

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3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	11~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~24	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25	五
(六) 重要會計項目之說明	26~60	六~三五
(七) 關係人交易	60~62	三六
(八) 質抵押之資產	62	三七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	62~63	三八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他	64~67	三九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	68, 71~76, 81~82	四十
2. 轉投資事業相關資訊	68, 77~78	四十
3. 大陸投資資訊	68, 79~80	四十
(十四) 部門資訊	69~70	四一

### 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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報告之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註十四所述，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 107 年及 106 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,138,533 千元及 3,488,853 千元，分別占合併資產總額之 18% 及 22%；負債總額分別為 685,491 千元及 688,821 千元，皆占合併負債總額之 9%；其民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為利益 29,602 千元、損失（76,137）千元、利益 55,224 千元及損失（49,555）千元，分別占合併綜合損益總額之 35%、（30%）、9% 及（11%），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 107 年及 106 年 9 月 30 日採用權益法之投

資金額分別為 289,251 千元及 267,541 千元，民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列損益之份額分別為利益 5,591 千元、利益 4,137 千元、利益 18,300 千元及利益 12,499 千元，係依該等被投資公司同期間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 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

#### 其他事項

列入南寶樹脂集團合併財務報告之子公司中，有關 NP Australia Pty Ltd. 及其子公司之財務報表未經本會計師核閱，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表所列之金額，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 9 月 30 日之資產總額分別為 1,258,308 千元及 1,324,233 千元，分別占合併資產總額之 7% 及 9%；民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為 516,626 千元、505,018 千元、1,499,284 千元及 1,407,885 千元，分別占合併營業收入淨額之 12%、13%、13% 及 13%。

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 11 月 8 日



南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 9 月 30 日 暨 民國 106 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	107年9月30日(經核閱)		106年12月31日(經查核)		106年9月30日(經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	107年9月30日(經核閱)		106年12月31日(經查核)		106年9月30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)	\$ 3,685,648	21	\$ 3,866,587	25	\$ 4,469,477	29	2100	短期借款(附註二二及三七)	\$ 1,989,673	11	\$ 1,306,649	9	\$ 1,820,451	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八、九及三七)	274,268	2	-	-	-	-	2110	應付短期票券(附註二二)	59,967	-	119,923	1	109,826	1
1150	應收票據(附註四及十二)	312,066	2	298,490	2	269,063	2	2130	合約負債-流動(附註四及二七)	51,441	-	-	-	-	-
1170	應收帳款(附註四、五及十二)	3,066,149	17	2,653,921	18	2,660,774	17	2150	應付票據(附註二二)	39,163	-	52,334	-	46,201	-
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、十二及三六)	354,569	2	331,830	2	382,163	2	2170	應付帳款(附註二三及三六)	2,022,971	12	1,948,306	13	1,806,155	12
1200	其他應收款(附註四及十二)	65,042	-	37,861	-	27,829	-	2219	其他應付款(附註三六)	787,083	5	789,681	5	836,461	5
1220	本期所得稅資產	26,855	-	19,763	-	28,117	-	2230	本期所得稅負債	97,716	1	224,170	2	171,398	1
130X	存貨(附註五及十三)	2,462,779	14	2,251,781	15	2,131,102	14	2320	一年內到期之長期負債(附註二二及三七)	173,597	1	33,553	-	25,207	-
1412	預付租賃款(附註二十)	14,585	-	14,044	-	8,305	-	2399	其他流動負債(附註二四、二七及三六)	139,500	1	32,302	-	52,620	-
1476	其他金融資產-流動(附註四、十一及三七)	-	-	263,565	2	263,493	2	21XX	流動負債總計	5,361,111	31	4,506,918	30	4,868,319	31
1479	其他流動資產(附註二一)	602,621	4	399,662	3	448,917	3		非流動負債						
11XX	流動資產總計	10,864,582	62	10,137,504	67	10,689,240	69	2540	長期借款(附註二二及三七)	1,781,422	10	1,604,339	11	1,617,008	11
	非流動資產							2570	遞延所得稅負債(附註五)	710,067	4	751,050	5	831,942	5
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)	1,559,328	9	-	-	-	-	2640	淨確定福利負債-非流動	165,864	1	179,041	1	227,998	2
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十)	-	-	183,580	1	183,580	1	2670	其他非流動負債(附註二四及三八)	42,526	-	41,999	-	40,777	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八、九及三七)	51,744	-	-	-	-	-	25XX	非流動負債總計	2,699,879	15	2,576,429	17	2,717,725	18
1550	採用權益法之投資(附註十五)	289,251	2	278,451	2	267,541	2		負債總計	8,060,990	46	7,083,347	47	7,586,044	49
1600	不動產、廠房及設備(附註十六及三七)	3,710,154	21	3,346,729	22	3,234,579	21		歸屬於本公司業主之權益(附註二六)						
1760	投資性不動產(附註十七)	17,760	-	17,760	-	17,760	-	3110	股 本	1,086,207	6	1,086,207	7	1,086,207	7
1805	商譽(附註十八)	88,151	-	91,978	1	93,697	1	3200	普 通 股	1,290,212	7	1,290,212	9	1,290,212	8
1821	其他無形資產(附註十九)	47,876	-	49,301	-	51,250	-		資本公積						
1840	遞延所得稅資產	266,160	2	247,094	2	192,728	1		保留盈餘						
1980	其他金融資產-非流動(附註四、十一及三七)	-	-	10,221	-	6,426	-	3310	法定盈餘公積	988,725	6	900,538	6	900,538	6
1985	預付租賃款-非流動(附註二十)	605,891	3	598,033	4	473,778	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(附註二一)	123,899	1	238,491	1	319,638	2	3350	未分配盈餘	4,052,723	23	4,158,679	27	3,927,009	25
15XX	非流動資產總計	6,760,214	38	5,061,638	33	4,840,977	31	3300	保留盈餘總計	5,354,769	31	5,372,538	35	5,140,868	33
								3400	其他權益	1,115,496	6	(291,717)	(2)	(233,202)	(1)
1XXX	資產總計	\$17,624,796	100	\$15,199,142	100	\$15,530,217	100	31XX	本公司業主權益總計	8,846,684	50	7,457,240	49	7,284,085	47
								36XX	非控制權益	717,122	4	658,555	4	660,088	4
								3XXX	權益總計	9,563,806	54	8,115,795	53	7,944,173	51
									負債及權益總計	\$17,624,796	100	\$15,199,142	100	\$15,530,217	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 11 月 8 日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆皓



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 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四、二七及三六)	\$ 4,175,852	100	\$ 3,891,877	100	\$ 11,755,738	100	\$ 10,778,112	100
5000	營業成本(附註十三、二八及三六)	<u>3,133,333</u>	<u>75</u>	<u>2,825,485</u>	<u>73</u>	<u>9,003,634</u>	<u>77</u>	<u>7,802,595</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>1,042,519</u>	<u>25</u>	<u>1,066,392</u>	<u>27</u>	<u>2,752,104</u>	<u>23</u>	<u>2,975,517</u>	<u>28</u>
	營業費用(附註二八)								
6100	推銷費用	430,055	10	390,840	10	1,229,346	10	1,075,273	10
6200	管理費用	195,077	5	225,164	6	575,821	5	651,209	6
6300	研究發展費用	104,765	3	92,842	2	301,881	3	272,310	3
6450	預期信用減損損失	<u>4,441</u>	-	-	-	<u>26,661</u>	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>734,338</u>	<u>18</u>	<u>708,846</u>	<u>18</u>	<u>2,133,709</u>	<u>18</u>	<u>1,998,792</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>308,181</u>	<u>7</u>	<u>357,546</u>	<u>9</u>	<u>618,395</u>	<u>5</u>	<u>976,725</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出(附註二八)								
7010	其他收入	9,378	-	7,833	-	138,727	1	67,492	1
7020	其他利益及損失	( 15,818)	-	12,346	1	16,366	-	( 64,338)	( 1)
7050	財務成本	( 16,535)	-	( 10,926)	-	( 45,782)	-	( 34,368)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>5,591</u>	-	<u>4,137</u>	-	<u>18,300</u>	-	<u>12,499</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 17,384)</u>	-	<u>13,390</u>	1	<u>127,611</u>	1	<u>( 18,715)</u>	-
7900	稅前淨利	290,797	7	370,936	10	746,006	6	958,010	9
7950	所得稅費用(附註四及二九)	<u>101,340</u>	<u>2</u>	<u>107,780</u>	<u>3</u>	<u>188,832</u>	<u>1</u>	<u>248,614</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>189,457</u>	<u>5</u>	<u>263,156</u>	<u>7</u>	<u>557,174</u>	<u>5</u>	<u>709,396</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失	( 201)	-	-	-	( 748)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關所得稅(附註二九)	-	-	-	-	( 1,727)	-	-	-
		<u>( 201)</u>	-	-	-	<u>( 2,475)</u>	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 127,749)	( 3)	( 7,990)	-	26,198	-	( 287,097)	( 3)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二九)	<u>23,361</u>	-	<u>590</u>	-	<u>5,314</u>	-	<u>46,693</u>	<u>1</u>
		<u>( 104,388)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 7,400)</u>	-	<u>31,512</u>	-	<u>( 240,404)</u>	<u>( 2)</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>( 104,589)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 7,400)</u>	-	<u>29,037</u>	-	<u>( 240,404)</u>	<u>( 2)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 84,868</u>	<u>2</u>	<u>\$ 255,756</u>	<u>7</u>	<u>\$ 586,211</u>	<u>5</u>	<u>\$ 468,992</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 173,931	4	\$ 262,668	7	\$ 527,921	5	\$ 690,444	6
8620	非控制權益	15,526	1	488	-	29,253	-	18,952	-
8600		<u>\$ 189,457</u>	<u>5</u>	<u>\$ 263,156</u>	<u>7</u>	<u>\$ 557,174</u>	<u>5</u>	<u>\$ 709,396</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 80,289	2	\$ 259,784	7	\$ 556,911	5	\$ 462,471	4
8720	非控制權益	4,579	-	(4,028)	-	29,300	-	6,521	-
8700		<u>\$ 84,868</u>	<u>2</u>	<u>\$ 255,756</u>	<u>7</u>	<u>\$ 586,211</u>	<u>5</u>	<u>\$ 468,992</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註三十)								
9710	基 本	\$ 1.60		\$ 2.42		\$ 4.86		\$ 6.47	
9810	稀 釋	1.60		2.41		4.84		6.43	

