u>	<u>\$ 145,994</u>	<u>\$ 501,783</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,794,500</u>																							
106年3月31日淨額	<u>\$ 995,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 440,418</u>	<u>\$ 649,390</u>	<u>\$ 64,828</u>	<u>\$ 151,839</u>	<u>\$ 447,042</u>	<u>\$ 2,749,185</u>																							

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	3 至 60 年
機器設備	2 至 20 年
運輸設備	2 至 20 年
其他設備	2 至 20 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三五。

十六、投資性不動產

	土	地
107年1月1日及3月31日餘額	\$	<u>17,760</u>

投資性不動產於107年3月31日及106年12月31日之公允價值分別為63,863千元及46,000千元，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。

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

合併公司之商譽於 107 及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大變動情形。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 107 及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未認列任何商譽之減損損失。

十八、其他無形資產

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
顧客關係	\$ 29,607	\$ 32,231	\$ 36,832
電腦軟體	15,435	16,296	14,959
其他	302	774	1,258
	<u>\$ 45,344</u>	<u>\$ 49,301</u>	<u>\$ 53,049</u>

合併公司除認列攤銷費用外，其他無形資產於 107 及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。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	3 至 10 年
其他	2 至 10 年

十九、預付租賃款

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
流動	\$ 14,321	\$ 14,044	\$ 7,703
非流動	605,617	598,033	430,725
	<u>\$ 619,938</u>	<u>\$ 612,077</u>	<u>\$ 438,428</u>

截至 107 年 3 月 31 日暨 106 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，預付租賃款係位於下列地區：

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
越 南	\$ 405,416	\$ 398,438	\$ 317,811
中國大陸	207,371	206,471	113,713
馬來西亞	4,975	4,872	4,432
印 尼	2,176	2,296	2,472
	<u>\$ 619,938</u>	<u>\$ 612,077</u>	<u>\$ 438,428</u>

上述土地使用權設定使用期限 30 年至 60 年，其期限將於 156 年前陸續到期。

二十、其他資產

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 281,361	\$ 218,186	\$ 185,847
預付貨款	168,199	90,522	95,320
預付費用	49,111	37,396	34,432
留抵稅額	2,627	20,622	2,746
用品盤存	1,898	2,003	3,426
存出保證金	-	4,621	1,101
其 他	7,974	26,312	73,659
	<u>\$ 511,170</u>	<u>\$ 399,662</u>	<u>\$ 396,531</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 177,447	\$ 188,376	\$ 228,872
存出保證金	-	44,664	42,920
其 他	4,410	5,451	22,655
	<u>\$ 181,857</u>	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 294,447</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
銀行擔保借款	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 60,000
銀行信用借款	1,374,616	1,246,649	1,318,726
	<u>\$ 1,434,616</u>	<u>\$ 1,306,649</u>	<u>\$ 1,378,726</u>

短期借款之年利率如下：

	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
銀行擔保借款	1.52%	1.52%	1.52%
銀行信用借款	0.9%~5.12%	0.9%~5.11%	1.05%~5.08%

(二) 應付短期票券

107年3月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
國際票券	\$ 50,000	\$ 2	\$ 49,998	1.038	無
大中票券	50,000	58	49,942	1.038	無
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 99,940</u>		

106年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
國際票券	\$ 60,000	\$ 6	\$ 59,994	1.058	無
中華票券	10,000	14	9,986	1.038	無
大中票券	50,000	57	49,943	1.038	無
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 119,923</u>		

106年3月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
國際票券	\$ 60,000	\$ 55	\$ 59,945	1.138	無
中華票券	40,000	30	39,970	1.138	無
大中票券	50,000	68	49,932	1.150	無
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 149,847</u>		

(三) 長期借款

	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
<u>無擔保借款</u>			
日商瑞穗實業銀行	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 500,000
王道商業銀行	150,000	150,000	150,000
王道商業銀行	30,000	30,000	-
元大商業銀行	140,000	140,000	140,000
中國信託商業銀行	210,000	210,000	120,000
玉山商業銀行	130,000	130,000	130,000

(接次頁)

(承前頁)

	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
凱基商業銀行	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -
兆豐國際商業銀行	178,922	175,269	-
兆豐國際商業銀行	<u>2,818</u>	<u>2,623</u>	-
小計	1,641,740	1,637,892	1,040,000
減：列為1年內到期部分	<u>44,917</u>	<u>33,553</u>	-
長期借款	<u>\$ 1,596,823</u>	<u>\$ 1,604,339</u>	<u>\$ 1,040,000</u>

1. 合併公司於105年12月與日商瑞穗實業銀行簽訂2年期借款合同，授信額度500,000千元，於106年12月向銀行申請展期1年至108年12月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率107年3月31日暨106年12月31日及3月31日分別為1.1%、1.1%及1.15%。
2. 合併公司於105年6月與王道商業銀行簽訂3年期借款合同，授信額度150,000千元，到期一次還本。年利率107年3月31日暨106年12月31日及3月31日分別為1.1998%、1.1998%及1.2209%。
3. 合併公司於106年6月與王道商業銀行簽訂5年期借款合同，授信額度300,000千元，自109年9月起，每3個月為1期，平均攤還本金。年利率107年3月31日及106年12月31日皆為1.1839%。
4. 合併公司於104年6月與元大商業銀行簽訂3年期借款合同，授信額度300,000千元，於106年8月向銀行申請展期至109年8月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率107年3月31日暨106年12月31日及3月31日分別為1.15%、1.18%及1.26%。
5. 合併公司於105年9月與中國信託商業銀行簽訂2年期借款合同，授信額度260,000千元，106年9月向銀行申請展期至108年9月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率107年3月31日暨106年12月31日及3月31日分別

