

  
**南寶樹脂化學工廠股份有限公司**  
**一〇八年股東常會議事錄**

時間：中華民國一〇八年六月十四日上午十時

地點：本公司會議室(台南市西港區南海里南海埔 12 號)

出席股數：本公司已發行股份總數為 120,570,800 股；

出席股東(含電子投票方式出席及委託出席者)股份總數為 96,420,008 股；

出席總數佔全部已發行股數之 79.96%。

主席：吳政賢

記錄：黃靜怡

列席：廣榮投資有限公司代表人許明現董事、廣榮投資有限公司代表人劉奇林董事、廣榮投資有限公司代表人張國榮董事、陳雲獨立董事、勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及龔俊吉會計師

一、宣布開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一) 107 年度營業報告，報請公鑒。

說明：本公司 107 年度營業報告書，請參閱【附件一】。

(二) 審計委員會查核 107 年度決算表冊報告，報請公鑒。

說明：本公司 107 年度審計委員會查核報告書，請參閱【附件二】。

(三) 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請公鑒。

說明：1.依本公司章程第 25 條規定，本公司以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥 2%至 6%之員工酬勞及不高於 3% 董事酬勞。

2.擬分配 107 年度員工酬勞新台幣 33,000,000 元及董事酬勞新台幣 13,321,549 元，均以現金配發。

四、承認事項

案由(一)：承認 107 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：1.本公司 107 年度之財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及龔俊吉會計師查核竣事，出具無保留意見加其他事項落段之查核報告，請參閱【附件三】。

2.前項財務報表業經本公司 108 年 3 月 21 日董事會決議通過，茲將財務報表連同營業報告書提請股東常會承認。

決議：本案經表決照案承認，表決結果如下：

投票時出席股東表決權數為 96,420,008 權(含電子投票權數 90,060,859 權)。

| 表決結果   | 總權數          | (其中電子投票權數)     | 佔出席股東表決權數% |
|--------|--------------|----------------|------------|
| 贊成     | 93,728,371 權 | (87,725,964 權) | 97.20      |
| 反對     | 5,113 權      | (5,113 權)      | 0          |
| 無效     | 0 權          | (0 權)          | 0          |
| 棄權/未投票 | 2,686,524 權  | (2,329,782 權)  | 2.78       |

案由(二)：承認 107 年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：1.本公司 107 年度稅後淨利為新台幣 672,774,784 元，擬依本公司章程第 26 條規定出具盈餘分配表，請參閱【附件四】。

2.本公司擬分配每股現金股利新台幣 5 元，合計發放現金股利為新台幣 602,853,900 元。

3.本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日、發放日及後續相關事宜。

4.本次盈餘分配案係依本公司董事會決議日之流通在外股數計算，嗣後如因各項因素致本公司流通在外股數有所變動時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

決議：本案經表決照案承認，表決結果如下：

投票時出席股東表決權數為 96,420,008 權(含電子投票權數 90,060,859 權)。

| 表決結果   | 總權數          | (其中電子投票權數)     | 佔出席股東表決權數% |
|--------|--------------|----------------|------------|
| 贊成     | 93,734,371 權 | (87,731,964 權) | 97.21      |
| 反對     | 5,113 權      | (5,113 權)      | 0          |
| 無效     | 0 權          | (0 權)          | 0          |
| 棄權/未投票 | 2,680,524 權  | (2,323,782 權)  | 2.78       |

#### 五、討論事項：

案由(一)：擬修訂本公司「公司章程」案。(董事會提)

說明：為配合主管機關修訂公司法，擬修訂本公司「公司章程」相關條文，其修正前後條文對照表，請參閱【附件五】。

決議：本案經表決照案通過，表決結果如下：

投票時出席股東表決權數為 96,420,008 權(含電子投票權數 90,060,859 權)。

| 表決結果   | 總權數          | (其中電子投票權數)     | 佔出席股東表決權數% |
|--------|--------------|----------------|------------|
| 贊成     | 93,734,371 權 | (87,731,964 權) | 97.21      |
| 反對     | 5,113 權      | (5,113 權)      | 0          |
| 無效     | 0 權          | (0 權)          | 0          |
| 棄權/未投票 | 2,680,524 權  | (2,323,782 權)  | 2.78       |

案由(二)：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」案。(董事會提)

說明：為配合主管機關修訂公開發行公司取得或處分資產處理準則，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」相關條文，其修正前後條文對照表，請參閱【附件六】。

決議：本案經表決照案通過，表決結果如下：

投票時出席股東表決權數為 96,420,008 權(含電子投票權數 90,060,859 權)。

| 表決結果   | 總權數          | (其中電子投票權數)     | 佔出席股東表決權數% |
|--------|--------------|----------------|------------|
| 贊成     | 93,734,371 權 | (87,731,964 權) | 97.21      |
| 反對     | 5,113 權      | (5,113 權)      | 0          |
| 無效     | 0 權          | (0 權)          | 0          |
| 棄權/未投票 | 2,680,524 權  | (2,323,782 權)  | 2.78       |

案由(三)：擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」案。(董事會提)  
說明：為配合主管機關修訂公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則，擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」相關條文，其修正前後條文對照表，請參閱【附件七】。

決議：本案經表決照案通過，表決結果如下：

投票時出席股東表決權數為 96,420,008 權(含電子投票權數 90,060,859 權)。

| 表決結果   | 總權數          | (其中電子投票權數)     | 佔出席股東表決權數% |
|--------|--------------|----------------|------------|
| 贊成     | 93,734,371 權 | (87,731,964 權) | 97.21      |
| 反對     | 5,113 權      | (5,113 權)      | 0          |
| 無效     | 0 權          | (0 權)          | 0          |
| 棄權／未投票 | 2,680,524 權  | (2,323,782 權)  | 2.78       |

六、臨時動議：無。

七、散會

主席：吳政賢



記錄：黃靜怡



【附件一】

南寶樹脂化學工廠股份有限公司  
107年度營業報告書

一、107年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

107年合併營業額為新台幣160.22億元，較前一年成長9.63%；營業毛利為新台幣38.07億元，較前一年下降2.95%；營業淨利為新台幣9.01億元，較前一年下降24.47%；稅後淨利新台幣7.17億元，較前一年下降21.85%；稅後每股盈餘為新台幣6.15元。

單位：新台幣千元(惟每股盈餘為元)

| 項 目       | 107 年度     |         | 106 年度     |         | 增(減)變動    |           |         |
|-----------|------------|---------|------------|---------|-----------|-----------|---------|
|           | 金額         | %       | 金額         | %       | 金額        | %         |         |
| 營業收入淨額    | 16,022,220 | 100     | 14,615,008 | 100     | 1,407,212 | 9.63      |         |
| 營業毛利      | 3,807,414  | 24      | 3,922,991  | 27      | (115,577) | (2.95)    |         |
| 營業利益      | 901,010    | 6       | 1,192,972  | 8       | (291,962) | (24.47)   |         |
| 稅前淨利      | 1,035,812  | 7       | 1,160,753  | 8       | (124,941) | (10.76)   |         |
| 稅後淨利      | 716,630    | 5       | 917,003    | 6       | (200,373) | (21.85)   |         |
| 淨利歸屬於     | 本公司業主      | 672,775 | 4          | 881,874 | 6         | (209,099) | (23.71) |
|           | 非控制權益      | 43,855  | 0          | 35,129  | 0         | 8,726     | 24.84   |
| 基本每股盈餘(元) | 6.15       |         | 8.22       |         | (2.07)    | (25.18)   |         |

(二) 預算執行情形：本公司未公開財務預測，故無預算執行分析資料。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元；%

| 項目             | 107 年度    | 106 年度      |
|----------------|-----------|-------------|
| 營業活動之淨現金流入     | 155,920   | 767,652     |
| 投資活動之淨現金流出     | (688,274) | (1,131,784) |
| 籌資活動之淨現金流入     | 307,123   | 279,715     |
| 資產報酬率(%)       | 4.67      | 6.55        |
| 權益報酬率(%)       | 7.76      | 12.03       |
| 稅前純益佔實收資本比率(%) | 85.91     | 106.86      |
| 純益率(%)         | 4.47      | 6.27        |