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 11 月 8 日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝



南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 107 年及 106 年 11 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未經一般公認審計師查核)



單位：新台幣千元

(惟每股股利及每股發行價格為新台幣元)

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 務 之 主 權 項 目	歸 屬 於 本 公 司 業 務 之 主 權 項 目					其 他 權 益 項 目		權 益 總 額		非 控 制 權 益 權 益 總 額	
		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	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	小 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	107年1月1日餘額	\$ 1,086,207	\$ 1,290,212	\$ 900,538	\$ 313,321	\$ 4,158,679	(\$ 291,717)	\$ -	(\$ 291,717)	\$ 7,457,240	\$ 658,555	\$ 8,115,795
A3	追溯適用之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	1,376,496	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	1,084,779	8,833,736	658,555	9,492,291
B1	106年度盈餘分配(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	88,187	-	( 88,187)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股5元	-	-	-	-	( 543,104)	-	-	-	( 543,104)	-	( 543,104)
D1	107年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	527,921	-	-	-	527,921	29,253	557,174
D3	107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 1,727)	31,465	( 748)	30,717	28,990	47	29,037
D5	107年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	526,194	31,465	( 748)	30,717	556,911	29,300	586,211
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額(附註三二)	-	-	-	-	( 859)	-	-	-	( 859)	( 806)	( 1,665)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,073	30,073
Z1	107年9月30日餘額	\$ 1,086,207	\$ 1,290,212	\$ 988,725	\$ 313,321	\$ 4,052,723	(\$ 260,252)	\$ 1,375,748	\$ 1,115,496	\$ 8,846,684	\$ 717,122	\$ 9,563,806
A1	106年1月1日餘額	\$ 1,034,909	\$ 778,977	\$ 768,016	\$ 313,321	\$ 3,902,903	(\$ 5,229)	\$ -	(\$ 5,229)	\$ 6,792,897	\$ 337,219	\$ 7,130,116
B1	105年度盈餘分配(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	132,522	-	( 132,522)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股5元	-	-	-	-	( 532,455)	-	-	-	( 532,455)	-	( 532,455)
C13	資本公積配發股票股利-每股0.2元(附註二六)	21,298	( 21,298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	690,444	-	-	-	690,444	18,952	709,396
D3	106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 227,973)	-	( 227,973)	( 227,973)	( 12,431)	( 240,404)
D5	106年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	690,444	( 227,973)	-	( 227,973)	462,471	6,521	468,992
E1	現金增資-6月16日，每股按180元發行(附註二六)	30,000	510,000	-	-	-	-	-	-	540,000	-	540,000
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額(附註三二)	-	-	-	-	( 1,361)	-	-	-	( 1,361)	( 4,630)	( 5,991)
M7	對子公司所有權益變動(附註三二)	-	22,533	-	-	-	-	-	-	22,533	( 22,533)	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343,511	343,511
Z1	106年9月30日餘額	\$ 1,086,207	\$ 1,290,212	\$ 900,538	\$ 313,321	\$ 3,927,009	(\$ 233,202)	\$ -	(\$ 233,202)	\$ 7,284,085	\$ 660,088	\$ 7,944,173

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11月8日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆錫





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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 746,006	\$ 958,010
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	204,686	171,748
A20200	攤銷費用	21,270	16,034
A20400	預期信用減損損失	26,661	-
A20300	呆帳費用	-	573
A20900	財務成本	45,782	34,368
A21200	利息收入	( 26,160)	( 15,375)
A21300	股利收入	( 98,176)	( 46,338)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 18,300)	( 12,499)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,397	6,229
A23200	處分採權益法之投資損失	-	17,191
A23700	存貨跌價及呆滯損失	27,950	43,887
A29900	賠償損失	-	34,715
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 13,570)	( 10,418)
A31150	應收帳款	( 432,521)	( 40,991)
A31160	應收帳款－關係人	11,048	( 15,873)
A31180	其他應收款	( 24,130)	6,251
A31200	存 貨	( 251,775)	( 386,072)
A31240	其他流動資產	( 207,580)	( 79,183)
A31990	其他非流動資產	( 1,981)	( 8,205)
A32125	合約負債	28,658	-
A32130	應付票據	( 21,675)	( 39,443)
A32150	應付帳款	91,320	64,972
A32180	其他應付款	30,201	11,863
A32230	其他流動負債	52,446	5,862
A32240	淨確定福利負債	( 13,177)	( 7,239)
A32990	其他非流動負債	( 629)	( 10,095)
A33000	營運產生之現金	178,751	699,972
A33100	收取之利息	23,188	15,148
A33300	支付之利息	( 44,650)	( 36,923)
A33500	支付之所得稅	( 378,840)	( 214,762)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 221,551)	463,435

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 139,220)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	135,886	-
B00300	取得以成本衡量之金融資產	-	( 20,000)
B01800	取得子公司股權	( 1,665)	( 5,991)
B02200	取得子公司之淨現金流入	-	66,258
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 510,893)	( 723,243)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12,259	9,823
B03700	存出保證金增加	( 3,986)	( 21,486)
B03800	存出保證金減少	6,071	989
B04500	購置無形資產	( 9,840)	( 3,885)
B06500	其他金融資產增加	-	( 297,706)
B06600	其他金融資產減少	-	180,673
B07300	預付租賃款增加	-	( 42,000)
B07600	收取之股利	105,676	53,838
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 405,712)	( 802,730)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,908,076	3,607,825
C00200	短期借款減少	( 3,217,567)	( 3,603,083)
C00500	應付短期票券增加	259,509	409,148
C00600	應付短期票券減少	( 319,465)	( 449,208)
C01600	舉借長期借款	2,005,720	1,699,857
C01700	償還長期借款	( 1,693,074)	( 1,101,345)
C03000	存入保證金增加	1,651	612
C03100	存入保證金減少	( 451)	( 745)
C04500	發放現金股利	( 543,508)	( 532,455)
C04600	現金增資	-	540,000
C05800	非控制權益變動	30,477	223,837
CCCC	籌資活動之淨現金流入	431,368	794,443
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	14,956	( 262,751)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	( 180,939)	192,397
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	\$ 3,685,648	\$ 4,469,477

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11月8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 9 月 30 日  
( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )  
( 除另註明外，金額以新台幣千元為單位 )

一、公司沿革

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

本公司股票於 106 年 5 月奉准公開發行，同年 7 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。另本公司申請股票上市案分別於 107 年 8 月及 9 月經台灣證券交易所審議及董事會通過。

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 11 月 8 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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日以成本衡量之金融資產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	以成本衡量之金融資產	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 1月1日 帳面金額 (IFRS 9)		107年 1月1日 其他權益 影響數	說 明
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：自以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類	\$ -	\$ 183,580	\$ 1,376,496			\$ 1,560,076	\$ 1,376,496		(1)
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	-			7,511,760	-		(2)
	\$ -	\$ 7,695,340	\$ 1,376,496			\$ 9,071,836	\$ 1,376,496		

(1) 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。

估計可能發生之銷貨折讓於認列收入時係認列退款負債（帳列其他流動負債）。適用IFRS 15前，係認列於應收帳款減項。

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	\$ 2,653,921	\$ 37,112	\$ 2,691,033
應收帳款－關係人	331,830	40,411	372,241
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) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (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 16「租賃」	2019 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 3)
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「所得稅務處理之不確定性」	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 3：2019 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。

##### 租賃定義

首次適用IFRS 16時，合併公司將選擇僅就108年1月1日以後簽訂（或變動）之合約依IFRS 16評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依IAS 17及IFRIC 4辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依IFRS 16之過渡規定處理。

##### 合併公司為承租人

首次適用IFRS 16時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用IFRS 16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用IFRS 16之累積影響數調整於108年1月1日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依IAS 17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並

調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額) 衡量。除預計適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用IAS 36評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依IAS 17分類為融資租賃之租賃，將以107年12月31日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於108年1月1日之帳面金額。