為 1.1862% ~ 1.2464%、1.1863% ~ 1.2464% 及 1.246% ~ 1.247%。

6. 合併公司於 105 年 4 月與玉山商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 200,000 千元，於 106 年 7 月向銀行申請展期至 108 年 4 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 107 年 3 月 31 日暨 106 年 12 月 31 日及 3 月 31 日均為 1.15%。
7. 合併公司於 106 年 8 月與凱基商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 400,000 千元，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 107 年 3 月 31 日及 106 年 12 月 31 日分別為 1.037% 及 1.036%。
8. 合併公司於 106 年 6 月與兆豐國際商業銀行簽訂 5 年期借款合同，授信額度美金 15,000 千元，自 107 年 6 月起，每 3 個月為 1 期，分 17 期償還。年利率 107 年 3 月 31 日及 106 年 12 月 31 日為 2.695% ~ 3.084% 及 2.7%。
9. 合併公司於 103 年 12 月與兆豐國際商業銀行簽訂 4 年期借款合同，授信額度美金 1,000 千元，自 104 年 12 月起，每 6 個月為 1 期，平均攤還本金。年利率 107 年 3 月 31 日及 106 年 12 月 31 日為 4.202% 及 3.594%。

二二、應付票據及應付帳款

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 10,676	\$ 28,025	\$ 19,697
非因營業而發生	<u>12,947</u>	<u>24,309</u>	<u>18,877</u>
	<u>\$ 23,623</u>	<u>\$ 52,334</u>	<u>\$ 38,574</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 1,808,519</u>	<u>\$ 1,948,306</u>	<u>\$ 1,492,612</u>

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。

二三、其他負債

	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
<u>流 動</u>			
其他負債			
退款負債（附註二六及三四）	\$ 122,254	\$ -	\$ -
預收貨款	-	22,783	43,579
其 他	21,880	9,519	49,394
	<u>\$ 144,134</u>	<u>\$ 32,302</u>	<u>\$ 92,973</u>
<u>非 流 動</u>			
其他負債			
存入保證金	\$ 1,884	\$ 1,141	\$ 1,850
其 他	40,883	40,858	7,460
	<u>\$ 42,767</u>	<u>\$ 41,999</u>	<u>\$ 9,310</u>

二四、退職後福利計畫

107及106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106年及105年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,898千元及2,484千元。

二五、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	107年 3月31日	106年 12月31日	106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>108,621</u>	<u>108,621</u>	<u>103,491</u>
已發行股本	<u>\$ 1,086,207</u>	<u>\$ 1,086,207</u>	<u>\$ 1,034,909</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。

本公司106年3月2日經董事會決議辦理現金發行新股3,000千股，每股180元溢價發行，計540,000千元，並以106年6月16日為增資基準日。

本公司於106年5月16日經股東會決議以資本公積轉增資

發行普通股 21,298 千元，計發行新股 2,130 千股，每股面額 10 元，並以 106 年 8 月 2 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 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	\$ 1,266,401	\$ 1,266,401	\$ 777,699
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>			
認列對子公司所有權權益變動數	<u>23,811</u>	<u>23,811</u>	<u>24,204</u>
	<u>\$ 1,290,212</u>	<u>\$ 1,290,212</u>	<u>\$ 801,903</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，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派政策，參閱附註二七之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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 107 年 4 月 12 日董事會及 106 年 5 月 16 日股東常會分別擬議及決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	\$ 88,187	\$ 132,522		
現金股利	543,104	532,455	\$ 5	\$ 5

有關 106 年之盈餘分配案待 107 年 6 月 14 日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，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	稅前金額	相關所得稅	稅後金額
107 年 1 月 1 日餘額	(\$ 351,467)	\$ 59,750	(\$ 291,717)
稅率變動	-	10,544	10,544
當期產生			
國外營運機構之換算差額	926	(185)	741
107 年 3 月 31 日餘額	<u>(\$ 350,541)</u>	<u>\$ 70,109</u>	<u>(\$ 280,432)</u>
106 年 1 月 1 日餘額	(\$ 6,300)	\$ 1,071	(\$ 5,229)
當期產生			
國外營運機構之換算差額	(342,217)	58,177	(284,040)
106 年 3 月 31 日餘額	<u>(\$ 348,517)</u>	<u>\$ 59,248</u>	<u>(\$ 289,269)</u>

(六) 非控制權益

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 658,555	\$ 337,219
本期淨利	6,210	8,578
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	5,093	(11,454)
非控制權益增加	21,074	-
收購子公司非控制權益 (附註三一)	(806)	-
取得子公司股權價格與 帳面價值差額	-	(22,926)
子公司現金增資	-	200,000
期末餘額	<u>\$ 690,126</u>	<u>\$ 511,417</u>

二六、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
接 著 劑	\$ 2,399,435	\$ 2,360,359
塗 料	394,076	263,124
其 他	713,336	609,785
	<u>\$ 3,506,847</u>	<u>\$ 3,233,268</u>

(二) 合約餘額

	107年3月31日
應收帳款(附註十一)	<u>\$ 2,953,559</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 34,761</u>
退款負債—流動(帳列 其他流動負債) 商品銷貨	<u>\$ 122,254</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。

二七、本期淨利

(一) 其他收入

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 8,003	\$ 4,603
租金收入	39	256
	<u>\$ 8,042</u>	<u>\$ 4,859</u>

(二) 其他利益及損失

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換損失	(\$ 28,014)	(\$ 32,638)
其他	2,339	(4,386)
	<u>(\$ 25,675)</u>	<u>(\$ 37,024)</u>