#### (四) 研究發展狀況

本公司為持續成長及提升創新實力，積極參與產學合作，每年投資 2~3% 的研究經費於人力的長期培訓及專業化，107 年投入之研發費用約占合併營業收入 2.62%。主要研發成員專精於合成樹脂的研製，包含分子結構設計、精準的分子量大小與分子量分布的控制，以及架橋技術的設計等。研發的主要方向，係專注於特殊化學品、材料與生技，致力發展人類健康為取向及提供客戶高附加價值產品、服務及解決方案，並朝多元化方向開發相關產品，以提升佔有率及產品競爭性。

## 二、 108 年度營業計劃概要

本公司持續深耕現有市場，整合各項資源，拓展生產基地及布局新區域，預估 108 年度銷售額較 107 年提升 6% 以上。主要產銷政策如下：

- (1) 深耕既有客戶，提高市場佔有率。
- (2) 既有產品拓展新興市場、開發新客戶及新經銷商。
- (3) 提供客戶全方位解決方案，協助客戶尋找製造設備，並提供產品使用訓練，讓客戶擁有新產品的最佳使用體驗。
- (4) 持續強化工廠自動化能力、降低生產成本、提升產品品質穩定、提高良率及生產效率。
- (5) 陸續開發節能減碳產品以因應各地日趨嚴峻之環保法規。
- (6) 在既有合成樹脂核心技術及材料基礎下，研發高階材料、創新開發關鍵性技術及新產品領域。

## 三、 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 108 年，面對外在經濟景氣的不確定性，本公司將以積極但更穩健之全球布局發展，持續秉持著「領先、誠信、團結、效率」的經營理念，落實公司治理理念及實踐企業社會責任，並堅持「品質第一、技術領先、服務至上」的品質政策，以優良品質、強化產品研發、擴展銷售通路及全方位解決服務之經營策略，提昇客戶滿意度與信賴度，同時隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化。

南寶集團將以創新和環保產品成為各產業不可或缺的策略夥伴，願景成為永續經營及回饋社會之世界級企業集團。南寶集團經營團隊與全體同仁將持續以不斷求新求變的精神，期許能持續締造優良的經營實績，創造更大之企業價值，以回饋股東對本公司的支持。

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



【附件二】

南寶樹脂化學工廠股份有限公司  
審計委員會審查報告書

本公司董事會造送中華民國107年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及龔俊吉會計師查核竣事，出具查核簽證財務報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依照證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致  
本公司 108 年 股 東 常 會

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

審計委員會召集人： 陳雲



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 1 日

【附件三】  
(一)合併財務報表

**Deloitte**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

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 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南寶樹脂集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

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

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南寶樹脂集團民國 107 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對南寶樹脂集團民國 107 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 關鍵查核事項：收入認列之真實性

南寶樹脂集團之收入來源主係接著劑、塗料及建材製造等銷售收入，因市場需求增加，民國 107 年度營收較去年同期成長，基於其對合併財務報告之重大性及依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，本會計師因是將上述收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、取得集團主要客戶基本資料，與公開可得資訊進行驗證，並分析授信條件與公司規模及應收款項周轉天數有無異常。
- 三、自銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經外部人員簽收之銷貨單、商業發票及出口報關等證明文件，並確認收款對象與交易對象是否一致。

收入認列之會計政策及收入之細分，請參閱附註四(十五)及二七。

### 其他事項

民國 107 年度合併財務報告中，有關部份子公司民國 107 年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司列入合併財務報告之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 107 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣（以下同）1,677,057 千元，占合併資產總額之 10%；民國 107 年度之營業收入淨額為 2,191,566 千元，占合併營業收入淨額之 14%。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。



## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估南寶樹脂集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南寶樹脂集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南寶樹脂集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南寶樹脂集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或

情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南寶樹脂集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂集團民國 107 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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

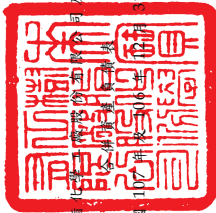
龔 俊 吉



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 108 年 3 月 21 日



南寶樹聯合會計師事務所及子公司

民國108年12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資產                              | 107年12月31日   |     | 106年12月31日   |     | 代碼   | 負債及權益               | 107年12月31日   |     | 106年12月31日   |     |
|------|---------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|---------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                                 | 金額           | %   | 金額           | %   |      |                     | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 1100 | 流動資產                            | \$ 3,679,348 | 21  | \$ 3,866,587 | 25  | 2100 | 流動負債                | \$ 1,308,539 | 8   | \$ 1,306,649 | 9   |
| 1136 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | 196,068      | 1   | -            | -   | 2110 | 短期借款(附註二二及三八)       | -            | -   | 119,923      | 1   |
| 1150 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動                | 293,405      | 2   | 298,490      | 2   | 2130 | 應付短期票券(附註二二)        | 41,499       | -   | -            | -   |
| 1170 | 應收票據(附註四、十二及二七)                 | 3,112,385    | 18  | 2,653,921    | 18  | 2150 | 合約負債-流動(附註四及二七)     | 35,908       | -   | 52,334       | -   |
| 1180 | 應收帳款(附註四、十二及二七)                 | 357,724      | 2   | 331,830      | 2   | 2170 | 應付票據(附註二二及二七)       | 1,923,206    | 11  | 1,948,306    | 13  |
| 1200 | 其他應收款(附註四及十二)                   | 201,967      | 1   | 37,861       | -   | 2200 | 其他應付款(附註二七)         | 788,396      | 5   | 789,681      | 5   |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二九)                   | 13,197       | -   | 19,763       | -   | 2230 | 一年內到期之長期負債(附註二二及三八) | 252,428      | 1   | 33,553       | -   |
| 130X | 存貨(附註四及十三)                      | 2,347,224    | 13  | 2,251,781    | 15  | 2399 | 其他流動負債(附註二四、二七及三七)  | 185,889      | 1   | 32,302       | -   |
| 1412 | 預付租賃款(附註二十)                     | 15,335       | -   | 14,044       | -   | 21XX | 流動負債總計              | 4,704,901    | 27  | 4,506,918    | 30  |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註四、十一及三八)            | -            | -   | 263,565      | 2   |      |                     |              |     |              |     |
| 1479 | 其他流動資產(附註四及二一)                  | 453,097      | 3   | 399,662      | 3   |      |                     |              |     |              |     |
| 11XX | 流動資產總計                          | 10,669,750   | 61  | 10,137,504   | 67  |      |                     |              |     |              |     |
| 1517 | 非流動資產                           | 1,210,580    | 7   | -            | -   | 2540 | 非流動負債               | 1,392,070    | 8   | 1,604,339    | 11  |
| 1543 | 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) | -            | -   | -            | -   | 2570 | 長期借款(附註二二及三八)       | 705,380      | 4   | 751,050      | 5   |
| 1535 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十)           | -            | -   | 183,580      | 1   | 2640 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二九)   | 149,410      | 1   | 179,041      | 1   |
| 1550 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八、九及三八)   | 53,194       | -   | -            | -   | 2670 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及二五) | 56,622       | -   | 41,999       | -   |
| 1600 | 採用權益法之投資(附註四及十五)                | 292,180      | 2   | 278,451      | 2   | 25XX | 其他非流動負債(附註二四)       | 2,303,482    | 13  | 2,576,429    | 17  |
| 1760 | 不動產、廠房及設備(附註四、十六及三八)            | 3,959,992    | 23  | 3,346,729    | 22  | 2XXX | 負債總計                | 7,008,383    | 40  | 7,083,347    | 47  |
| 1805 | 投資性不動產(附註四及十七)                  | 17,760       | -   | 17,760       | -   |      |                     |              |     |              |     |
| 1821 | 商譽(附註四、十八及三一)                   | 86,766       | 1   | 91,978       | 1   | 3110 | 歸屬於本公司業主之權益(附註二六)   | 1,205,707    | 7   | 1,086,207    | 7   |
| 1840 | 其他無形資產(附註四及十九)                  | 43,874       | -   | 49,301       | -   | 3200 | 普通股                 | 2,108,235    | 12  | 1,290,212    | 9   |
| 1980 | 遞延所得稅資產(附註四及二九)                 | 251,359      | 1   | 247,094      | 2   | 3310 | 資本公積                | 988,725      | 6   | 900,538      | 6   |
| 1985 | 其他金融資產-非流動(附註四、十一及三八)           | -            | -   | 10,221       | -   | 3320 | 保留盈餘                | 313,321      | 2   | 313,321      | 2   |
| 1990 | 預付租賃款-非流動(附註二十)                 | 662,223      | 4   | 598,033      | 4   | 3330 | 法定盈餘公積              | 4,207,525    | 24  | 4,158,679    | 27  |
| 15XX | 其他非流動資產(附註四及二一)                 | 115,775      | 1   | 238,491      | 1   | 3350 | 特別盈餘公積              | 5,509,571    | 32  | 5,372,538    | 35  |
|      | 非流動資產總計                         | 6,693,703    | 39  | 5,061,638    | 33  | 3300 | 未分配盈餘               | 804,110      | 5   | (291,717)    | (2) |
|      |                                 |              |     |              |     | 3400 | 保留盈餘總計              | 9,627,623    | 56  | 7,457,240    | 49  |
|      |                                 |              |     |              |     | 31XX | 其他權益                | 727,447      | 4   | 658,555      | 4   |
|      |                                 |              |     |              |     | 36XX | 本公司業主權益總計           | 10,355,070   | 60  | 8,115,795    | 53  |
| 1XXX | 資產總計                            | 17,363,453   | 100 | 15,199,142   | 100 | 3XXX | 權益總計                | 17,363,453   | 100 | 15,199,142   | 100 |
|      |                                 |              |     |              |     |      | 負債及權益總計             | 17,363,453   | 100 | 15,199,142   | 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108年3月21日查核報告)