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

#### 2. 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。合併公司將推延適用前述修正。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告提報發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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、持股比例及營業項目，參閱附註十四及附表七及八。

### (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、應收款項、其他應收款及債務工具投資）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，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。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。

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。

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、塗料及建材之銷售。由於接著劑、塗料及建材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。

#### 勞務收入

為客戶代購商品之服務，合併公司於客戶訂購前並未承諾購買商品，故不存有存貨風險，合併公司係以代理人身分提供商品代購服務，並於商品之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入。

### 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客戶；
- 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

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截至 106 年底之未分配盈餘優先作永久性投資（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 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
庫存現金及零用金	\$ 9,054	\$ 5,091	\$ 6,736
銀行支票及活期存款	3,105,386	3,377,495	4,158,582
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)			
銀行承兌匯票	-	18,562	3,921
銀行定期存款	571,208	465,439	300,238
	<u>\$ 3,685,648</u>	<u>\$ 3,866,587</u>	<u>\$ 4,469,477</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
銀行定期存款	0.63%~5.3%	0.14%~5%	1%~5.5%

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 9月30日
國內投資	
未上市(櫃)股票	<u>\$ 1,559,328</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 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

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 9 月 30 日
<u>流 動</u>	
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 271,578
(一)	
存出保證金	<u>2,690</u>
	<u>\$ 274,268</u>
<u>非 流 動</u>	
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 6,692
(一)	
受限制銀行活期存款(二)	729
存出保證金	<u>44,323</u>
	<u>\$ 51,744</u>

(一) 截至 107 年 9 月 30 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%~6.5%。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十一。

(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十一。

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

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三七。

#### 九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

107 年 9 月 30 日

	總帳面價值
按攤銷後成本衡量－流動	\$ 274,268
按攤銷後成本衡量－非流動	<u>51,744</u>
	<u>\$ 326,012</u>

合併公司採行之政策係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 107 年 9 月 30 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 183,580</u>	<u>\$ 183,580</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司持有之以成本衡量之金融資產未有質押之情形。

十一、其他金融資產

	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 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>\$ 263,493</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 9,472	\$ 5,660
受限制銀行活期存款	<u>749</u>	<u>766</u>
	<u>\$ 10,221</u>	<u>\$ 6,426</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 9 月 30 日
銀行定期存款	0.94%~2.75%	0.14%~2.75%

十二、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 312,066	\$ 298,496	\$ 271,422
減：備抵損失／備抵呆帳	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>2,359</u>
	<u>\$ 312,066</u>	<u>\$ 298,490</u>	<u>\$ 269,063</u>
因營業而發生	<u>\$ 312,066</u>	<u>\$ 298,490</u>	<u>\$ 269,063</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 3,473,929	\$ 3,018,225	\$ 3,086,552
減：備抵損失／備抵呆帳	<u>53,211</u>	<u>32,474</u>	<u>43,615</u>
	<u>\$ 3,420,718</u>	<u>\$ 2,985,751</u>	<u>\$ 3,042,937</u>
<u>其他應收款</u>			
總帳面金額	<u>\$ 65,042</u>	<u>\$ 37,861</u>	<u>\$ 27,829</u>

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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，合併公司管理階層認為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	\$2,940,420	\$ 439,378	\$ 30,925	\$ 14,117	\$ 9,906	\$ 39,183	\$3,473,929
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	( 402)	( 174)	( 1,617)	( 5,008)	( 6,827)	( 39,183)	( 53,211)
攤銷後成本	<u>\$2,940,018</u>	<u>\$ 439,204</u>	<u>\$ 29,308</u>	<u>\$ 9,109</u>	<u>\$ 3,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,420,718</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 32,480
加：本期提列	26,661
減：本期沖銷	( 5,653)
外幣換算差額	( 277)
期末餘額	<u>\$ 53,211</u>

106年1月1日至9月30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 9月30日
未逾期	\$ 2,406,104	\$ 2,706,911
60天以下	493,992	255,473
61至180天	72,956	54,465
181至365天	9,728	17,202
365天以上	<u>2,971</u>	<u>8,886</u>
	<u>\$ 2,985,751</u>	<u>\$ 3,042,937</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。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	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	6,109	( 5,536)	573
減：本期沖銷	( 5,170)	( 2,843)	( 8,013)
加：合併取得	-	7,501	7,501
外幣換算差額	77	970	1,047
106年9月30日餘額	<u>\$ 17,904</u>	<u>\$ 28,070</u>	<u>\$ 45,974</u>

### 十三、存 貨

	107年	106年	106年
	9月30日	12月31日	9月30日
商 品	\$ 184,883	\$ 159,442	\$ 89,716
製成品及半成品	826,101	783,051	793,268
在 製 品	62,931	77,371	48,772
原 物 料	1,166,622	1,036,380	1,046,374
在途存貨	<u>222,242</u>	<u>195,537</u>	<u>152,972</u>
	<u>\$ 2,462,779</u>	<u>\$ 2,251,781</u>	<u>\$ 2,131,102</u>

107及106年7月1日至9月30日與107及106年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為3,132,067千元、2,823,338千元、9,001,237千元及7,796,366千元，其中107及106年7月1日至9月30日與107及106年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為5,791千元、413千元、27,950千元及43,887千元。

### 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
			107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	南寶化學股份有限公司	化學品之買賣	100	100	100	註14
	南寶應用材料股份有限公司	化學品之買賣	100	100	100	註14
	南寶電子材料股份有限公司	電子材料之生產及買賣	100	100	100	註14
	台灣艾富克股份有限公司	建築材料及化學品之買賣	100	100	100	
	王子製藥股份有限公司	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	49.9	49.9	49.9	註1及註14
	明寶生物科技股份有限公司	保健食品研發及買賣	100	100	100	註14
	源富生物科技股份有限公司	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14

(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 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
	南寶先進材料股份有限公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	70	註14
	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14
	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14
	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14
台灣艾富克股份有限公司	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	-	-	註4及註14
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註14
	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註14
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註14
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	五金及建築材料之買賣	100	80	80	註5及註14
	ITLS-SB SDN BHD	五金及建築材料之生產及買賣	100	100	100	註14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14
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	
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	45.47	註3
	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	
	ITLS-TWA Australia Pty Ltd.	五金及建築材料化學品之生產及買賣	100	100	100	註14
	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14
	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	註7
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	99	99	99	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 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
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	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	
	佛山南寶高盛新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	1	1	1	註3
	佛山南寶弘厚新材料有限公司	化學品之買賣	80	-	-	註9
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10
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	
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14
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	50	50	50	註11及註14
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	註12
	南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	註13
	南寶樹脂(越南)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	-	-	註16

註1：本公司於106年2月未按持股比例認購王子製藥股份有限公司現金增資發行新股100,000千元，106年4月王子製藥股份有限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49.9%。

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

- 註 5：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 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：南寶樹脂（佛山）有限公司於 107 年 5 月於中國投資設立佛山南寶弘厚新材料有限公司，持股 80%。
- 註 10：鋼一電子（東莞）有限公司於 106 年 10 月清算完結並註銷。
- 註 11：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 12：南寶高新投資有限公司於 106 年 8 月於中國投資設立南寶（昆山）電子商務有限公司，持股 100%。
- 註 13：南寶高新投資有限公司於 106 年 7 月於中國投資設立南通南寶樹脂材料有限公司，持股 100%。
- 註 14：該等公司係屬非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。
- 註 15：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 16：南寶高新投資有限公司於 107 年 8 月於中國投資設立南寶樹脂（郁南）有限公司，持股 100%。

## 十五、採用權益法之投資

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
投資關聯企業			
個別不重大之關聯企業	\$ 289,251	\$ 278,451	\$ 267,541

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利及綜合 損益總額	\$ 5,591	\$ 4,137	\$ 18,300	\$ 12,499