(三) 利息費用

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 13,616	\$ 10,885
應付租賃款利息	250	29
	<u>\$ 13,866</u>	<u>\$ 10,914</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 65,089	\$ 53,898
無形資產及預付租賃款	6,988	4,011
	<u>\$ 72,077</u>	<u>\$ 57,909</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,153	\$ 40,238
營業費用	15,936	13,660
	<u>\$ 65,089</u>	<u>\$ 53,898</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 502	\$ 509
營業費用	6,486	3,502
	<u>\$ 6,988</u>	<u>\$ 4,011</u>

(五) 員工福利費用

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪資	\$ 418,320	\$ 398,578
勞健保	26,797	23,978
其他	43,974	39,257
	<u>489,091</u>	<u>461,813</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	20,677	12,257
確定福利計畫(附 註二四)	1,898	2,484
	<u>22,575</u>	<u>14,741</u>
	<u>\$ 511,666</u>	<u>\$ 476,554</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 176,169	\$ 167,520
營業費用	335,497	309,034
	<u>\$ 511,666</u>	<u>\$ 476,554</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

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%提撥員工酬勞及董事酬勞。107年及106年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
員工酬勞	3.6%	3.6%
董事酬勞	1.8%	1.4%

金額

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 3,000	\$ 9,907
董監事酬勞	1,500	3,715

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。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 4 月 12 日及 106 年 4 月 5 日經董事會決議如下：

	106 年度		105 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	35,000	\$	58,702
董監事酬勞		18,000		25,158

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 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酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 35,536	\$ 64,490
外幣兌換損失總額	(63,550)	(97,128)
淨損失	(\$ 28,014)	(\$ 32,638)

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 24,451	\$ 56,247
以前年度之調整	4,209	1,973
	28,660	58,220
遞延所得稅		
本期產生者	(115,394)	(848)
稅率變動	79,292	-
	(36,102)	(848)
	(\$ 7,442)	\$ 57,372

107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由

10%調降為5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 10,544	\$ -
當期產生		
國外營運機構換算	(<u>185</u>)	<u>58,177</u>
	<u>\$ 10,359</u>	<u>\$ 58,177</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至104年度及國內子公司截至105年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於106年8月2日。因追溯調整，106年1月1日至3月31日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 2.24</u>	<u>\$ 2.19</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 2.17</u>

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

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 102,314</u>	<u>\$ 231,399</u>

股 數

單位：千股

	107年1月1日 至3月31日	106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	108,621	105,621
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	461	1,050
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	109,082	106,671

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。

三十、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具 表 決 權 之 所 有 權 權 益 / 收 購 比 例 (%)	移 轉 對 價
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	106年4月1日	50/1	\$ 5,459

合併公司於 106 年 4 月收購 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.係為達成合併公司業務拓展效果。此次收購比例為 1%，持股比例由 49%增加至 50%，因主要管理階層係由本公司指派，故對 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.具實質控制力，相關說明參閱附註十三。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產	
現金及約當現金	\$ 71,717
應收帳款及其他應收款	96,860
存貨	80,000
其他流動資產	17,716
非流動資產	
不動產、廠房及設備	56,349
預付租賃款	47,069
其他非流動資產	1,545
流動負債	
短期借款	(34,541)
應付帳款及其他應付款	(97,316)
其他流動負債	(<u>50</u>)
	<u>\$ 239,349</u>

(三) 因收購產生之商譽

移轉對價	\$ 5,459
加：原先已持有被收購者之權益之公允價值	117,281
加：非控制權益 (Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.之50%所有權權益)	119,674
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(239,349)
淨兌換差額	<u>10</u>
因收購產生之商譽	<u>\$ 3,075</u>

(四) 取得子公司之淨現金流入

現金支付之對價	\$ 5,459
減：取得之現金及約當現金餘額	(71,717)
	<u>(\$ 66,258)</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，106年1月1日至3月31日合併公司擬制營業收入及淨利分別為3,342,478千元及246,643千元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

1. 按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊；及
2. 依據企業合併後合併公司之資金狀況、信用評等、負債對權益比率估算借款成本。

三一、與非控制權益之權益交易

合併公司於107年2月取得其對ITLS-Rich (S) Pte. Ltd. 20%之持股，致持股比例由80%增加為100%。

合併公司於106年4月取得其對ITLS-SB SDN BHD 20%之持股，致持股比例由80%增加為100%。

合併公司於106年2月及4月未按持股比例認購王子製藥公司現金增資與王子製藥公司發行員工認股權證部分員工執行認股權，致持股比例降至49.9%。

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。

	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	ITLS-SB SDN BHD	王子製藥 公司
給付之現金對價	\$ 1,665	\$ 5,991	\$ 100,000
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	(806)	(4,630)	(122,533)
權益交易差額	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 1,361</u>	<u>(\$ 22,533)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	\$ -	\$ -	\$ 22,926
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	-	-	(393)
未分配盈餘	<u>(859)</u>	<u>(1,361)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 859)</u>	<u>(\$ 1,361)</u>	<u>\$ 22,533</u>

三二、營業租賃協議

合併公司營業租賃係承租廠房、機器設備及辦公室。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
不超過1年	\$ 61,688	\$ 48,496	\$ 82,816
1至5年	134,699	118,428	93,925
5年以上	375,377	359,431	335,421
	<u>\$ 571,764</u>	<u>\$ 526,355</u>	<u>\$ 512,162</u>

三三、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

107年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$1,560,076	\$1,560,076

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 183,580	\$ 183,580

106年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 163,580	\$ 163,580

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

107年1月1日至3月31日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產
期初餘額	\$ 183,580
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 產未實現損益)	1,376,496
期末餘額	<u>\$ 1,560,076</u>