董事長：吳政賢

經理人：許明現



會計主管：林昆賢

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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                     | 107年度             |           | 106年度             |           |
|------|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                     | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二七及三七）   | \$ 16,022,220     | 100       | \$ 14,615,008     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十三、二五、二八及三七） | <u>12,214,806</u> | <u>76</u> | <u>10,692,017</u> | <u>73</u> |
| 5900 | 營業毛利                | <u>3,807,414</u>  | <u>24</u> | <u>3,922,991</u>  | <u>27</u> |
|      | 營業費用（附註二五及二八）       |                   |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                | 1,677,805         | 10        | 1,496,022         | 10        |
| 6200 | 管理費用                | 780,891           | 5         | 847,335           | 6         |
| 6300 | 研究發展費用              | 419,850           | 3         | 386,662           | 3         |
| 6450 | 預期信用減損損失            | <u>27,858</u>     | <u>-</u>  | <u>-</u>          | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計              | <u>2,906,404</u>  | <u>18</u> | <u>2,730,019</u>  | <u>19</u> |
| 6900 | 營業淨利                | <u>901,010</u>    | <u>6</u>  | <u>1,192,972</u>  | <u>8</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十五及二八） |                   |           |                   |           |
| 7010 | 其他收入                | 156,813           | 1         | 85,967            | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失             | 18,454            | -         | ( 92,272)         | ( 1)      |
| 7050 | 財務成本                | ( 61,694)         | -         | ( 49,312)         | -         |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額    | <u>21,229</u>     | <u>-</u>  | <u>23,398</u>     | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | <u>134,802</u>    | <u>1</u>  | <u>( 32,219)</u>  | <u>-</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                | 1,035,812         | 7         | 1,160,753         | 8         |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二九）       | <u>319,182</u>    | <u>2</u>  | <u>243,750</u>    | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利               | <u>716,630</u>    | <u>5</u>  | <u>917,003</u>    | <u>6</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 107年度      |      | 106年度      |      |
|------|-------------------------------|------------|------|------------|------|
|      |                               | 金 額        | %    | 金 額        | %    |
|      | 其他綜合損益 (附註二五、二六及二九)           |            |      |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |            |      |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | \$ 11,598  | -    | \$ 49,092  | -    |
| 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 | ( 349,496) | ( 2) | -          | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                | ( 4,204)   | -    | ( 8,452)   | -    |
|      |                               | ( 342,102) | ( 2) | 40,640     | -    |
| 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             | 78,242     | -    | ( 359,901) | ( 2) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               | ( 4,026)   | -    | 58,679     | -    |
|      |                               | 74,216     | -    | ( 301,222) | ( 2) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)              | ( 267,886) | ( 2) | ( 260,582) | ( 2) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 448,744 | 3    | \$ 656,421 | 4    |
|      | 淨利歸屬於：                        |            |      |            |      |
| 8610 | 本公司業主                         | \$ 672,775 | 4    | \$ 881,874 | 6    |
| 8620 | 非控制權益                         | 43,855     | -    | 35,129     | -    |
| 8600 |                               | \$ 716,630 | 4    | \$ 917,003 | 6    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |            |      |            |      |
| 8710 | 本公司業主                         | \$ 400,327 | 3    | \$ 635,626 | 4    |
| 8720 | 非控制權益                         | 48,417     | -    | 20,795     | -    |
| 8700 |                               | \$ 448,744 | 3    | \$ 656,421 | 4    |
|      | 每股盈餘 (附註三十)                   |            |      |            |      |
| 9710 | 基 本                           | \$ 6.15    |      | \$ 8.22    |      |
| 9810 | 稀 釋                           | 6.12       |      | 8.16       |      |

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 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南寶  
民國 107 年 12 月 31 日

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  | 說明                                 | 於 本 公 司 之 權 益 |            |            |            | 其 他 項 目              |            |             | 權 益                  |            |              |
|-----|------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|------------|--------------|
|     |                                    | 股本            | 公積         | 未分配盈餘      | 特別盈餘公積     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 遞延稅項       | 國外營運機構之兌換差異 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 非控制權益      | 總權益          |
| 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)                    | -             | -          | 132,522    | -          | (132,522)            | -          | -           | -                    | -          | -            |
| B5  | 法定盈餘公積                             | -             | -          | -          | -          | 532,455              | -          | -           | (532,455)            | -          | (532,455)    |
| CI3 | 現金股利-每股5元                          | -             | -          | -          | -          | -                    | -          | -           | -                    | -          | -            |
| DI  | 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年度淨利                            | -             | -          | -          | -          | 881,874              | -          | -           | 881,874              | 35,129     | 917,003      |
| D3  | 106年度稅後其他綜合損益                      | -             | -          | -          | -          | (40,240)             | (286,488)  | (286,488)   | (246,248)            | (14,334)   | (240,582)    |
| D5  | 106年度綜合損益總額                        | -             | -          | -          | -          | 922,114              | (286,488)  | (286,488)   | 635,626              | 20,795     | 656,421      |
| 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      |
| M3  | 處分子公司(附註三二)                        | -             | -          | -          | -          | -                    | -          | -           | -                    | (7,097)    | (7,097)      |
| M5  | 實際取得處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註三三)         | -             | 22,526     | -          | -          | (1,361)              | -          | -           | 21,565               | (27,556)   | (5,991)      |
| M7  | 對子公司所有權權益變動(附註三三)                  | -             | (393)      | -          | -          | -                    | -          | -           | (393)                | 393        | -            |
| O1  | 非控制權益增加                            | -             | -          | -          | -          | -                    | -          | -           | -                    | 334,801    | 334,801      |
| Z1  | 106年12月31日餘額                       | 1,086,207     | 1,290,212  | 900,538    | 313,321    | 4,158,679            | (291,717)  | (291,717)   | 7,487,240            | 658,555    | 8,115,795    |
| A3  | 追溯適用之影響數(附註三)                      | -             | -          | -          | -          | -                    | -          | -           | 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)  | (291,717)   | 8,833,736            | 658,555    | 9,492,291    |
| B1  | 106年度盈餘分配(附註二六)                    | -             | -          | 88,187     | -          | (88,187)             | -          | -           | -                    | -          | -            |
| B5  | 法定盈餘公積                             | -             | -          | -          | -          | 543,104              | -          | -           | (543,104)            | -          | (543,104)    |
| CI7 | 現金股利-每股5元                          | -             | -          | -          | -          | -                    | -          | -           | -                    | -          | -            |
| CI7 | 股份基礎給付之酬勞成本                        | -             | 358        | -          | -          | -                    | -          | -           | 358                  | -          | 358          |
| D1  | 107年度淨利                            | -             | -          | -          | -          | 672,775              | -          | -           | 672,775              | 43,855     | 716,630      |
| D3  | 107年度稅後其他綜合損益                      | -             | -          | -          | -          | (8,221)              | (68,827)   | (68,827)    | (272,448)            | (4,562)    | (267,886)    |
| D5  | 107年度綜合損益總額                        | -             | -          | -          | -          | 680,996              | (68,827)   | (68,827)    | 400,327              | 48,417     | 448,744      |
| E1  | 現金增資-11月26日·每股按76.8~79.56元發行(附註二六) | 119,500       | 817,663    | -          | -          | -                    | -          | -           | 937,163              | -          | 937,163      |
| M5  | 實際取得處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註三三)         | -             | 2          | -          | -          | (859)                | -          | -           | (857)                | (811)      | (1,668)      |
| O1  | 非控制權益增加                            | -             | -          | -          | -          | -                    | -          | -           | -                    | 21,286     | 21,286       |
| Z1  | 107年12月31日餘額                       | 1,205,207     | 2,108,235  | 988,723    | 313,321    | 4,207,525            | (222,891)  | (222,891)   | 9,667,623            | 777,447    | 10,355,070   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(季) 閱 勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所 民 國 108 年 3 月 21 日 查 核 報 告