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

## 十六、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	-	835	10,080	78,109	8,912	27,948	245,970	371,854
處 分	-	-	( 5,553)	( 47,333)	( 6,700)	( 11,547)	-	( 71,133)
重 分 類	-	-	83,861	161,568	5,147	42,151	( 106,267)	186,460
淨兌換差額	361	( 56)	15,498	( 18,589)	( 1,323)	( 1,349)	11,799	6,341
107年9月30日餘額	\$ 1,179,386	\$ 6,404	\$ 1,725,042	\$ 2,508,419	\$ 210,335	\$ 751,450	\$ 321,979	\$ 6,703,015
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	-	167	40,600	110,958	12,593	40,368	-	204,686
處 分	-	-	( 3,268)	( 36,824)	( 5,002)	( 11,383)	-	( 56,477)
重 分 類	-	-	( 494)	( 161)	( 129)	1,156	-	372
淨兌換差額	-	( 36)	214	( 15,976)	( 1,180)	( 1,506)	-	( 18,484)
107年9月30日餘額	\$ -	\$ 5,756	\$ 663,309	\$ 1,626,785	\$ 152,769	\$ 544,242	\$ -	\$ 2,992,861
106年12月31日及107年1 月1日淨額	\$ 1,179,025	\$ -	\$ 994,899	\$ 765,876	\$ 57,812	\$ 178,640	\$ 170,477	\$ 3,346,729
107年9月30日餘額	\$ 1,179,386	\$ 648	\$ 1,061,733	\$ 881,634	\$ 57,566	\$ 207,208	\$ 321,979	\$ 3,710,154
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	200,747	-	26,180	51,372	6,972	35,915	339,570	660,756
處 分	-	-	( 6,875)	( 93,740)	( 19,839)	( 52,665)	-	( 173,119)
由企業合併取得	-	-	26,972	17,495	2,511	3,536	5,835	56,349
重 分 類	( 17,760)	-	100,840	45,507	2,371	31,008	( 81,015)	80,951
淨兌換差額	104	( 40)	( 20,960)	( 9,001)	( 3,000)	( 11,272)	( 16,203)	( 60,372)
106年9月30日餘額	\$ 1,178,969	\$ 5,625	\$ 1,179,107	\$ 2,242,752	\$ 203,529	\$ 674,962	\$ 566,074	\$ 6,051,018
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	-	-	27,316	94,840	12,626	36,966	-	171,748
處 分	-	-	( 4,263)	( 87,397)	( 15,781)	( 49,626)	-	( 157,067)
重 分 類	-	-	-	374	-	2,908	-	3,282
淨兌換差額	-	( 40)	( 10,594)	( 4,829)	( 2,275)	( 8,364)	-	( 26,102)
106年9月30日餘額	\$ -	\$ 5,625	\$ 606,556	\$ 1,564,411	\$ 140,619	\$ 499,228	\$ -	\$ 2,816,439
106年9月30日淨額	\$ 1,178,969	\$ -	\$ 572,551	\$ 678,341	\$ 62,910	\$ 175,734	\$ 566,074	\$ 3,234,579

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三七。

#### 十七、投資性不動產

	土	地
106 年 1 月 1 日餘額	\$	-
自不動產、廠房及設備轉入		<u>17,760</u>
106 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>17,760</u>
107 年 1 月 1 日及 9 月 30 日餘額	\$	<u>17,760</u>

投資性不動產於 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值均為 63,863 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。

#### 十八、商 譽

	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 91,978	\$ 89,291
本期取得（附註三一）	-	3,075
淨兌換差額	( <u>3,827</u> )	<u>1,331</u>
期末餘額	\$ <u>88,151</u>	\$ <u>93,697</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 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未認列任何商譽之減損損失。

十九、其他無形資產

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
顧客關係	\$ 34,790	\$ 32,231	\$ 34,500
電腦軟體	12,781	16,296	15,589
其他	305	774	1,161
	<u>\$ 47,876</u>	<u>\$ 49,301</u>	<u>\$ 51,250</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9月30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15年

二十、預付租賃款

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
流動	\$ 14,585	\$ 14,044	\$ 8,305
非流動	605,891	598,033	473,778
	<u>\$ 620,476</u>	<u>\$ 612,077</u>	<u>\$ 482,083</u>

截至107年9月30日暨106年12月31日及9月30日止，預付租賃款係位於下列地區：

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
越南	\$ 414,780	\$ 398,438	\$ 359,987
中國大陸	198,775	206,471	115,003
馬來西亞	4,828	4,872	4,780
印尼	2,093	2,296	2,313
	<u>\$ 620,476</u>	<u>\$ 612,077</u>	<u>\$ 482,083</u>

上述土地使用權設定使用期限30年至60年，其期限將於157年前陸續到期。

## 二一、其他資產

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 317,223	\$ 218,186	\$ 213,117
預付貨款	183,341	90,522	134,728
預付費用	74,931	37,396	81,731
留抵稅額	15,115	20,622	1,177
用品盤存	389	2,003	3,929
存出保證金	-	4,621	1,514
其 他	11,622	26,312	12,721
	<u>\$ 602,621</u>	<u>\$ 399,662</u>	<u>\$ 448,917</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 116,467	\$ 188,376	\$ 240,112
存出保證金	-	44,664	63,112
其 他	7,432	5,451	16,414
	<u>\$ 123,899</u>	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 319,638</u>

## 二二、借 款

### (一) 短期借款

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
銀行擔保借款	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 60,000
銀行信用借款	1,929,673	1,246,649	1,760,451
	<u>\$ 1,989,673</u>	<u>\$ 1,306,649</u>	<u>\$ 1,820,451</u>

短期借款之年利率如下：

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
銀行擔保借款	1.52%	1.52%	1.52%
銀行信用借款	0.9%~5.6%	0.9%~5.11%	1.05%~6.43%

### (二) 應付短期票券

107年9月30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
應付商業本票					
國際票券	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 59,967</u>	1.038	無

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 9 月 30 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	\$ 115	\$ 59,885	1.058	無
大中票券	50,000	59	49,941	1.038	無
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 109,826</u>		

(三) 長期借款

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
<u>無擔保借款</u>			
1. 日商瑞穗實業銀行	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 500,000
2. 王道商業銀行	60,000	150,000	150,000
3. 王道商業銀行	120,000	30,000	30,000
4. 元大商業銀行	140,000	140,000	140,000
5. 中國信託商業銀行	210,000	210,000	210,000
6. 玉山商業銀行	-	130,000	130,000
7. 凱基商業銀行	400,000	300,000	300,000
8. 台北富邦銀行	230,000	-	-
9. 合作金庫銀行	128,000	-	-
10. 兆豐國際商業銀行	165,575	175,269	178,214
11. 兆豐國際商業銀行	1,444	2,623	4,001
	<u>1,955,019</u>	<u>1,637,892</u>	<u>1,642,215</u>
減：列為 1 年內到期部分	<u>173,597</u>	<u>33,553</u>	<u>25,207</u>
	<u>\$ 1,781,422</u>	<u>\$ 1,604,339</u>	<u>\$ 1,617,008</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 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 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，於 107 年 9

- 月提前償還 90,000 千元，並向銀行增補約定展期至 110 年 9 月，自 108 年 9 月起，每 3 個為 1 期，分 9 期償還。年利率 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.1998%、1.1998% 及 1.1998~1.2209%。
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 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 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 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.15%、1.18% 及 1.18%。
  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，於 106 年 9 月向銀行申請展期至 108 年 9 月，107 年 9 月向銀行申請展期至 109 年 9 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.1863%~1.1865%、1.1863%~1.2464% 及 1.2452%~1.2460%。
  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，又於 107 年 5 月向銀行申請展期至 109 年 5 月，授信額度調升為 300,000 千元，額度內循環動用，到期一次還本，業於 107 年 4 月提前全數償還。年利率 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 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 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.036%、1.036% 及 1.03%。



8. 合併公司於 106 年 12 月與台北富邦銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 300,000 千元，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 107 年 9 月 30 日為 1.0427%。
9. 合併公司於 106 年 8 月與合作金庫商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 320,000 千元，額度按工程進度憑發票或相關交易付款憑證 8 成範圍內覈實撥貸，到期一次還本或改貸長期擔保貸款額度 320,000 千元。年利率 107 年 9 月 30 日為 1.6%。
10. 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 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 3.3336%、2.7%及 2.695%~2.703%。
11. 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 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日均為 7%。

### 二三、應付票據及應付帳款

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 11,657	\$ 28,025	\$ 22,360
非因營業而發生	<u>27,506</u>	<u>24,309</u>	<u>23,841</u>
	<u>\$ 39,163</u>	<u>\$ 52,334</u>	<u>\$ 46,201</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 2,022,971</u>	<u>\$ 1,948,306</u>	<u>\$ 1,806,155</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。

## 二四、其他負債

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
<u>流動</u>			
其他負債			
退款負債(附註二七及三六)	\$ 121,856	\$ -	\$ -
預收貨款	-	22,783	38,757
其他	17,644	9,519	13,863
	<u>\$ 139,500</u>	<u>\$ 32,302</u>	<u>\$ 52,620</u>
<u>非流動</u>			
其他負債			
存入保證金	\$ 2,297	\$ 1,141	\$ 2,332
其他	40,229	40,858	38,445
	<u>\$ 42,526</u>	<u>\$ 41,999</u>	<u>\$ 40,777</u>

## 二五、退職後福利計畫

107及106年7月1日至9月30日與107及106年1月1日至9月30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1,935千元、1,995千元、5,808千元及7,451千元。

## 二六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
額定股數(千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>108,621</u>	<u>108,621</u>	<u>108,621</u>
已發行股本	<u>\$ 1,086,207</u>	<u>\$ 1,086,207</u>	<u>\$ 1,086,207</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 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥</u>			
<u>充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 1,222,541	\$ 1,222,541	\$ 1,222,541
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
<u>認列對子公司所有權權益變動</u>			
<u>數(2)</u>	23,811	23,811	23,811
員工認股權執行	43,860	43,860	43,860
	<u>\$ 1,290,212</u>	<u>\$ 1,290,212</u>	<u>\$ 1,290,212</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，參閱附註二八之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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 6 月 14 日及 106 年 5 月 16 日股東常會分別決議通過 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

#### (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

##### 1. 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	26,151	( 5,230)	20,921
107 年 9 月 30 日餘額	<u>(\$ 325,316)</u>	<u>\$ 65,064</u>	<u>(\$ 260,252)</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	( 274,666)	46,693	( 227,973)
106 年 9 月 30 日餘額	<u>(\$ 280,966)</u>	<u>\$ 47,764</u>	<u>(\$ 233,202)</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