106年1月1日至3月31日

	備供出售金融資產
期初餘額	\$ 163,580
新 增	<u>20,000</u>
期末餘額	<u>\$ 183,580</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)權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當營收成長

率及營業利益率之達成率增加或加權資金成本率降低時，該等投資公允價值將會增加。

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
營收成長率及營業		
利益率之達成率	50%	50%
加權資金成本率	18.47%	18.47%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
營收成長率及營業		
利益率之達成率		
增加 10%	\$ <u>2,490</u>	\$ <u>2,490</u>
減少 10%	(\$ <u>2,589</u>)	(\$ <u>2,589</u>)
加權資金成本率		
增加 1%	(\$ <u>697</u>)	(\$ <u>697</u>)
減少 1%	\$ <u>698</u>	\$ <u>698</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>107年</u>	<u>106年</u>	<u>106年</u>
	<u>3月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 7,511,760	\$ 6,696,452
備供出售金融資產	-	183,580	163,580
按攤銷後成本衡量之金融資產 （註2）	7,225,763	-	-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,560,076	-	-
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註3）	5,662,539	5,855,926	4,784,237

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項（含關係人）、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收款項（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等以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、應收帳款、應付帳款、應付短期票券及借款，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），參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、澳幣及越盾匯率波動之

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		
		107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
損	益	\$ 8,497	\$ 11,719	A

		澳 幣 之 影 響		
		107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
損	益	\$ -	\$ 1,395	B

		越 盾 之 影 響		
		107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
損	益	\$ 5,026	\$ 4,714	C

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現金及約當現金、應收款項、應付款項及借款。

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澳幣計價之現金及約當現金與應收款項。

C. 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。

(2) 利率風險

因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：

	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 2,917,568	\$ 3,268,202	\$ 3,645,211
金融負債	3,076,356	2,944,541	2,418,726

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%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司107及106年1月1日至3月31日之稅前淨利將分別增加／減少7,691千元及6,047千元，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：

	107年3月31日		106年12月31日		106年3月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%
甲公司	\$ 282,621	10	\$ 279,978	9	\$ 305,968	12

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。

107年3月31日

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上
非衍生金融負債				
無付息負債	\$ 2,484,359	\$ 1,884	\$ -	\$ -
固定利率工具	100,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,496,845</u>	<u>1,311,670</u>	<u>326,095</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,081,204</u>	<u>\$ 1,313,554</u>	<u>\$ 326,095</u>	<u>\$ -</u>

106 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 2,790,321	\$ 1,141	\$ -	\$ -
固定利率工具	120,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,355,424</u>	<u>1,311,736</u>	<u>334,369</u>	-
	<u>\$ 4,265,745</u>	<u>\$ 1,312,877</u>	<u>\$ 334,369</u>	<u>\$ -</u>

106 年 3 月 31 日

	1 年以內	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 2,213,814	\$ 1,850	\$ -	\$ -
固定利率工具	150,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,394,052</u>	<u>905,829</u>	<u>156,225</u>	-
	<u>\$ 3,757,866</u>	<u>\$ 907,679</u>	<u>\$ 156,225</u>	<u>\$ -</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

	107 年 3 月 31 日	106 年 12 月 31 日	106 年 3 月 31 日
<u>無擔保銀行借款額 度（每年重新檢 視）</u>			
已動用金額	\$ 3,205,358	\$ 3,096,995	\$ 2,684,711
未動用金額	<u>4,221,813</u>	<u>4,254,100</u>	<u>3,124,694</u>
	<u>\$ 7,427,171</u>	<u>\$ 7,351,095</u>	<u>\$ 5,809,405</u>
<u>有擔保銀行借款</u>			
已動用金額	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 60,000
未動用金額	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

三四、關係人交易

本公司及子公司間之交易、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
新綜工業股份有限公司	關聯企業
福富祿工業股份有限公司	其他關係人（該公司董事長為本公司之主要管理階層）
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	關聯企業（於 106 年 4 月納入合併公司之子公司）
寶成工業股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者
昆山南寶塗料工程有限公司	其他關係人（該公司董事長為本公司之主要管理階層）

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>	<u>106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>
具重大影響之投資者 寶成工業股份有限公司及其子公司	\$ 283,851	\$ 345,843
關聯企業	-	23,986
其他關係人	6,255	9,113
	<u>\$ 290,106</u>	<u>\$ 378,942</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 125 天，與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>	<u>106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>
關聯企業	<u>\$ 2,579</u>	<u>\$ 3,161</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	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
應收帳款	具重大影響之投資者 寶成工業股份有限公司及其子公司	\$ 282,621	\$ 279,978	\$ 305,968
	關聯企業	-	-	25,154
	其他關係人	<u>37,418</u>	<u>51,852</u>	<u>22,842</u>
		<u>\$ 320,039</u>	<u>\$ 331,830</u>	<u>\$ 353,964</u>
其他應收款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</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	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ 5,714</u>	<u>\$ 1,589</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 41,221</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－107年3月31日

關係人類別
具重大影響之投資者 寶成工業股份有限公司及其子公司

\$ 69,502

(七) 主要管理階層薪酬

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 12,253	\$ 15,881
退職後福利	<u>257</u>	<u>364</u>
	<u>\$ 12,510</u>	<u>\$ 16,245</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。

三五、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：

	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 112,064	\$ 112,406	\$ 113,089
定期存款	15,258	18,037	12,131
銀行活期存款	722	749	731
	<u>\$ 128,044</u>	<u>\$ 131,192</u>	<u>\$ 125,951</u>