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林冠嫻

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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                 | 107 年度       | 106 年度       |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量       |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利         | \$ 1,035,812 | \$ 1,160,753 |
| A20010 | 收益費損項目：         |              |              |
| A20100 | 折舊費用            | 279,946      | 238,965      |
| A20200 | 攤銷費用            | 28,432       | 25,011       |
| A20300 | 呆帳費用            | -            | 7,682        |
| A20400 | 預期信用減損損失        | 27,858       | -            |
| A20900 | 財務成本            | 61,694       | 49,312       |
| A21200 | 利息收入            | ( 35,318 )   | ( 24,430 )   |
| A21300 | 股利收入            | ( 98,176 )   | ( 46,338 )   |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本       | 358          | -            |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額  | ( 21,229 )   | ( 23,398 )   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失  | 4,650        | 25,909       |
| A23200 | 處分採權益法之投資損失     | -            | 17,131       |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失       | 14,677       | 68,531       |
| A23800 | 賠償損失            | -            | 34,715       |
| A23900 | 商譽減損損失          | 3,048        | -            |
| A29900 | 處分子公司損失         | -            | 8,180        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數    |              |              |
| A31130 | 應收票據            | 5,091        | ( 39,851 )   |
| A31150 | 應收帳款            | ( 462,436 )  | ( 102,184 )  |
| A31160 | 應收帳款－關係人        | 11,346       | 89,996       |
| A31180 | 其他應收款           | ( 162,489 )  | 442          |
| A31200 | 存 貨             | ( 112,351 )  | ( 530,138 )  |
| A31240 | 其他流動資產          | ( 58,056 )   | ( 26,970 )   |
| A31990 | 其他非流動資產         | ( 2,509 )    | 4,370        |
| A32125 | 合約負債            | 18,716       | -            |
| A32130 | 應付票據            | ( 16,819 )   | ( 19,663 )   |
| A32150 | 應付帳款            | ( 15,220 )   | 207,967      |
| A32180 | 其他應付款           | 7,669        | ( 20,738 )   |
| A32230 | 其他流動負債          | 98,705       | ( 14,453 )   |
| A32240 | 淨確定福利負債         | ( 18,034 )   | ( 7,104 )    |
| A32990 | 其他非流動負債         | 13,714       | ( 7,682 )    |
| A33000 | 營運產生之現金         | 609,079      | 1,076,015    |
| A33100 | 收取之利息           | 33,390       | 23,289       |
| A33300 | 支付之利息           | ( 60,634 )   | ( 51,156 )   |
| A33500 | 支付之所得稅          | ( 425,915 )  | ( 280,496 )  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | 155,920      | 767,652      |
|        | 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 | ( 255,737 )  | -            |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 330,305      | -            |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代碼     |                 | 107 年度        | 106 年度        |
|--------|-----------------|---------------|---------------|
| B00300 | 取得以成本衡量之金融資產    | \$ -          | ( \$ 20,000 ) |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流入     | -             | 66,258        |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流出     | -             | ( 12,822 )    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 812,970 )   | ( 912,024 )   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 15,904        | 8,749         |
| B03700 | 存出保證金增加         | -             | ( 24,577 )    |
| B03800 | 存出保證金減少         | -             | 19,103        |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 12,266 )    | ( 5,775 )     |
| B06500 | 其他金融資產增加        | -             | ( 301,638 )   |
| B06600 | 其他金融資產減少        | -             | 181,206       |
| B07300 | 預付租賃款增加         | ( 59,186 )    | ( 184,102 )   |
| B07600 | 收取之股利           | 105,676       | 53,838        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 688,274 )   | ( 1,131,784 ) |
|        | 籌資活動之現金流量       |               |               |
| C00100 | 短期借款增加          | 4,660,487     | 4,883,551     |
| C00200 | 短期借款減少          | ( 4,652,123 ) | ( 5,279,246 ) |
| C00500 | 應付短期票券增加        | 259,509       | 469,049       |
| C00600 | 應付短期票券減少        | ( 379,432 )   | ( 499,012 )   |
| C01600 | 舉借長期借款          | 3,226,780     | 2,689,227     |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 3,222,707 ) | ( 2,199,202 ) |
| C03000 | 存入保證金增加         | 1,928         | 531           |
| C03100 | 存入保證金減少         | ( 996 )       | ( 1,864 )     |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 543,104 )   | ( 532,455 )   |
| C04600 | 現金增資            | 937,163       | 540,000       |
| C05400 | 取得子公司股權         | ( 1,668 )     | ( 5,991 )     |
| C05800 | 非控制權益變動         | 21,286        | 215,127       |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | 307,123       | 279,715       |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 37,992        | ( 326,076 )   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少數     | ( 187,239 )   | ( 410,493 )   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 3,866,587     | 4,277,080     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 3,679,348  | \$ 3,866,587  |

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 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





## (二)個體財務報表

# Deloitte

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

南寶樹脂化學工廠股份有限公司（南寶樹脂公司）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南寶樹脂公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南寶樹脂公司民國 107 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整

體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對南寶樹脂公司民國 107 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項：收入認列之真實性

南寶樹脂公司之收入來源主係接著劑及塗料製造銷售收入，因市場需求增加，民國 107 年度營收較去年同期成長，其中鞋用接著劑部分客戶營收成長較多，基於其對個體財務報告之重大性及依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，本會計師因是將上述收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、取得主要客戶基本資料，與公開可得資訊進行驗證，並分析授信條件與公司規模及應收款項周轉天數有無異常。
- 三、自銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經客戶簽收之銷貨單、商業發票及出口報關證明文件，並確認收款對象與交易對象是否一致。

收入認列之會計政策及收入之細分，請參閱附註四(十三)及二三。

#### **其他事項**

列入南寶樹脂公司個體財務報告中，部分採用權益法之被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及認列其綜合損益之份額暨個體財務報告附註所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 107 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額為新台幣（以下同）948,380 千元，佔資產總額之 7%；民國 107 年度採用權益法認列之綜合損益份額為損失 9,567 千元，佔綜合損益總額之（2%）。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估南寶樹脂公司繼續

經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南寶樹脂公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南寶樹脂公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南寶樹脂公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南寶樹脂公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南寶樹脂公司不再具有繼續經營之能

力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於南寶樹脂公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成南寶樹脂公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂公司民國 107 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 108 年 3 月 21 日