	107年1月1日 至9月30日
期初餘額( IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	1,376,496
期初餘額( IFRS 9)	<u>1,376,496</u>
當期產生 未實現損益 權益工具	( <u>748</u> )
期末餘額	<u>\$ 1,375,748</u>

(六) 非控制權益

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 658,555	\$ 337,219
本期淨利	29,253	18,952
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	47	( 12,431 )
取得或設立子公司所增 加之非控制權益	30,477	119,674
收購子公司非控制權益 (附註三二)	( 806 )	( 4,630 )
取得子公司股權價格與 帳面價值差額	-	( 22,533 )
子公司發放股利	( 404 )	-
子公司現金增資	-	200,000
其他	-	23,837
期末餘額	<u>\$ 717,122</u>	<u>\$ 660,088</u>

二七、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
接 著 劑	\$ 3,023,931	\$ 2,783,863	\$ 8,299,844	\$ 7,729,436
塗 料	448,438	405,354	1,298,092	1,067,294
建 材	547,973	559,729	1,600,405	1,557,132
其 他	155,510	142,931	557,397	424,250
	<u>\$ 4,175,852</u>	<u>\$ 3,891,877</u>	<u>\$ 11,755,738</u>	<u>\$ 10,778,112</u>

(二) 合約餘額

	107年9月30日
應收帳款(附註十二)	<u>\$ 3,473,929</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 51,441</u>
退款負債—流動(帳列 其他流動負債) 商品銷貨	<u>\$ 121,856</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) 其他收入

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
股利收入	\$ -	\$ 474	\$ 98,176	\$ 46,338
補助款收入	247	1,230	14,112	5,338
利息收入	8,934	6,115	26,160	15,375
租金收入	197	14	279	441
	<u>\$ 9,378</u>	<u>\$ 7,833</u>	<u>\$ 138,727</u>	<u>\$ 67,492</u>

(二) 其他利益及損失

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換損益	(\$ 4,232)	(\$ 490)	\$ 18,319	(\$ 25,057)
賠償損失	-	-	-	( 34,715)
處分投資損失	-	77	-	( 17,191)
其他	( 11,586)	12,759	( 1,953)	12,625
	<u>(\$ 15,818)</u>	<u>\$ 12,346</u>	<u>\$ 16,366</u>	<u>(\$ 64,338)</u>

(三) 財務成本

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 16,620	\$ 10,821	\$ 45,386	\$ 34,105
應付租賃款利息	279	105	838	263
減：列入符合要件資產成本 中之金額	( 364)	-	( 442)	-
	<u>\$ 16,535</u>	<u>\$ 10,926</u>	<u>\$ 45,782</u>	<u>\$ 34,368</u>

利息資本化相關資訊如下：

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 364	\$ -	\$ 442	\$ -
利息資本化利率	1.6%	-	1.6%	-

(四) 折舊及攤銷

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 72,248	\$ 60,348	\$ 204,686	\$ 171,748
無形資產及預付租賃款	7,270	5,656	21,270	16,034
	<u>\$ 79,518</u>	<u>\$ 66,004</u>	<u>\$ 225,956</u>	<u>\$ 187,782</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 54,248	\$ 44,679	\$ 154,162	\$ 128,615
營業費用	18,000	15,669	50,524	43,133
	<u>\$ 72,248</u>	<u>\$ 60,348</u>	<u>\$ 204,686</u>	<u>\$ 171,748</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 511	\$ 618	\$ 1,519	\$ 1,589
營業費用	6,759	5,038	19,751	14,445
	<u>\$ 7,270</u>	<u>\$ 5,656</u>	<u>\$ 21,270</u>	<u>\$ 16,034</u>

(五) 員工福利費用

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 442,704	\$ 404,823	\$ 1,321,681	\$ 1,207,561
勞健保	25,015	22,800	77,146	68,283
其他	31,039	39,515	86,719	110,837
	<u>498,758</u>	<u>467,138</u>	<u>1,485,546</u>	<u>1,386,681</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	20,410	16,410	61,090	53,451
確定福利計畫(附註二五)	1,935	1,995	5,808	7,451
	<u>22,345</u>	<u>18,405</u>	<u>66,898</u>	<u>60,902</u>
	<u>\$ 521,103</u>	<u>\$ 485,543</u>	<u>\$ 1,552,444</u>	<u>\$ 1,447,583</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 174,064	\$ 160,407	\$ 527,836	\$ 488,774
營業費用	347,039	325,136	1,024,608	958,809
	<u>\$ 521,103</u>	<u>\$ 485,543</u>	<u>\$ 1,552,444</u>	<u>\$ 1,447,583</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞

前之稅前利益分別以 2% 至 6% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞	4.1%	3.8%
董監事酬勞	1.4%	1.6%

金額

	107 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞	\$ 12,000	\$ 9,955	\$ 27,000	\$ 33,970
董監事酬勞	3,053	4,947	9,385	13,953

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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 42,645	\$ 12,963	\$ 149,693	\$ 87,596
外幣兌換損失總額	( 46,877 )	( 13,453 )	( 131,374 )	( 112,653 )
淨損益	( \$ 4,232 )	( \$ 490 )	\$ 18,319	( \$ 25,057 )



## 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：

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 63,741	\$ 86,448	\$ 196,459	\$ 196,620
未分配盈餘加徵	-	-	29,110	68,553
以前年度之調整	<u>25,063</u>	<u>2,643</u>	<u>26,899</u>	<u>(56,858)</u>
	<u>88,804</u>	<u>89,091</u>	<u>252,468</u>	<u>208,315</u>
遞延所得稅				
本期產生者	12,536	18,689	(140,180)	40,299
稅率變動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,544</u>	<u>-</u>
	<u>12,536</u>	<u>18,689</u>	<u>(63,636)</u>	<u>40,299</u>
	<u>\$ 101,340</u>	<u>\$ 107,780</u>	<u>\$ 188,832</u>	<u>\$ 248,614</u>

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 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
稅率變動	\$ -	\$ -	\$ 8,817	\$ -
當期產生				
國外營運機構換算	<u>23,361</u>	<u>590</u>	<u>(5,230)</u>	<u>46,693</u>
	<u>\$ 23,361</u>	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 3,587</u>	<u>\$ 46,693</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。

### 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

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 173,931</u>	<u>\$ 262,668</u>	<u>\$ 527,921</u>	<u>\$ 690,444</u>

#### 股 數

單位：千股

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數	108,621	108,621	108,621	106,753
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>214</u>	<u>214</u>	<u>371</u>	<u>585</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>108,835</u>	<u>108,835</u>	<u>108,992</u>	<u>107,338</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

#### (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	<u>\$ 5,459</u>

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，相關說明參閱附註十四。

(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	( 50 )
	<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	119,674
(Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 之 50% 所有權權益)	

(接次頁)

(承前頁)

減：所取得可辨認淨資 產之公允價值	(\$ 239,349)
淨兌換差額	10
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7月1日至9月30日及1月1日至9月30日合併公司擬制營業收入分別為3,891,877千元及10,887,322千元，擬制淨利分別為263,156千元及716,062千元。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。

三二、與非控制權益之權益交易

合併公司於106年4月購入ITLS-SB SDN BHD剩餘20%之持股，致持股比例由80%增加為100%。

合併公司再於107年2月購入ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.剩餘20%之持股，致持股比例由80%增加為100%。

又合併公司於 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 100,000 千元及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	( 859)	( 1,361)	-
	<u>(\$ 859)</u>	<u>(\$ 1,361)</u>	<u>\$ 22,533</u>

### 三三、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 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
不超過 1 年	\$ 59,334	\$ 48,496	\$ 47,058
1 至 5 年	143,959	118,428	105,748
5 年以上	356,805	359,431	395,620
	<u>\$ 560,098</u>	<u>\$ 526,355</u>	<u>\$ 548,426</u>

### 三四、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。

### 三五、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9月30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價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$1,559,328	\$1,559,328

##### 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9月30日

	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>
期初餘額	\$ 1,560,076
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)	( 748 )
期末餘額	<u>\$ 1,559,328</u>

##### 2. 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平均資金成本率降低時，該等投資公允價值將會增加。

	<u>107年9月30日</u>
營收成長率及營業 利益率之達成率	50%
加權平均資金成本 率	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9月30日</u>
營收成長率及營業 利益率之達成率	
增加 10%	\$ <u>2,490</u>
減少 10%	(\$ <u>2,589</u> )
加權平均資金成本 率	
增加 1%	(\$ <u>697</u> )
減少 1%	\$ <u>698</u>

### (三) 金融工具之種類

	<u>107年</u> <u>9月30日</u>	<u>106年</u> <u>12月31日</u>	<u>106年</u> <u>9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 7,511,760	\$ 8,143,851
以成本衡量之金融資產	-	183,580	183,580
按攤銷後成本衡量之金融資產 （註2）	7,809,486	-	-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,559,328	-	-
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註3）	6,856,185	5,855,926	6,263,641

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（帳列其他流動及非流動資產）等按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、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 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（帳列其他流動及非流動負債）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），參閱附註三九。

##### 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		
		107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
損	益	\$ 10,228	\$ 13,358	A

  