三六、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 107 年 3 月 31 日暨 106 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 77,686 千元、83,526 千元及 72,388 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 71,273	\$ 60,053	\$ 62,736
購置原料	39,557	-	-
	<u>\$ 110,830</u>	<u>\$ 60,053</u>	<u>\$ 62,736</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民國 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。

三七、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

107 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	\$ 33,960
	29.11
	(美金：新台幣)
美 金	12,936
	6.2881
	(美金：人民幣)
美 金	6,788
	13,664
	(美金：印尼盾)
美 金	4,146
	7.8487
	(美金：港幣)
美 金	1,770
	22,770
	(美金：越盾)
越 盾	514,859,105
	0.000043
	(越盾：美金)

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$	5,441	29.044 \$ 158,040
			(美金：新台幣)
美 金		5,774	6.2881 168,050
			(美金：人民幣)
美 金		4,163	7.84 121,011
			(美金：港幣)
美 金		8,625	13,664 251,026
			(美金：印尼盾)
美 金		6,429	22,738 186,835
			(美金：越盾)
越 盾		113,570,863	0.000044 145,520
			(越盾：美金)

106 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	\$	46,268	29.76 \$ 1,376,957
			(美金：新台幣)
美 金		11,065	6.534 329,280
			(美金：人民幣)
美 金		6,994	13,345 208,133
			(美金：印尼盾)
美 金		4,670	7.8113 138,868
			(美金：港幣)
港 幣		25,686	0.1279 97,787
			(港幣：美金)
越 盾		480,353,227	0.000044 628,619
			(越盾：美金)

金 融 負 債

金 融 負 債	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金		5,151	29.79 153,429
			(美金：新台幣)
美 金		4,623	6.5342 137,577
			(美金：人民幣)
美 金		4,139	7.8172 123,176
			(美金：港幣)
美 金		6,102	13,345 181,592
			(美金：印尼盾)
美 金		4,445	22,745 120,303
			(美金：越盾)
越 盾		108,485,564	0.000044 142,398
			(越盾：美金)

106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	\$	38,961	30.332	\$ 1,181,757
			(美金：新台幣)	
美 金		1,784	6.9031	55,309
			(美金：人民幣)	
美 金		9,906	13,056	301,333
			(美金：印尼盾)	
美 金		1,359	7.8	41,309
			(美金：港幣)	
美 金		3,105	25,066	94,952
			(美金：越盾)	
澳 幣		5,990	0.7657	139,519
			(澳幣：美金)	
越 盾		353,122,698	0.000044	471,376
			(越盾：美金)	
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		4,008	30.3685	121,708
			(美金：新台幣)	
美 金		7,893	6.8993	244,519
			(美金：人民幣)	
美 金		1,258	13,048	38,251
			(美金：印尼盾)	
美 金		997	1.3059	30,416
			(美金：澳幣)	
美 金		2,198	1.397	67,846
			(美金：新幣)	

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	107年1月1日至3月31日		106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	29.3 (美金：新台幣)	(\$ 98)	31.095 (美金：新台幣)	\$ 6,605
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(24,331)	1 (新台幣：新台幣)	(56,946)
人民幣	4.611 (人民幣：新台幣)	(8,261)	4.529 (人民幣：新台幣)	451
新幣	22.21 (新幣：新台幣)	(135)	21.94 (新幣：新台幣)	1,567
澳幣	23.025 (澳幣：新台幣)	1,829	23.555 (澳幣：新台幣)	655
印尼盾	0.00217 (印尼盾：新台幣)	1,765	0.00235 (印尼盾：新台幣)	3,617
越盾	0.00129 (越盾：新台幣)	430	0.00125 (越盾：新台幣)	4,313
其他		787		7,100
		<u>(\$ 28,014)</u>		<u>(\$ 32,638)</u>

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
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。(附表四)

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(附表五)
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。(附表九)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)
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。(附表八)
 - (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。

三九、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
107年1月1日至3月31日							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 844,398	\$1,188,303	\$ 677,247	\$ 476,033	\$ 320,866	\$ -	\$3,506,847
部門間收入	588,023	224,099	133,658	5,716	11,354	(962,850)	-
收入合計	<u>\$1,432,421</u>	<u>\$1,412,402</u>	<u>\$ 810,905</u>	<u>\$ 481,749</u>	<u>\$ 332,220</u>	<u>(\$ 962,850)</u>	<u>\$3,506,847</u>
部門(損)益	<u>\$ 60,198</u>	<u>(\$ 13,555)</u>	<u>\$ 15,734</u>	<u>\$ 12,031</u>	<u>\$ 19,074</u>	<u>\$ 31,593</u>	\$ 125,075
利息收入							8,003
其他收入							39
其他利益及損失							(25,675)
利息費用							(13,866)
採用權益法之關聯企業 損益份額							7,506
稅前淨利							<u>\$ 101,082</u>
106年1月1日至3月31日							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 795,019	\$ 975,785	\$ 694,692	\$ 439,536	\$ 328,236	\$ -	\$3,233,268
部門間收入	668,973	195,289	30,342	4,623	13,587	(912,814)	-
收入合計	<u>\$1,463,992</u>	<u>\$1,171,074</u>	<u>\$ 725,034</u>	<u>\$ 444,159</u>	<u>\$ 341,823</u>	<u>(\$ 912,814)</u>	<u>\$3,233,268</u>
部門(損)益	<u>\$ 157,346</u>	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 79,617</u>	<u>\$ 12,959</u>	<u>\$ 25,433</u>	<u>\$ 54,664</u>	\$ 330,307
利息收入							4,603
其他收入							256
其他利益及損失							(37,024)
利息費用							(10,914)
採用權益法之關聯企業 損益份額							10,121
稅前淨利							<u>\$ 297,349</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