南寶  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資產                          | 107年12月31日    |     | 106年12月31日    |     | 代碼   | 負債及權益                | 107年12月31日    |     | 106年12月31日    |     |
|------|-----------------------------|---------------|-----|---------------|-----|------|----------------------|---------------|-----|---------------|-----|
|      |                             | 金額            | %   | 金額            | %   |      |                      | 金額            | %   | 金額            | %   |
| 1100 | 流動資產                        |               |     |               |     |      |                      |               |     |               |     |
| 1110 | 現金 (附註四及六)                  | \$ 828,391    | 6   | \$ 787,390    | 7   | 2100 | 短期借款 (附註十八)          | \$ 670,000    | 5   | \$ 780,000    | 6   |
| 1150 | 應收票據 (附註四及十一)               | 210,017       | 2   | 219,042       | 2   | 2110 | 應付短期票券 (附註十八)        | -             | -   | 119,923       | 1   |
| 1160 | 應收票據一關係人 (附註四、十一及三三)        | -             | -   | 229           | -   | 2130 | 合約負債一流動 (附註二三)       | 10,442        | -   | -             | -   |
| 1170 | 應收帳款 (附註四、十一及二三)            | 318,196       | 3   | 305,985       | 3   | 2150 | 應付票據 (附註十九)          | 25,072        | -   | 32,524        | -   |
| 1180 | 應收帳款一關係人 (附註四、十一、二三及三三)     | 653,955       | 5   | 619,002       | 5   | 2170 | 應付帳款 (附註十九及三三)       | 607,650       | 5   | 693,403       | 6   |
| 1200 | 其他應收款 (附註四、十一及三三)           | 18,606        | -   | 12,619        | -   | 2200 | 其他應付款 (附註二十及三三)      | 331,087       | 2   | 337,286       | 3   |
| 130X | 存貨 (附註四及十二)                 | 575,710       | 4   | 639,357       | 5   | 2230 | 本期所得稅負債 (附註二五)       | 145,092       | 1   | 199,204       | 2   |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十七)               | 41,487        | -   | 29,972        | -   | 2300 | 其他流動負債 (附註二十、二三及三三)  | 22,564        | -   | 11,540        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                      | 2,646,362     | 20  | 2,613,596     | 22  | 21XX | 流動負債總計               | 1,811,907     | 13  | 2,173,880     | 18  |
| 1517 | 非流動資產                       |               |     |               |     |      |                      |               |     |               |     |
|      | 透過其他綜合損益按公允價值衡              |               |     |               |     | 2540 | 非流動負債                |               |     |               |     |
|      | 量之金融資產一非流動 (附註四及七)          | 1,202,938     | 9   | -             | -   | 2570 | 長期借款 (附註十八)          | 1,281,000     | 10  | 1,460,000     | 12  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產一非流動 (附註四及十)      | -             | -   | 179,897       | 1   |      | 遞延所得稅負債 (附註四、五及二五)   | 701,093       | 5   | 747,095       | 6   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動 (附註四、八及九) | 13,937        | -   | -             | -   | 2640 | 淨確定福利負債一非流動 (附註四及二一) | 133,221       | 1   | 162,415       | 2   |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十三)           | 7,752,711     | 57  | -             | -   | 25XX | 非流動負債總計              | 2,115,514     | 16  | 2,369,510     | 20  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十四)          | 1,735,208     | 13  | 1,633,008     | 14  | 2XXX | 負債總計                 | 3,927,221     | 29  | 4,543,390     | 38  |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十五)             | 17,760        | -   | 17,760        | -   |      | 權益 (附註二二)            |               |     |               |     |
| 1780 | 其他無形資產 (附註四及十六)             | 12,084        | -   | 14,124        | -   | 3110 | 普通股                  | 1,205,707     | 9   | 1,086,207     | 9   |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二五)            | 222,342       | 1   | 116,849       | 1   | 3200 | 資本公積                 | 2,108,235     | 15  | 1,290,212     | 11  |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註四及十七)            | 51,502        | -   | 149,241       | 1   | 3310 | 保留盈餘                 | 988,725       | 7   | 900,538       | 7   |
| 15XX | 非流動資產總計                     | 10,908,482    | 80  | 9,387,034     | 78  | 3320 | 法定盈餘公積               | 313,321       | 3   | 313,321       | 3   |
|      |                             |               |     |               |     | 3350 | 特別盈餘公積               | 4,207,525     | 31  | 4,158,679     | 35  |
|      |                             |               |     |               |     | 3300 | 未分配盈餘                | 5,509,571     | 41  | 5,372,538     | 45  |
|      |                             |               |     |               |     | 3400 | 保留盈餘總計               | 804,110       | 6   | (291,717)     | (3) |
|      |                             |               |     |               |     |      | 其他權益                 |               |     |               |     |
| 1XXX | 資產總計                        | \$ 13,554,844 | 100 | \$ 12,000,630 | 100 | 3XXX | 權益總計                 | 9,627,623     | 71  | 7,457,240     | 62  |
|      |                             |               |     |               |     |      | 負債與權益總計              | \$ 13,554,844 | 100 | \$ 12,000,630 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆嬌

南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                      | 107年度            |           | 106年度            |           |
|------|----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                      | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入淨額 (附註四、二三及三三)   | \$ 5,321,256     | 100       | \$ 5,146,035     | 100       |
| 5000 | 營業成本 (附註十二、二一、二四及三三) | <u>4,074,419</u> | <u>77</u> | <u>3,823,989</u> | <u>74</u> |
| 5900 | 營業毛利                 | 1,246,837        | 23        | 1,322,046        | 26        |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之未實現利益      | ( 73,745 )       | ( 1 )     | ( 76,303 )       | ( 2 )     |
| 5920 | 與子公司及關聯企業之已實現利益      | <u>76,303</u>    | <u>2</u>  | <u>108,523</u>   | <u>2</u>  |
| 5950 | 已實現營業毛利              | <u>1,249,395</u> | <u>24</u> | <u>1,354,266</u> | <u>26</u> |
|      | 營業費用 (附註二一、二四及三三)    |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                 | 453,354          | 9         | 354,618          | 7         |
| 6200 | 管理費用                 | 248,260          | 5         | 330,046          | 6         |
| 6300 | 研究發展費用               | 184,002          | 3         | 169,168          | 3         |
| 6450 | 預期信用減損損失             | <u>1,750</u>     | <u>-</u>  | <u>-</u>         | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計               | <u>887,366</u>   | <u>17</u> | <u>853,832</u>   | <u>16</u> |
| 6900 | 營業淨利                 | <u>362,029</u>   | <u>7</u>  | <u>500,434</u>   | <u>10</u> |
|      | 營業外收入及支出 (附註四、二四及三三) |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入                 | 107,168          | 2         | 49,710           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失              | 32,850           | 1         | ( 58,495 )       | ( 1 )     |
| 7050 | 財務成本                 | ( 26,621 )       | ( 1 )     | ( 26,288 )       | ( 1 )     |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額   | <u>381,640</u>   | <u>7</u>  | <u>593,412</u>   | <u>12</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           | <u>495,037</u>   | <u>9</u>  | <u>558,339</u>   | <u>11</u> |
| 7900 | 稅前淨利                 | 857,066          | 16        | 1,058,773        | 21        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二五)       | <u>184,291</u>   | <u>3</u>  | <u>176,899</u>   | <u>4</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 107年度      |      | 106年度      |      |
|------|-------------------------------|------------|------|------------|------|
|      |                               | 金 額        | %    | 金 額        | %    |
| 8200 | 本年度淨利                         | \$ 672,775 | 13   | \$ 881,874 | 17   |
|      | 其他綜合損益 (附註二一、二二及二五)           |            |      |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |            |      |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | 12,604     | -    | 47,577     | 1    |
| 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 | ( 337,983) | ( 6) | -          | -    |
| 8330 | 採用權益法之子公司之其他綜合損益份額            | ( 11,648)  | -    | 751        | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                | ( 4,248)   | -    | ( 8,088)   | -    |
|      |                               | ( 341,275) | ( 6) | 40,240     | 1    |
| 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             | 63,409     | 1    | ( 334,645) | ( 7) |
| 8380 | 採用權益法之子公司之其他綜合損益份額            | 9,444      | -    | ( 10,522)  | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               | ( 4,026)   | -    | 58,679     | 1    |
|      |                               | 68,827     | 1    | ( 286,488) | ( 6) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)              | ( 272,448) | ( 5) | ( 246,248) | ( 5) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 400,327 | 8    | \$ 635,626 | 12   |
|      | 每股盈餘 (附註二六)                   |            |      |            |      |
| 9710 | 基 本                           | \$ 6.15    |      | \$ 8.22    |      |
| 9810 | 稀 釋                           | 6.12       |      | 8.16       |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南寶樹股份有限公司  
南寶樹股份有限公司  
會計師事務所  
民國 107 年 12 月 31 日