		越 盾 之 影 響		
		107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
損	益	\$ 6,572	\$ 4,742	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越盾計價之現金及約當現金、應收及應付款項。

## (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：

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
具現金流量利率風 險			
金融資產	\$ 2,971,629	\$ 3,268,202	\$ 3,865,531
金融負債	3,944,692	2,944,541	3,462,666

### 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 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 29,585 千元及 25,970 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9月30日		106年12月31日		106年9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%
甲集團	<u>\$ 354,569</u>	10	<u>\$ 279,978</u>	9	<u>\$ 337,050</u>	11

### 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9月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 2,849,229	\$ 2,297	\$ -	\$ -
固定利率工具	60,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>2,185,694</u>	<u>1,504,389</u>	<u>321,424</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,094,923</u>	<u>\$ 1,506,686</u>	<u>\$ 321,424</u>	<u>\$ -</u>

106年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>5年以上</u>
<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>-</u>
	<u>\$ 4,265,745</u>	<u>\$ 1,312,877</u>	<u>\$ 334,369</u>	<u>\$ -</u>

106年9月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 2,688,817	\$ 2,332	\$ -	\$ -
固定利率工具	110,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,865,393</u>	<u>1,313,183</u>	<u>345,290</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,664,210</u>	<u>\$ 1,315,515</u>	<u>\$ 345,290</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 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢 視）			
已動用金額	\$ 4,070,603	\$ 3,096,995	\$ 3,618,638
未動用金額	<u>3,386,203</u>	<u>4,254,100</u>	<u>3,722,127</u>
	<u>\$ 7,456,806</u>	<u>\$ 7,351,095</u>	<u>\$ 7,340,765</u>
有擔保銀行借款			
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>

## 三六、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

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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（107年5月前該公司董事長為本公司之主要管理階層）

### (二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者				
寶成工業股份有限公司及其 子公司	\$ 370,127	\$ 384,492	\$ 992,010	\$ 1,077,374
關聯企業	-	-	-	23,986
其他關係人	-	28,605	19,624	52,609
	<u>\$ 370,127</u>	<u>\$ 413,097</u>	<u>\$ 1,011,634</u>	<u>\$ 1,153,969</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

關 係 人 類 別	107 年	106 年	107 年	106 年
	7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
關聯企業	<u>\$ 11,168</u>	<u>\$ 7,550</u>	<u>\$ 18,300</u>	<u>\$ 22,298</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	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 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	\$ 354,569	\$ 279,978	\$ 337,050
	其他關係人	-	51,852	45,113
		<u>\$ 354,569</u>	<u>\$ 331,830</u>	<u>\$ 382,163</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 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 9,250</u>	<u>\$ 5,714</u>	<u>\$ 6,343</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 19,464</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	107 年 9 月 30 日
其他流動負債	具重大影響之投資者 寶成工業股份有 限公司及其子 公司	<u>\$ 83,950</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	107年 7月1日 至9月30日	106年 7月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 10,127	\$ 15,698	\$ 40,079	\$ 47,217
退職後福利	<u>380</u>	<u>374</u>	<u>1,404</u>	<u>1,234</u>
	<u>\$ 10,507</u>	<u>\$ 16,072</u>	<u>\$ 41,483</u>	<u>\$ 48,451</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。

三七、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 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 111,382	\$ 112,406	\$ 112,747
定期存款	14,537	18,037	14,155
銀行活期存款	<u>729</u>	<u>749</u>	<u>766</u>
	<u>\$ 126,648</u>	<u>\$ 131,192</u>	<u>\$ 127,668</u>

三八、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 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 116,545 千元、83,526 千元及 85,759 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 133,373	\$ 60,053	\$ 54,269
購置原料	<u>52,448</u>	<u>-</u>	<u>32,897</u>
	<u>\$ 185,821</u>	<u>\$ 60,053</u>	<u>\$ 87,166</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月經臺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（帳列其他非流動負債）。

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

### 三九、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9月30日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	39,946	30.53	\$ 1,219,362
			(美金：新台幣)	
美 金		13,973	6.8792	426,541
			(美金：人民幣)	
美 金		6,790	14,675	207,257
			(美金：印尼盾)	
美 金		5,360	7.82	163,617
			(美金：港幣)	
越 盾		596,074,958	0.000043	783,670
			(越盾：美金)	
馬 幣		28,836	0.3345	212,544
			(馬幣：澳幣)	
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		6,978	30.46	212,551
			(美金：新台幣)	
美 金		7,108	6.8792	216,967
			(美金：人民幣)	
美 金		4,073	7.8249	124,319
			(美金：港幣)	
美 金		5,294	14,675	161,605
			(美金：印尼盾)	
美 金		4,124	23,127	124,933
			(美金：越盾)	
美 金		5,030	1.3853	153,553
			(美金：澳幣)	
越 盾		96,557,831	0.000043	126,485
			(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)
<u>金 融 負 債</u>		
<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9月30日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 48,836	30.27 \$ 1,478,318 (美金：新台幣)
美 金	3,224	6.6369 97,565 (美金：人民幣)
美 金	7,482	13,569 226,412 (美金：印尼盾)
美 金	4,553	7.80 137,556 (美金：港幣)
港 幣	25,733	0.1282 99,824 (港幣：美金)
澳 幣	6,027	0.7832 142,845 (澳幣：美金)
越 盾	423,773,299	0.000045 580,480 (越盾：美金)
馬 幣	32,150	0.3018 230,006 (馬幣：澳幣)
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	2,554	30.26 77,291 (美金：新台幣)
美 金	5,380	6.6370 162,817 (美金：人民幣)
美 金	4,451	7.80 134,447 (美金：港幣)
美 金	4,944	13,569 149,619 (美金：印尼盾)
美 金	2,897	22,784 79,862 (美金：越盾)
越 盾	79,702,797	0.000044 106,280 (越盾：美金)

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險。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7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美金	30.672 (美金：新台幣)	(\$ 13,194)	30.267 (美金：新台幣)	(\$ 1,403)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	6,943	1 (新台幣：新台幣)	( 2,727)
人民幣	4.501 (人民幣：新台幣)	5,619	4.535 (人民幣：新台幣)	2,430
新幣	22.43 (新幣：新台幣)	13	22.24 (新幣：新台幣)	( 82)
澳幣	22.42 (澳幣：新台幣)	( 5,075)	23.89 (澳幣：新台幣)	( 262)
印尼盾	0.00211 (印尼盾：新台幣)	2,843	0.00229 (印尼盾：新台幣)	( 1,312)
越盾	0.00120 (越盾：新台幣)	( 1,015)	0.00121 (越盾：新台幣)	( 833)
其他		( 366)		3,699
		<u>(\$ 4,232)</u>		<u>(\$ 490)</u>

功能性貨幣	107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美金	29.915 (美金：新台幣)	(\$ 17,408)	30.539 (美金：新台幣)	\$ 4,499
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	33,649	1 (新台幣：新台幣)	( 50,880)
人民幣	4.594 (人民幣：新台幣)	2,807	4.492 (人民幣：新台幣)	7,067
新幣	22.32 (新幣：新台幣)	83	21.97 (新幣：新台幣)	1,707
澳幣	22.67 (澳幣：新台幣)	( 8,454)	23.39 (澳幣：新台幣)	( 783)
印尼盾	0.00214 (印尼盾：新台幣)	7,612	0.00231 (印尼盾：新台幣)	( 2,330)
越盾	0.00118 (越盾：新台幣)	( 1,110)	0.00122 (越盾：新台幣)	1,606
其他		1,140		14,057
		<u>\$ 18,319</u>		<u>(\$ 25,057)</u>

#### 四十、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。(附表四)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
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。(附表十)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

##### (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。(附表八)
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。(附表九)
  - (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。

#### 四一、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
<b>107年1月1日至9月30日</b>							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 2,606,569	\$ 4,334,032	\$ 2,353,870	\$ 1,499,282	\$ 961,985	\$ -	\$11,755,738
部門間收入	<u>1,861,978</u>	<u>779,319</u>	<u>464,393</u>	<u>19,034</u>	<u>26,851</u>	<u>( 3,151,575)</u>	-
收入合計	<u>\$ 4,468,547</u>	<u>\$ 5,113,351</u>	<u>\$ 2,818,263</u>	<u>\$ 1,518,316</u>	<u>\$ 988,836</u>	<u>( \$ 3,151,575)</u>	<u>\$11,755,738</u>
部門利益	<u>\$ 253,954</u>	<u>\$ 84,603</u>	<u>\$ 137,659</u>	<u>\$ 37,654</u>	<u>\$ 71,039</u>	<u>\$ 33,486</u>	\$ 618,395
利息收入							26,160
其他收入							112,567
其他利益及損失							16,366
財務成本							( 45,782)
採用權益法之關聯企業損益份額							18,300
稅前淨利							<u>\$ 746,006</u>
<b>106年1月1日至9月30日</b>							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 2,548,215	\$ 3,541,494	\$ 2,322,021	\$ 1,407,873	\$ 958,509	\$ -	\$10,778,112
部門間收入	<u>2,011,657</u>	<u>691,291</u>	<u>243,047</u>	<u>17,506</u>	<u>45,184</u>	<u>( 3,008,685)</u>	-
收入合計	<u>\$ 4,559,872</u>	<u>\$ 4,232,785</u>	<u>\$ 2,565,068</u>	<u>\$ 1,425,379</u>	<u>\$ 1,003,693</u>	<u>( \$ 3,008,685)</u>	<u>\$10,778,112</u>
部門利益	<u>\$ 375,836</u>	<u>\$ 107,806</u>	<u>\$ 257,467</u>	<u>\$ 65,135</u>	<u>\$ 95,874</u>	<u>\$ 74,607</u>	\$ 976,725
利息收入							15,375
其他收入							52,117
其他利益及損失							( 64,338)
財務成本							( 34,368)
採用權益法之關聯企業損益份額							12,499
稅前淨利							<u>\$ 958,010</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 9 月 30 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 值資金貸與限額	資金貸與總限額
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	RLA Polymers (M) Sdn Bhd	其他應收款-關係人	是	\$ 80,868	\$ 4,884	\$ 4,884	3.25~3.5	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,692,432
		Profit Land Ltd.	其他應收款-關係人	是	29,105	-	-	6	2	-	營業週轉	-	-	-	3,692,432
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	156,240	-	-	3	2	-	營業週轉	-	-	-	3,692,432
2	Profit Land Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	其他應收款-關係人	是	120,950	61,050	61,050	6	2	-	營業週轉	-	-	-	996,716
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	1,800	1,800	2	2	-	營業週轉	-	-	-	13,091
4	Eastlion Enterprises Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	其他應收款-關係人	是	11,398	-	-	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	748,814
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	228,540	110,900	110,900	4.35~5	2	-	營業週轉	-	-	-	399,207