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註 4)	利率區間(%)	資金貸與性質 (註 1)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保 名稱	品對個別對象 價值 資金貸與限額	資金貸與總限額	
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	\$ 156,240	\$ -	\$ -	3	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,781,811	\$ 3,781,811
		RLA Polymers (M) Sdn Bhd	其他應收款-關係人	是	75,471	73,811	73,811	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	3,781,811	3,781,811
		Profit Land Ltd.	其他應收款-關係人	是	29,105	-	-	6	2	-	營業週轉	-	-	-	3,781,811	3,781,811
2	Profit Land Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	其他應收款-關係人	是	117,730	58,210	58,210	6	2	-	營業週轉	-	-	-	981,844	981,844
3	博聚科技股份有限公司	源富生物科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	8,100	3,450	3,450	2	2	-	營業週轉	-	-	-	12,635	25,269
4	Eastlion Enterprises Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	其他應收款-關係人	是	11,237	6,694	6,694	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	708,863	708,863
5	南寶樹脂(中國)有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	其他應收款-關係人	是	116,175	116,175	116,175	4.35	2	-	營業週轉	-	-	-	422,229	422,229

註 1：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來。
2. 有短期融通資金之必要。

註 2：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

1. 資金貸與他人之總額以公司淨值 40% 為限。
2. 資金貸與個別對象之限額如下：
 - (1) 資金貸與有業務往來者，個別對象之限額以不超過最近一年度雙方間進貨或銷貨總額孰高者為限，但最高金額不得超過資金貸與總額之限制。
 - (2) 資金貸與有短期融通資金之必要者，個別對象之限額以不超過公司淨值 20% 為限。

註 3：依本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司，其資金貸與總額及個別對象限額不得超過貸與企業之淨值。

註 4：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

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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 (註 2)	本期最高 背書保證餘額	期末 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 之背書 保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註 2)	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)										
0	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	\$ 1,788,950	\$ 89,280	\$ 58,210	\$ 29,105	\$ -	0.65	\$ 6,261,324	Y	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	3	1,788,950	624,960	436,575	-	-	4.88	6,261,324	Y	N	N
		博聚科技股份有限公司	3	1,788,950	10,000	10,000	-	-	0.11	6,261,324	Y	N	N
		明寶生物科技股份有限公司	2	1,788,950	10,000	10,000	-	-	0.11	6,261,324	Y	N	N
		台灣艾富克股份有限公司	2	1,788,950	50,000	50,000	-	-	0.56	6,261,324	Y	N	N
		ITLS Holding Pte. Ltd.	3	1,788,950	44,640	43,658	-	-	0.49	6,261,324	Y	N	N
		ITLS Rich (S) Pte. Ltd.	3	1,788,950	14,880	14,552	-	-	0.16	6,261,324	Y	N	N
		ITLS-SB SDN BHD	3	1,788,950	8,928	8,732	2,584	-	0.10	6,261,324	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	3	1,788,950	381,995	255,016	140,774	-	2.85	6,261,324	Y	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	1,788,950	14,880	14,552	-	-	0.16	6,261,324	Y	N	N
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,788,950	89,280	87,315	37,708	-	0.98	6,261,324	Y	N	N
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,788,950	59,520	58,210	-	-	0.65	6,261,324	Y	N	N
		NP Australia Pty Ltd.	3	1,788,950	117,775	-	-	-	-	6,261,324	Y	N	N
		RLA Polymers (M) SDN BHD	3	1,788,950	89,280	87,315	-	-	0.98	6,261,324	Y	N	N
		南寶(昆山)電子商務有限公司	3	1,788,950	29,760	29,105	-	-	0.33	6,261,324	Y	N	Y

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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。

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 107 年 3 月 31 日

附表三

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	
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	大連化學工業股份有限公司－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	\$ 1,529,325	2	\$ 1,529,325	
	華期創業投資股份有限公司－非公開發行公司股票	"	"	157,895	4,425	1	4,425	
	欣盛光電股份有限公司－非公開發行公司股票	"	"	1,600,000	7,171	10	7,171	
					<u>\$ 1,540,921</u>		<u>\$ 1,540,921</u>	
南寶化學股份有限公司	鈞泰化工股份有限公司－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	653,800	<u>\$ 19,155</u>	10	<u>\$ 19,155</u>	

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，請參閱附表六及附表七。

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 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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（%）		
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷貨	(\$ 220,170)	17	電匯 90 天	相當	相當	\$ 218,320	21	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	寶成工業股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	(103,700)	43	電匯 90 天	相當	相當	133,000	53	

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
 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 107 年 3 月 31 日

附表五

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2)	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		
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	\$ 218,320	3.13	\$ -	不適用	\$ 119,071	\$ -
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	同一最終母公司	186,758	-	-	不適用	186,758	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	寶成工業股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者	133,000	2.91	-	不適用	39,942	10
南寶樹脂(中國)有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	同一最終母公司	116,175	- (註1)	-	不適用	-	-

註 1：係期末其他應收款餘額，不適用週轉率之計算。

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及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 107 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)