民國 107 年 12 月 31 日

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  | 說明                                 | 保            |              |            | 留          |            |              | 盈          |            |                   | 餘                        |                          |              | 其他 |   |   | 損 |   |   | 項 |   |              |
|-----|------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|----|---|---|---|---|---|---|---|--------------|
|     |                                    | 股本           | 資本公積         | 公積         | 法定盈餘公積     | 盈餘公積       | 特別盈餘公積       | 未分配盈餘      | 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重現損益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重現損益 | 計            | 權  | 益 | 總 | 額 | 額 | 額 |   |   |              |
| A1  | 106年1月1日餘額                         | \$ 1,034,909 | \$ 778,977   | \$ 313,321 | \$ 768,016 | \$ 313,321 | \$ 3,902,903 | \$ 5,229   | \$ -       | \$ -              | \$ 5,229                 | \$ -                     | \$ 6,792,897 |    |   |   |   |   |   |   |   |              |
| B1  | 105年度盈餘分配(附註二二)                    | -            | -            | -          | 132,522    | -          | (132,522)    | -          | -          | -                 | -                        | -                        | -            | -  | - | - | - | - | - | - | - | -            |
| B5  | 法定盈餘公積<br>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(附註二二)            | 21,298       | (21,298)     | -          | -          | -          | -            | -          | -          | -                 | -                        | -                        | -            | -  | - | - | - | - | - | - | - | -            |
| D1  | 106年度淨利                            | -            | -            | -          | -          | -          | 881,874      | -          | -          | -                 | -                        | -                        | 881,874      | -  | - | - | - | - | - | - | - | 881,874      |
| D3  | 106年度稅後其他綜合損益                      | -            | -            | -          | -          | -          | 40,240       | -          | (286,488)  | -                 | -                        | (286,488)                | -            | -  | - | - | - | - | - | - | - | (286,488)    |
| D5  | 106年度綜合損益總額                        | -            | -            | -          | -          | -          | 922,114      | -          | (286,488)  | -                 | -                        | (286,488)                | -            | -  | - | - | - | - | - | - | - | 635,626      |
| E1  | 現金增資-6月16日,每股按180元發行(附註二二)         | 30,000       | 510,000      | -          | -          | -          | -            | -          | -          | -                 | -                        | -                        | -            | -  | - | - | - | - | - | - | - | 540,000      |
| M5  | 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額                 | -            | 22,926       | -          | -          | -          | (1,361)      | -          | -          | -                 | -                        | -                        | -            | -  | - | - | - | - | - | - | - | 21,565       |
| M7  | 對子公司所有權權益變動                        | -            | (393)        | -          | -          | -          | -            | -          | -          | -                 | -                        | -                        | -            | -  | - | - | - | - | - | - | - | (393)        |
| Z1  | 106年12月31日餘額                       | 1,086,207    | 1,290,212    | 313,321    | 900,538    | 313,321    | 4,158,679    | (291,717)  | (291,717)  | -                 | -                        | (291,717)                | 7,457,240    | -  | - | - | - | - | - | - | - | 7,457,240    |
| A3  | 追溯適用之影響數(附註三)                      | -            | -            | -          | -          | -          | -            | -          | -          | -                 | -                        | -                        | -            | -  | - | - | - | - | - | - | - | -            |
| A5  | 107年1月1日調整後餘額                      | 1,086,207    | 1,290,212    | 313,321    | 900,538    | 313,321    | 4,158,679    | (291,717)  | (291,717)  | -                 | -                        | (291,717)                | 8,833,736    | -  | - | - | - | - | - | - | - | 8,833,736    |
| B1  | 106年度盈餘分配(附註二二)                    | -            | -            | -          | 88,187     | -          | (88,187)     | -          | -          | -                 | -                        | -                        | -            | -  | - | - | - | - | - | - | - | -            |
| B5  | 法定盈餘公積<br>現金股利-每股5元                | -            | -            | -          | -          | -          | (543,104)    | -          | -          | -                 | -                        | -                        | (543,104)    | -  | - | - | - | - | - | - | - | (543,104)    |
| C17 | 股份基礎給付之酬勞成本                        | -            | 358          | -          | -          | -          | -            | -          | -          | -                 | -                        | -                        | 358          | -  | - | - | - | - | - | - | - | 358          |
| D1  | 107年度淨利                            | -            | -            | -          | -          | -          | 672,775      | -          | -          | -                 | -                        | -                        | 672,775      | -  | - | - | - | - | - | - | - | 672,775      |
| D3  | 107年度稅後其他綜合損益                      | -            | -            | -          | -          | -          | 8,221        | -          | 68,827     | -                 | -                        | (349,496)                | (272,448)    | -  | - | - | - | - | - | - | - | (272,448)    |
| D5  | 107年度綜合損益總額                        | -            | -            | -          | -          | -          | 680,996      | -          | 68,827     | -                 | -                        | (349,496)                | 400,327      | -  | - | - | - | - | - | - | - | 400,327      |
| E1  | 現金增資-11月26日,每股按76.8~79.56元發行(附註二二) | 119,500      | 817,663      | -          | -          | -          | -            | -          | -          | -                 | -                        | -                        | 937,163      | -  | - | - | - | - | - | - | - | 937,163      |
| M5  | 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額(附註二九)           | -            | 2            | -          | -          | -          | (859)        | -          | -          | -                 | -                        | -                        | (857)        | -  | - | - | - | - | - | - | - | (857)        |
| Z1  | 107年12月31日餘額                       | \$ 1,205,707 | \$ 2,108,235 | \$ 313,321 | \$ 988,725 | \$ 313,321 | \$ 4,207,525 | \$ 222,891 | \$ 222,891 | \$ 1,027,000      | \$ 804,110               | \$ 9,627,623             |              |    |   |   |   |   |   |   |   | \$ 9,627,623 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆娟



南寶樹脂化學工廠股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                    | 107 年度      | 106 年度       |
|--------|--------------------|-------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量          |             |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利            | \$ 857,066  | \$ 1,058,773 |
| A20010 | 收益費損項目：            |             |              |
| A20100 | 折舊費用               | 121,999     | 104,488      |
| A20200 | 攤銷費用               | 4,795       | 3,754        |
| A20400 | 預期信用減損損失           | 1,750       | -            |
| A20300 | 呆帳費用               | -           | 177          |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本          | 358         | -            |
| A21200 | 利息收入               | ( 1,047 )   | ( 672 )      |
| A20900 | 財務成本               | 26,621      | 26,288       |
| A21300 | 股利收入               | ( 98,176 )  | ( 46,083 )   |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失          | 12,891      | 50,286       |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | ( 381,640 ) | ( 593,412 )  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失     | 1,750       | 3,295        |
| A23900 | 與子公司之未實現利益         | 73,745      | 76,303       |
| A24000 | 與子公司之已實現利益         | ( 76,303 )  | ( 108,523 )  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數       |             |              |
| A31130 | 應收票據               | 9,025       | ( 8,981 )    |
| A31140 | 應收票據—關係人           | 229         | 84,737       |
| A31150 | 應收帳款               | ( 16,977 )  | 50,700       |
| A31160 | 應收帳款—關係人           | ( 31,937 )  | ( 121,178 )  |
| A31180 | 其他應收款              | ( 5,987 )   | 8,469        |
| A31200 | 存 貨                | 50,756      | ( 249,993 )  |
| A31240 | 其他流動資產             | ( 11,515 )  | 1,708        |
| A32125 | 合約負債               | 984         | -            |
| A32130 | 應付票據               | ( 8,122 )   | ( 21,046 )   |
| A32150 | 應付帳款               | ( 85,753 )  | 80,418       |
| A32180 | 其他應付款              | 2,003       | 5,226        |
| A32230 | 其他流動負債             | 20,482      | ( 18,296 )   |
| A32240 | 淨確定福利負債            | ( 16,590 )  | ( 5,357 )    |
| A33000 | 營運產生之現金            | 450,407     | 381,081      |
| A33100 | 收取之利息              | 1,047       | 681          |
| A33300 | 支付之利息              | ( 26,614 )  | ( 26,530 )   |
| A33500 | 支付之所得稅             | ( 298,172 ) | ( 121,343 )  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入         | 126,668     | 233,889      |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |               | 107 年度            | 106 年度            |
|--------|---------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量     |                   |                   |
| B00300 | 取得以成本衡量之金融資產  | \$ -              | (\$ 20,000)       |
| B01800 | 取得採用權益法之投資    | ( 491,771)        | ( 1,155,738)      |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備   | ( 150,017)        | ( 343,936)        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 639               | 3,895             |
| B03700 | 存出保證金增加       | ( 308)            | ( 600)            |
| B03800 | 存出保證金減少       | -                 | 23                |
| B04500 | 取得其他無形資產      | ( 2,755)          | ( 2,499)          |
| B07600 | 收取之股利         | <u>573,409</u>    | <u>813,723</u>    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出    | <u>( 70,803)</u>  | <u>( 705,132)</u> |
|        | 籌資活動之現金流量     |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加        | 3,555,000         | 3,863,024         |
| C00200 | 短期借款減少        | ( 3,665,000)      | ( 3,985,185)      |
| C00500 | 應付短期票券增加      | 259,508           | 469,049           |
| C00600 | 應付短期票券減少      | ( 379,431)        | ( 499,012)        |
| C01600 | 舉借長期借款        | 3,011,000         | 2,510,000         |
| C01700 | 償還長期借款        | ( 3,190,000)      | ( 2,090,000)      |
| C04500 | 發放現金股利        | ( 543,104)        | ( 532,455)        |
| C04600 | 現金增資          | <u>937,163</u>    | <u>540,000</u>    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>( 14,864)</u>  | <u>275,421</u>    |
| EEEE   | 現金淨增加(減少)數    | 41,001            | ( 195,822)        |
| E00100 | 年初現金餘額        | <u>787,390</u>    | <u>983,212</u>    |
| E00200 | 年底現金餘額        | <u>\$ 828,391</u> | <u>\$ 787,390</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 21 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