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投資之子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 100% 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 4：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 5：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 日至月 30 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 及註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 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	NP Australia Pty Ltd.	2	\$ 1,769,337	\$ 117,775	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 6,192,679	Y	N	N
		ITLS-SB SDN BHD	2	1,769,337	9,215	9,158	208	-	0.10	6,192,679	Y	N	N
		明寶生物科技股份有限公司	2	1,769,337	10,000	10,000	1,500	-	0.11	6,192,679	Y	N	N
		ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	2	1,769,337	15,358	15,263	-	-	0.17	6,192,679	Y	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	2	1,769,337	30,715	30,525	-	-	0.35	6,192,679	Y	N	N
		ITLS Holding Pte. Ltd.	2	1,769,337	46,073	45,787	-	-	0.52	6,192,679	Y	N	N
		台灣艾富克股份有限公司	2	1,769,337	50,000	50,000	-	-	0.57	6,192,679	Y	N	N
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,769,337	61,430	61,050	-	-	0.69	6,192,679	Y	N	N
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,769,337	122,860	122,100	74,849	-	1.38	6,192,679	Y	N	N
		RLA Polymers (M) SDN BHD	2	1,769,337	92,145	91,575	91,575	-	1.04	6,192,679	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	1,769,337	386,770	152,625	22,035	-	1.73	6,192,679	Y	N	N
		南寶樹脂國際有限公司	2	1,769,337	307,150	305,250	-	-	3.45	6,192,679	Y	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	2	1,769,337	638,185	152,625	-	-	1.73	6,192,679	Y	N	N
		南寶(昆山)電子商務有限公司	2	1,769,337	30,715	-	-	-	-	6,192,679	Y	N	Y
博聚科技股份有限公司	2	1,769,337	10,000	10,000	-	-	0.11	6,192,679	Y	N	N		
1	NP Australia Pty Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	2	1,769,337	91,190	61,050	30,525	-	0.69	6,192,679	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	129,828	109,148	107,972	72,716	-	16.63	454,397	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 70% 為限。

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



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 107 年 9 月 30 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	3,677	1	3,677	
	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>\$ 1,540,173</u>		<u>\$ 1,540,173</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	827,030	<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，請參閱附表七及附表八。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
 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  
 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元  
(惟外幣為元)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	未
					股數	單位金	股數	單位金	股數	單位金	股數	單位金	股數	單位金
本公司	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	採用權益法之投資	註5	子公司	59,584,333	\$ 3,627,103	7,700,000	26,325	-	-	-	-	67,284,333	\$ 3,653,428
	Nan Pao Materials Co., Ltd.	採用權益法之投資	註5	子公司	-	402,797	-	(註1) 279,965	-	-	-	-	-	682,762
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	採用權益法之投資	註5	100%轉投資之子公司	59,584,333	3,672,434 (USD 123,401 千元)	7,700,000	19,998 (註2)	-	-	-	-	67,284,333	3,692,432 (USD 120,964 千元)
	Nan Pao Group Holdings Ltd.	採用權益法之投資	註5	100%轉投資之子公司	-	325,014 (USD 10,921)	-	218,920 (註3)	-	-	-	-	-	543,934 (USD 17,819 千元)

註 1：包括新增投資 231,171 千元，採用權益法認列之子公司利益份額 104,020 千元，調整順逆側流交易已實現銷貨利益增加 6,183 千元，盈餘匯回 303,000 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額減少 12,049 千元。

註 2：包括新增投資美金 7,700 千元，採用權益法認列之子公司利益份額美金 3,478 千元，盈餘匯回美金 10,000 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額減少美金 3,615 千元，總計減少美金 2,437 千元。

註 3：包括新增投資美金 7,700 千元，採用權益法認列之子公司利益份額美金 72 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額減少美金 874 千元，總計增加美金 6,898 千元。

註 4：包括新增投資 233,824 千元，採用權益法認列之子公司利益份額 28,750 千元，調整順流交易已實現銷貨損失減少 4,033 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加 21,424 千元。

註 5：係對子公司之現金增資。

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 9 月 30 日

附表五

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	(\$ 724,207)	18	電匯 90 天	相當	相當	\$ 252,318	21	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	子公司	銷貨	( 232,484)	6	電匯 90 天	相當	相當	75,253	6	
	Eastlion Enterprises Ltd.	子公司	銷貨	( 181,818)	5	電匯 90 天	相當	相當	90,761	7	
	Nan Pao Materials Vietnam Co. Ltd.	子公司	銷貨	( 122,105)	3	電匯 90 天	相當	相當	73,326	6	
Nan Pao Resins International Ltd.	南寶樹脂（佛山）有限公司	子公司	銷貨	( 145,126)	4	電匯 90 天	相當	相當	50,661	4	
	南寶樹脂（中國）有限公司	子公司	銷貨	( 122,574)	3	電匯 90 天	相當	相當	63,781	5	
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	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	( 325,425)	97	月結 60 天	相當	相當	88,342	96	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷貨	( 241,627)	12	電匯 90 天	相當	相當	87,320	14	
	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	( 121,098)	6	月結 90 天	相當	相當	35,956	6	
Eastlion Enterprises Ltd.	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	( 314,371)	45	電匯 90 天	相當	相當	143,333	55	
寶成工業股份有限公司及其子公司	南寶樹脂（東莞）有限公司	子公司	加工費	217,938	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	-	-	
	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	( 121,077)	15	電匯 45 天	相當	相當	40,296	13.61	