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	去 年	數	%				帳 面 金 額
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	南寶化學股份有限公司	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	\$ 146,211	\$ 914	\$ 914	
	南寶應用材料股份有限公司	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	9,825	(71)	(71)	
	南寶電子材料股份有限公司	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	43,891	721	721	
	台灣艾富克股份有限公司	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	310,745	(4,305)	(1,167)	
	王子製藥股份有限公司	新北市三重區重新路三段 107 號 9 樓	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	268,000	268,000	14,500,000	49.90	305,628	(1,398)	(698)	
	明寶生物科技股份有限公司	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	4,847	(694)	(694)	
	源富生物科技股份有限公司	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	6,412,054	57.06	4,640	1,388	792	
	南寶先進材料股份有限公司	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	4,777	326	228	
	新綜工業股份有限公司	臺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	285,957	25,020	7,506	
	Fuqing Nan Pao Investments 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	196,907	1,619	1,619	
	Thai Nan Pao Investments 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	165,925	4,039	4,039	
	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	22,118	792	792	
	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	451,270	-	100	621,569	(4,048)	(4,048)	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	越南寧平省寧平市寧福鄉慶富工業區 C2 區	接著劑及化學品之生產及買賣	465,970	439,197	-	100	428,132	(510)	(510)	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	1,963,219	1,839,886	63,784,333	100	3,751,563	8,744	13,923	
	Profit Land Ltd.	Equity Trrust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588	186,588	983,333	73.75	717,967	(1,796)	(10)	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	229,030	(8,858)	(4,830)	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	46,426	46,426	1,560,000	32.18	303,329	20,836	7,780	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	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	166,615	9,967	4,884	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%
台灣艾富克股份有限公司	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	159,073	(6,607)		
	Atek 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	-	-	70	48,546	(287)		
Fuqing Nan Pao Investmens 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	132,719	132,719	10,000	100	196,443	1,619	1,619	
				(USD 4,560,000)	(USD 4,560,000)						
Thai Nan Pao Investments 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	162,372	163,372	21,197,000	100	104,801	4,039	4,039	
				(USD 5,578,821)	(USD 5,578,821)						
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	1,856,443	1,734,202	63,784,333	100	3,781,811	8,752	8,752	
				(USD 63,784,333)	(USD 59,584,333)						
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Plentong (PermasJaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	建築材料之生產及買賣	29,894	29,894	3,250,000	100	18,907	(148)		
				(USD 1,027,092)	(USD 1,027,092)						
	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	71,645	71,645	2,437,109	100	24,862	809	809	
				(USD 2,461,620)	(USD 2,461,620)						
	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	126,708	126,708	-	100	85,890	(4,690)		
				(USD 4,353,487)	(USD 4,353,487)						
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	Blk1049,Eunos Avenue 6,#01-132, Singapore 409628	五金及建築材料之買賣	6,108	4,442	250,000	100	4,031	(1,094)		
				(SGD 275,000)	(SGD 200,000)						
	ITLS-SB SDN BHD	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Plentong (PermasJaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	五金及建築材料之生產及買賣	20,625	20,625	2,000,000	100	19,189	(1,265)		
				(SGD 928,632)	(SGD 928,632)						
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	36,672	36,672	7,172	67.68	244,380	8,399	8,399	
				(USD 1,260,000)	(USD 1,260,000)						
	Profit Land Ltd.	Equity Trrust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	54,939	54,939	350,000	26.25	257,734	(1,796)		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
				(USD 1,887,627)	(USD 1,887,627)						

(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
				本期末	去年底	數	比率%			
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	\$ 758,304 (USD 26,054,073)	\$ 758,304 (USD 26,054,073)	10,000	100	\$ 823,822 (\$ 5,250)		
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	155,219 (USD 5,333,075)	155,219 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	194,001 (8,858)		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
	Mega Victory Ltd.	Visits Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	一般投資業	68,896 (USD 2,367,154)	68,896 (USD 2,367,154)	2,367,154	100	58,146 (594)		
	IILS -TWA Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	五金及建築材料化學品生產及買賣	134,070 (AUD 6,000,000)	134,070 (AUD 6,000,000)	6,000,000	100	(54,023) (10)		
	NP Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	一般投資業	529,897 (AUD 23,714,354)	529,897 (AUD 23,714,354)	23,714,354	100	649,398 (9,195)		
	Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	111,671 (USD 3,836,817)	111,671 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	659,476 (20,836)		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	134,174 (USD 4,610,000)	134,174 (USD 4,610,000)	4,610	100	141,708 (588)		
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	17,022 (USD 584,844)	17,022 (USD 584,844)	486,000	100	68,011 (1,802)		
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,112 (USD 210,000)	6,112 (USD 210,000)	9,000	100	34,295 (1,164)		
	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	742 (HKD 200,000)	742 (HKD 200,000)	1,000	100	8,263 (563)		
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	232,840 (USD 8,000,000)	232,840 (USD 8,000,000)	10,000	100	887,466 (2,662)		
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	586,178 (USD 20,140,100)	586,178 (USD 20,140,100)	20,240	100	708,863 (5,777)		
	Eastlion Industrial Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	3 (USD 100)	3 (USD 100)	100	100	7,111 (21)		
	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	87,315 (USD 3,000,000)	87,315 (USD 3,000,000)	3,000	100	106,636 (548)		
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	291,050 (USD 10,000,000)	291,050 (USD 10,000,000)	10,000	100	422,389 (8,858)		
Mega Victory Ltd.	博聚科技公司	台南市西港區南海里南海埔12號	水性PU樹脂之買賣	75,000	75,000	459,950	91.99	58,113 (645)		
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	建築材料及化學品之生產及買賣	331,481 (AUD 14,834,344)	331,481 (AUD 14,834,344)	10,052,080	100	500,473 (10,305)		
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	141,088 (USD 4,847,546)	141,088 (USD 4,847,546)	3,000,000	100	970,578 (20,836)		
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	741 No. 1 St. An Phu-An Khanh New Urban Area, An Phu Ward, Dist, 2, Ho Chi Minh City	塗料之生產及買賣	133,592 (USD 4,590,000)	133,592 (USD 4,590,000)	-	50	141,288 (1,300)		
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	2,217 (IDR 1,040,625,000)	2,217 (IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.5	67,244 (9,967)		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.	Cong Thanlilz, DiAn District, Binh Duong Province	接著劑及塗料之生產及買賣	99,196 (USD 3,408,217)	99,196 (USD 3,408,217)	-	100	1,156,844 (20,833)		
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	133,443 (AUD 5,971,801)	133,443 (AUD 5,971,801)	18,415,500	100	196,460 (2,333)		