【附件四】

南寶樹脂化學工廠股份有限公司  
107 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| 項 目   | 金 額              |
|---|------------------|
| 期初未分配盈餘   | \$ 3,527,388,040 |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘   | ( 859,612)       |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘   | 8,221,436        |
| 調整後未分配盈餘  | \$ 3,534,749,864 |
| 本期淨利  | 672,774,784      |
| 提列法定盈餘公積 (10%)  | ( 67,277,478)    |
| 本期可供分配盈餘  | \$ 4,140,247,170 |
| 分配項目  |                  |
| 股東紅利-現金股利(@\$5/股)   | ( 602,853,900)   |
| 期末未分配盈餘   | \$ 3,537,393,270 |
| 註：股東紅利係以 108 年 3 月 21 日止流通在外股數 120,570,780 股計算，實際每股股利將以配息基準日，本公司實際流通在外股份為準，惟分派總額不變。 |                  |

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



【附件五】

南寶樹脂化學工廠股份有限公司  
 公司章程 修正條文對照表

| 條次    | 修正條文  | 原條文  | 修正說明                         |
|-------|---|--|------------------------------|
| 第一條   | 本公司依照公司法股份有限公司之規定設立，定名為南寶樹脂化學工廠股份有限公司英文名稱 <u>為 NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.</u> 。                                      | 本公司依照公司法股份有限公司之規定設立，定名為南寶樹脂化學工廠股份有限公司。   | 增加列示公司英文名稱。                  |
| 第六條   | 本公司股票為記名式， <u>由代表公司之董事簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。</u>                                    | 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司公開發行股票後亦得採免印製股票之方式發行之，但應洽證券集中保管事業機構登錄。  | 文句修正。                        |
| 第七條之一 | 本公司庫藏股轉讓予員工、發行新股時保留員工承購之股份、員工認股權憑證及限制員工權利新股，其轉讓、可認購及發放之對象， <u>得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。</u>                        |  | 新增員工獎酬工具。                    |
| 第九條   | 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其行使方式依相關法令規定辦理。<br>股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條規定，委託代理人出席。除公司法規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。 | 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其行使方式依相關法令規定辦理。<br>股東因故不能出席股東會時，得 <u>出具公司印發之委託書載明授權範圍，並簽名或蓋章後委託代理人出席。</u><br>除依公司法第一七七條規定外， <u>本公司公開發行股票後，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。</u> | 文句修正。                        |
| 第十五條  | <u>本公司股務處理作業，悉依「公開發行公司股票公司股務處理準則」及相關法令之規定辦理。</u>  |  | 新增依「公開發行公司股票公司股務處理準則」辦理股務事宜。 |

| 條次              | 修正條文  | 原條文  | 修正說明            |
|-----------------|---|--|-----------------|
| 第十六條<br>(原第十五條) | 董事會至少每季召開一次。本公司董事會之召集，應載明事由，於開會七日前通知各董事；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 <u>董事會</u> 召集通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。       | 董事會至少每季召開一次。<br>本公司董事會之召集，應載明事由，於開會七日前通知各董事；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。<br><del>前項</del> 召集通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。  | 文句修正。           |
| (原第十八條)         |   | <del>本公司因業務營運之需，依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人。審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。<br/>審計委員會成立之日同時廢除監察人，本章程關於監察人之規定，已隨即失效。</del>          | 與第廿二條意思重覆，予以刪除。 |
| 第廿二條            | 本公司董事會得設置各功能性委員會，其成員資格、職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。<br><u>本公司設置審計委員會替代監察人職權，並由全體獨立董事組成。</u>    | <del>本公司依法設置審計委員會，並由全體獨立董事組成。</del><br>公司法、證券交易法及其他法律規定應由監察人行使職權之事項，由審計委員會行之。<br>審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，依公開發行公司審計委員會行使職權辦法相關規定，以審計委員會組織規程依法另訂之。 | 文句修正。           |
| 第廿五條            | 本公司以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥2%至6%之員工酬勞及不高於3%之董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 | 本公司以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益，提撥2%至6%之員工酬勞及不高於3%之董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。  | 依公司法修訂，放寬員工獎酬工具 |

| 條次   | 修正條文   | 原條文   | 修正說明       |
|------|--|---|------------|
|      | <p>員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之<u>控制或從屬</u>公司員工，<u>該一定條件授權董事會訂定之</u>。</p> <p>員工酬勞及董事酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p> | <p>員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>員工酬勞及董監酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p> <p><del>上述所稱董監酬勞，於審計委員會設置後改為董事酬勞。</del></p> |            |
| 第廿九條 | 本章程訂立於民國五十二年八月三十日，.....， <u>第四十八次修正於民國一〇八年六月十四日</u> 。  | 本章程訂立於民國五十二年八月三十日，.....。  | 增列最近一次修訂日期 |

## 【附件六】

**南寶樹脂化學工廠股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序辦法 修正條文對照表**

| 條次   | 修正(2.3 版)條文   | 原(2.2 版)條文   | 修正說明                                       |
|------|---|--|--|
| 2    | <p>範圍：</p> <p>2.1.有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>2.2.不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>2.3.會員證。</p> <p>2.4.無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>2.5.使用權資產。</p> <p>2.6.金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>2.7.衍生性商品。</p> <p>2.8.依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>2.9.其他重要資產。</p> | <p>範圍：</p> <p>2.1.有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>2.2.不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<del>土地使</del>用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>2.3.會員證。</p> <p>2.4.無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>2.5.金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>2.6.衍生性商品。</p> <p>2.7.依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>2.8.其他重要資產。</p> | <p>依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公告修正條文</p> |
| 3.1. | <p><u>衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</u></p>   | <p><del>衍生性商品：指其價值由資產</del>利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p>  | <p>依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公告修正條文</p> |
| 3.2. | <p>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處</p>  | <p>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處</p>   | <p>依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公告修正條文</p> |

| 條次   | 修正(2.3版)條文   | 原(2.2版)條文  | 修正說明                                |
|------|--|--|-------------------------------------|
|      | 分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓其他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。  | 分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓其他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。   |                                     |
| 3.7. | 本辦法有關總資產百分之十之規定，以本公司最近期個體財務報告中之總資產金額計算。 <u>子公司之公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關該子公司實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</u>   | 本辦法有關總資產百分之十之規定，以本公司最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者， <del>本辦法有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</del> | 文句修正                                |
| 5.1. | 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：<br><u>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u><br><u>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</u><br><u>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</u><br><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u><br><u>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u><br><u>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u><br><u>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做</u> | 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。   | 依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公告修正條文 |