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 107 年 9 月 30 日

附表六

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	\$ 252,318	3.24	\$ -	不適用	\$ 101,441	\$ -
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	143,333	2.86	-	不適用	13,663	11
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	111,149	- (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：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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 末	去 年 年 底	數 比 率 %	帳 面 金 額		(註 1)	備	
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	\$ 151,553	\$ 6,256	\$ 6,256	
	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	9,710	( 186 )	( 186 )	
	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	44,697	1,526	1,526	
	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	298,293	( 8,822 )	( 5,685 )	
	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	306,056	( 540 )	( 270 )	
	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	3,000	( 2,541 )	( 2,541 )	
	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	391,135	57.06	5,925	3,641	2,077	
	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	5,930	3,322	2,326	
	新綜工業股份有限公司	台北市大同區重慶北路 2 段 117 號 12 樓	黏著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣	120,000	120,000	1,500,000	30	289,251	61,001	18,300	
	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	195,197	8,936	8,936	
	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	174,634	8,583	8,583	
	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	21,897	1,951	1,951	
	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	682,762	28,750	28,750	
	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	436,228	( 3,053 )	( 3,053 )	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	2,071,057	1,839,886	67,284,333	100	3,653,428	104,020	109,271	
	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	725,580	46,646	34,240	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	216,855	( 14,613 )	( 7,969 )	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	329,205	61,566	20,382	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	182,186	51,944	25,452	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	158,507	( 8,046 )		
	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	-	-	70	45,302	( 6,626 )		
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	139,194	139,194	10,000	100	194,710	8,936		
				( 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	170,294	170,294	21,197,000	100	107,851	8,527		
				( 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	2,075,222	1,818,812	67,284,333	100	3,692,432	104,030		
				( USD 67,284,333 )	( 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	31,352	31,352	3,250,000	100	18,080	( 609 )		
				( 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	75,141	75,141	2,437,109	100	24,773	1,308		
				( 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	132,890	132,890	-	100	85,388	( 7,365 )		
				( 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	6,141	4,466	250,000	100	3,355	( 1,099 )		
				( 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	20,736	20,736	2,000,000	100	20,741	695		
				( 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	38,462	38,462	7,172	67.68	256,297	41,531		
				( 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	57,620	57,620	350,000	26.25	261,638	46,646		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	股數	比率%			
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	\$ 795,301 (USD 26,054,073)	\$ 795,301 (USD 26,054,073)	10,000	100	\$ 860,558	\$ 9,202	
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	162,792 (USD 5,333,075)	162,792 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	183,626	( 14,613 )	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	72,257 (USD 2,367,154)	72,257 (USD 2,367,154)	2,367,154	100	60,243	1,502	
	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	132,210 (AUD 6,000,000)	132,210 (AUD 6,000,000)	6,000,000	100	( 51,050 )	( 3 )	
	NP Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	一般投資業	522,546 (AUD 23,714,354)	522,546 (AUD 23,714,354)	23,714,354	100	649,139	19,736	
	Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	117,119 (USD 3,836,817)	117,119 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	719,535	61,566	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	140,720 (USD 4,610,000)	140,720 (USD 4,610,000)	4,610	100	142,834	( 2,058 )	
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	17,852 (USD 584,844)	17,852 (USD 584,844)	486,000	100	74,042	9,566	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,410 (USD 210,000)	6,410 (USD 210,000)	9,000	100	34,106	559	
	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	780 (HKD 200,000)	780 (HKD 200,000)	1,000	100	10,006	1,858	
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	244,200 (USD 8,000,000)	244,200 (USD 8,000,000)	10,000	100	895,864	43,930	
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	614,777 (USD 20,140,100)	614,777 (USD 20,140,100)	20,240	100	748,814	7,848	
	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	1,149	( 318 )	
	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	91,575 (USD 3,000,000)	91,575 (USD 3,000,000)	3,000	100	103,322	1,678	
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	305,250 (USD 10,000,000)	305,250 (USD 10,000,000)	10,000	100	399,360	( 14,617 )	
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	60,213	1,639	
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	326,875 (AUD 14,834,344)	326,875 (AUD 14,834,344)	10,052,080	100	504,397	23,013	
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	147,971 (USD 4,847,546)	147,971 (USD 4,847,546)	3,000,000	100	1,059,044	61,564	
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	140,110 (USD 4,590,000)	140,110 (USD 4,590,000)	-	50	142,408	( 4,087 )	
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	2,165 (IDR 1,040,625,000)	2,165 (IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.5	73,239	51,944	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 ThanHiz, DiAn District, Binh Duong Province	接著劑及塗料之生產及買賣	104,036 (USD 3,408,217)	104,036 (USD 3,408,217)	-	100	1,055,985	61,561	
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	131,589 (AUD 5,971,801)	131,589 (AUD 5,971,801)	18,415,500	100	193,064	3,300	

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八。

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 9 月 30 日

附表八

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 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	\$ 305,250 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 329,363 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ 329,363 (USD 10,789,932)	(\$ 14,602)	100	(\$ 14,602) (2)B.	\$ 399,207	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	139,194 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	152,320 (USD 4,990,000)	-	152,320 (USD 4,990,000)	9,045	100	9,045 (2)B.	193,475	112,121
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	82,418 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	77,590 (USD 2,541,860)	-	77,590 (USD 2,541,860)	23,119	100	23,119 (2)B.	101,810	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	91,575 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	93,549 (USD 3,064,683)	-	93,549 (USD 3,064,683)	1,678	100	1,678 (2)B.	103,304	-
佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	45,788 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	41,648	68	28,322 (2)B.	255,960	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	244,200 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	237,717 (USD 7,787,627)	-	237,717 (USD 7,787,627)	43,949	100	43,949 (2)B.	894,832	128,367
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	22,187 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	1,108	51	565 (2)B.	12,350	-
佛山南寶弘厚新材料有限公司	化學品之買賣	44,373 (RMB 10,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	105	80	84 (2)B.	35,580	-
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.	12,210 (USD 400,000)	-	12,210 (USD 400,000)	-	-	-	-	-
南寶高新投資有限公司	一般投資業	463,980 (USD 15,200,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	335,775 (USD 11,000,000)	235,043 (USD 7,700,000)	570,818 (USD 18,700,000)	2,151	100	2,151 (2)B.	543,934	-
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	152,625 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	( 6,350 )	100	( 6,350 ) (2)B.	132,117	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	167,888 (USD 5,500,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	1,883	100	1,883 (2)B.	160,305	-
南寶樹脂(邨南)有限公司	接著劑生產及買賣業務	61,050 (USD 2,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	625	100	625 (2)B.	61,051	-

本期期末累計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)
\$ 1,473,567 (USD 48,274,102)	\$ 1,720,061 (USD 56,349,260)	\$ 5,308,010

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：

$$\$8,846,684 \times 60\% = \$5,308,010$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.525 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.4373 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 9 月 30 日

附表九

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	(\$ 145,126)	( 4 )	電匯 90 天	相當	相當	\$ 50,661	4	\$ 8,632
	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷貨	( 122,574 )	( 3 )	電匯 90 天	相當	相當	63,781	5	6,160
	福清南寶樹脂有限公司	子公司	銷貨	( 13,098 )	-	電匯 90 天	相當	相當	10,772	1	-
佛山南寶高盛高新材料有限公司	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	最終母公司	銷貨	( 59,667 )	( 6 )	電匯 30 天	相當	相當	5,535	1	-
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷貨	( 21,817 )	( 2 )	電匯 90 天	相當	相當	7,063	2	-
	Greatwill Materials (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷貨	( 43,601 )	( 4 )	電匯 90 天	相當	相當	10,574	2	-
南寶樹脂(東莞)有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	母公司	加工收入	( 217,938 )	( 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	-	-	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	銷貨	( 17,047 )	( 1 )	電匯 90 天	相當	相當	9,950	2	-

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 9 月 30 日

附表十

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		估合併總營收 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	\$ 63,781	-	
				銷貨收入	122,574	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	252,318		1
				銷貨收入	724,207	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	50,661		-
				銷貨收入	145,126	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	75,253		-
				銷貨收入	232,484	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	2
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	1	銷貨收入	17,513	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
		福清南寶樹脂有限公司	3	銷貨收入	13,098	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
		Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	3	銷貨收入	15,371	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
		RLA Polymers Pty Ltd.	3	銷貨收入	12,664	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
		Eastlion Enterprises Ltd.	1	應收帳款-關係人	90,761		1
				銷貨收入	181,818	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	2
				進貨	28,951	無同類產品價格可供比較, 電匯 90 天付款	-
		佛山南寶高盛高新材料有限公司	1	進貨	59,667	按一般交易價格計價, 電匯 30 天付款	1
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	73,326		-
				銷貨收入	122,105	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	1
		台灣艾富克股份有限公司	1	銷貨收入	19,373	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款	-
		南寶先進材料股份有限公司	3	應收帳款-關係人	13,173		-
		銷貨收入	24,144	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款	-		
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷貨收入	16,563	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-		
1	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	應收帳款-關係人	29,325	-	
				銷貨收入	73,242	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	87,320		1
				銷貨收入	241,627	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	2
		博聚科技股份有限公司	3	應付帳款-關係人	14,845		-
				進貨	38,820	無同類產品價格可供比較, 電匯 90 天付款	-
		Eastlion Enterprises Ltd.	3	應付帳款-關係人	20,398		-
				進貨	59,181	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款	1
		南寶化學股份有限公司	3	進貨	35,870	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款	-
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	進貨	19,088	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款	-
RLA Polymers Pty Ltd.	3	銷貨收入	15,069	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來		情形	佔合併總營收 或總資產之比率%
				科目	金額(註2)		
2	Profit Land Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	3	其他應收款-關係人	\$ 63,790		-
3	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	35,262		-
				銷貨收入	94,426	按一般交易價格計價,月結90天收款	1
		南寶樹脂(中國)有限公司	3	應收帳款-關係人	12,591		-
				銷貨收入	22,578	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
		佛山南寶高盛高新材料有限公司	3	應付帳款-關係人	16,386		-
				進貨	38,224	按一般交易價格計價,月結90天付款	-
4	Eastlion Enterprises Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	3	銷貨收入	17,047	按一般交易價格計價,電匯90天收款	-
		南寶樹脂(東莞)有限公司	3	加工費	217,938	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	27,835		-
				銷貨收入	48,224	按一般交易價格計價,電匯90天收款	-
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	銷貨收入	24,680	按一般交易價格計價,電匯90天收款	-
5	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	111,149		1
		福清南寶樹脂有限公司	3	應付帳款-關係人	14,813		-
				進貨	33,548	無同類產品價格可供比較,電匯90天付款	-
6	佛山南寶高盛高新材料有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	銷貨收入	21,817	按一般交易價格計價,電匯90天收款	-
		Greatwill Materials (HK) Ltd.	3	銷貨收入	43,601	按一般交易價格計價,電匯90天收款	-
7	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款-關係人	33,885		-
				銷貨收入	80,504	按一般交易價格計價,電匯60~90天收款	1
		南寶化學股份有限公司	3	應付帳款-關係人	26,804		-
				進貨	47,233	按一般交易價格計價,電匯90天付款	-
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	銷貨收入	12,563	按一般交易價格計價,電匯90天收款	-
8	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	PT. ITLS Indonesia	3	銷貨收入	15,247	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
		博聚科投股份有限公司	3	進貨	21,133	按一般交易價格計價,電匯90天收款	-

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。