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七。

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 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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 自台灣匯出累積 投資金額 (註 4)	本期匯出或收回投資金額 匯出 收回	本期期末 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 帳面價值	截至本期止 已匯回 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	\$ 291,050 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 314,041 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ -	(\$ 8,857)	100	(\$ 8,857) (2)B.	\$ 422,229	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	132,719 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	145,234 (USD 4,990,000)	-	-	1,653	100	1,653 (2)B.	195,197	112,121
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	78,584 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	73,981 (USD 2,541,860)	-	-	(6,525)	100	(6,525) (2)B.	76,356	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	87,315 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	89,198 (USD 3,064,683)	-	-	549	100	549 (2)B.	106,618	-
佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	43,658 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	8,421	68	5,726 (2)B.	244,216	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	232,840 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	226,659 (USD 7,787,627)	-	-	(2,661)	100	(2,661) (2)B.	886,465	128,367
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	23,143 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	618	51	315 (2)B.	12,629	-
鋼一電子(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.	11,642 (USD 400,000)	-	-	-	-	-	-	-
南寶高新投資有限公司	一般投資業	442,396 (USD 15,200,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	320,155 (USD 11,000,000)	122,241 (USD 4,200,000)	-	(11,040)	100	(11,040) (2)B.	442,805	-
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	145,525 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(2,497)	100	(2,497) (2)B.	141,702	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	101,576 (USD 3,490,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(1,066)	100	(1,066) (2)B.	105,570	-

本期期末 赴大陸地區 投資金額 (註 4)	自台灣匯出 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)
\$ 1,303,151 (USD 44,774,102)	\$ 1,756,465 (USD 60,349,260)	\$ 5,366,849

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：

$$\$8,944,749 \times 60\% = \$5,366,849$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.105 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.6286 元之匯率換算。

註 5：鋼一電子(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 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

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(%)	
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 52,388)	(4)	電匯 90 天	相當	相當	\$ 51,850	5	\$ 6,086
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	(42,085)	(3)	電匯 90 天	相當	相當	41,808	4	6,650
	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	最終母公司	銷貨	(14,049)	(4)	電匯 30 天	相當	相當	6,153	2	1,038
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(12,405)	(4)	電匯 90 天	相當	相當	15,937	4	-
	Greatwill Materials (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(16,416)	(5)	電匯 90 天	相當	相當	15,972	4	-
	Eastlion Enterprises Ltd.	母公司	加工收入	(58,043)	(100)	月結 30 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	-	-	-

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 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

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		佔合併總營收 或總資產之比率%	
				科目	金額 (註 2)		
0	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	1	應收帳款-關係人	\$ 41,808	-	
				銷貨收入	42,085	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	1
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1	應收帳款-關係人	218,320		1
				銷貨收入	220,170	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	6
		南寶樹脂(佛山)有限公司	1	應收帳款-關係人	51,850		-
				銷貨收入	52,388	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	1
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	1	應收帳款-關係人	79,235		-
				銷貨收入	79,688	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	2
		Eastlion Enterprises Ltd.	1	應收帳款-關係人	50,672		-
				銷貨收入	51,172	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	1
		進貨	14,049	無同類產品價格可供比較, 電匯 30 天付款	-		
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	54,207	-	
				銷貨收入	47,795	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	1
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	3	其他應收款-關係人	73,811	-	
2	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Ltd.	3	應收帳款-關係人	22,209	-	
				銷貨收入	22,358	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	1
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款-關係人	72,972	-	
				銷貨收入	74,251	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	2
		Rising Sun Associates Ltd.	3	應收帳款-關係人	186,758	1	
		Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) CO., Ltd.	3	應收帳款-關係人	9,954	-	
				其他應收款-關係人	7,690	-	
		Eastlion Enterprises Ltd.	3	應付帳款-關係人	16,808	-	
				進貨	16,920	無同類產品價格可供比較, 電匯 90 天付款	-
		南寶化學股份有限公司	3	應付帳款-關係人	14,035	-	
				進貨	14,129	無同類產品價格可供比較, 電匯 90 天付款	-
3	Profit Land Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	3	其他應收款-關係人	58,210	-	
4	南寶樹脂(佛山)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	3	應收帳款-關係人	29,358	-	
				銷貨收入	24,982	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款	1
5	Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂(東莞)有限公司	3	加工費	58,043	無同類產品價格可供比較, 月結 30 天付款	2
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	應收帳款-關係人	21,480	-	
				銷貨收入	15,464	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	其他應收款-關係人	6,694	-	
6	南寶樹脂(中國)有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	3	其他應收款-關係人	116,175	1	

(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			佔合併總營業 或總資產之比率%
				科目	金額 (註2)	交易條件	
7	佛山南寶高盛新材料有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	應收帳款－關係人	\$ 15,937		-
				銷貨收入	12,405	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	-
		Greatwill Materials (HK) Ltd.	3	應收帳款－關係人	15,972		-
8	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.			銷貨收入	16,416	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	-
		南寶樹脂(佛山)有限公司	3	應收帳款－關係人	12,207		-
				銷貨收入	10,387	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	18,493		-
				銷貨收入	18,090	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	1
		南寶化學股份有限公司	3	應付帳款－關係人	12,765		-
		進貨	12,851	無同類產品價格可供比較，電匯 90 天付款	-		

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。