| 條次     | 修正(2.3 版)條文  | 原(2.2 版)條文   | 修正說明                                |
|--------|--|--|-------------------------------------|
|        | <p><u>為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p><u>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p>   |  |                                     |
| 5.2.   | <p><u>本公司取得或處分資產，由權責單位以簽呈/電子簽核系統依核決權限呈報簽准後始得為之。如須經評估則依相關規定辦理。</u></p>  | <p>取得或處分資產評估及經辦本公司有價證券、不動產及設備之取得或處分，由權責單位負責，如須經評估則依相關規定辦理。</p>   | 文句修正                                |
| 5.3.   | <p>取得或處分資產之額度：</p> <p><u>5.3.1.非供營業使用之不動產及其使用權資產：</u></p> <p><u>(1)本公司購買非供營業使用之不動產及其使用權資產總額，不得超過實收資本額百分之四十。</u></p> <p><u>(2)子公司購買非供營業使用之不動產及其使用權資產總額，不得超其實收資本額百分之二十。</u></p> <p><u>5.3.2.有價證券：</u></p> <p><u>(1)本公司投資個別有價證券之限額，不得超過實收資本額百分之五；投資有價證券之總額，不得超過實收資本額百分之四十。</u></p> <p><u>(2)子公司投資個別有價證券限額，不得超過其實收資本額百分之五；投資有價證券之總額，不得超其實收資本額百分之二十。</u></p> <p><u>(3)公司因接受被投資公司以盈餘或公積增資配股所得之股份，不計入本項之投資總額計算。</u></p> | <p>取得或處分資產之額度及授權：</p> <p><u>5.3.1.有價證券、不動產及設備之取得與處分，由本公司權責單位以簽呈/電子簽核系統依核決權限呈報簽准後始得為之，如是項資產之取得或處分依公司法或證券交易法之規定，應經董事會或股東大會決議通過始得為之者，則應依法決議通過後始行辦理。</u></p> <p><u>5.3.2.取得有價證券及非供營業使用之不動產，於下列所訂定之額度內，經董事長簽准後，授權權責單位執行。</u></p> <p><u>(1)本公司投資個別有價證券之限額，不得超過實收資本額百分之五；購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額，不得超過實收資本額百分之四十。</u></p> <p><u>(2)子公司投資個別有價證券限額，不得超過其實收資本額百分之五；購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額，不得超其實收資本額百分之二十。</u></p> <p><u>(3)公司因接受被投資公司以盈餘或公積增資配股所得之股份，不計入本項之投資總額計算。</u></p> | 文句修正                                |
| 5.4.1. | <p><u>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生</u></p>   | <p>取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報</p>   | 依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公告修正條文 |

| 條次        | 修正(2.3版)條文   | 原(2.2版)條文  | 修正說明                                       |
|-----------|--|--|--|
|           | <p>日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>(1)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(2).....</p>               | <p>告，並應符合下列規定：</p> <p>(1)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(2).....</p>                         |  |
| 5.4.3.    | <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>           | <p>取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                    | <p>依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公告修正條文</p> |
| 5.4.4.    | <p>前述5.4.1.~5.4.3.交易金額之計算，應依5.8.1.7.規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                             | <p>前述5.4.1.~5.4.3.交易金額之計算，應依5.7.1.7.規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                             | <p>因應項次條文修正</p>                            |
| 5.6.2.(7) | <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起算二日內，將相關資料依相關法令規定格式以網際網路資訊系統申報備查。</p>   | <p>本公司股票於證券商營業處所買賣或上市後，參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起算二日內，將5.6.1.(4)(a)、(b)之人員基本資料及重要事項日期等資料，依相關法令規定格式以網際網路資訊系統申報備查。</p>                    | <p>文句修正</p>                                |
| 5.7.      | <p><u>5.7.向關係人取得或處分資產之處理程序</u></p>   | <p><u>5.8.向關係人取得或處分資產之處理程序</u></p>   | <p>項次對調，子項次依循調整</p>                        |
| 5.7.1.    | <p>5.7.1.本公司向關係人取得或處分資產，除依本程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依本程序相關規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依5.4.4.規定辦理。</p> | <p>5.8.1.本公司向關係人取得或處分資產，除依本程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依本程序相關規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依5.4.4.規定辦理。</p> | <p>條文項次修正</p>                              |

| 條次     | 修正(2.3 版)條文  | 原(2.2 版)條文  | 修正說明                                |
|--------|--|---|-------------------------------------|
|        | 另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。   | 另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。  |                                     |
| 5.7.2. | <p><u>5.7.2.評估及作業程序：</u><br/>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(1)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。<br/>(2)選定關係人為交易對象之原因。<br/>(3)向關係人取得不動產或其使用權資產，依 <u>5.7.3.規定</u>評估預定交易條件合理性之相關資料。<br/>(4)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。<br/>(5)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。<br/>(6)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。<br/>(7)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>上述交易金額之計算，應依 <u>5.8.1.7.規定</u>辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。<br/>本公司與子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或</p> | <p><u>5.8.2.評估及作業程序：</u><br/>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(1)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。<br/>(2)選定關係人為交易對象之原因。<br/>(3)向關係人取得不動產，依 <u>5.8.3.規定</u>評估預定交易條件合理性之相關資料。<br/>(4)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。<br/>(5)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。<br/>(6)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。<br/>(7)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>上述交易金額之計算，應依 <u>5.7.1.7.規定</u>辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。<br/>本公司之子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依授權額度、層級、執行單位及交</p> | 依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公告修正條文 |

| 條次     | 修正(2.3 版)條文  | 原(2.2 版)條文   | 修正說明                                       |
|--------|--|--|--|
|        | <p><u>資本總額之子公司彼此間從事下列交易</u>，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依授權額度、層級、執行單位及交易流程等授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p>  | <p>易流程等授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>   |  |
| 5.7.3. | <p>5.7.3.交易成本之合理性評估：</p> <p>(1)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>(a)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(b)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>(2)合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評交易成本。</p> <p>(3)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依 5.7.3.(1)及 5.7.3.(2)規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(4)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依 5.7.2.規定辦理，不適用 5.7.3.(1)~5.7.3.(3)規定：</p> <p>(a)關係人係因繼承或贈與而取</p> | <p>5.8.3.交易成本之合理性評估：</p> <p>(1)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>(a)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(b)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>(2)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(3)本公司向關係人取得不動產，依 5.8.3.(1)及 5.8.3.(2)規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(4)本公司向關係人取得不動產依 5.8.3.(1)及 5.8.3.(2)規定評估結果均較交易價格為低時，應依 5.8.3.(5)規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具</p> | <p>依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公告修正條文</p> |

| 條次 | 修正(2.3 版)條文   | 原(2.2 版)條文   | 修正說明 |
|----|---|--|------|
|    | <p>得不動產或其使用權資產。</p> <p>(b)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(c)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p><u>(d)本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p><u>(5)本公司依 5.7.3.(1)及 5.7.3.(2)規定評估結果均較交易價格為低時，應依 5.7.3.(6)規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</u></p> <p>(a)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(I)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(II)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(b)本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相</p> | <p>體合理性意見者，不在此限：</p> <p>(a)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(I)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(II)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p><del>(III)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</del></p> <p>(b)本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則。前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p><u>(5)本公司向關係人取得不動產，如經按 5.8.3.(1)至 5.8.3.(4)規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。</u></p> <p>(a)本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提</p> |      |

| 條次     | 修正(2.3 版)條文   | 原(2.2 版)條文  | 修正說明                           |
|--------|---|---|--------------------------------|
|        | <p>近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則。前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(6)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按5.7.3.(1)至5.7.3.(5)規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。</p> <p>(a)本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>(b)審計委員會之獨立董事應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(c)應將上述(a)、(b)處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(7)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依5.7.3(6)規定辦理。</p> | <p>列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>(b)審計委員會之獨立董事應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(c)應將5.8.3.(5)之(a)、(b)處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(6)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依5.8.2.規定辦理，不適用5.8.3.(1)、5.8.3.(2)及5.8.3.(3)規定：</p> <p>(a)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>(b)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(c)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>(7)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依5.8.3(5)規定辦理。</p> |                                |
| 5.8.   | 5.8.公告及申報   | 5.7.公告及申報   | 項次對調，子項次依循調整                   |
| 5.8.1. | 5.8.1.本公司及子公司有下列情形，應辦理公告及申報：<br>5.8.1.1.向關係人取得或處分不  | 5.7.1.應辦理公告及申報之標準：<br>5.7.1.1.向關係人取得或處分不  | 依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公 |

| 條次 | 修正(2.3 版)條文  | 原(2.2 版)條文   | 修正說明         |
|----|--|--|--------------|
|    | <p>動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內公債</u>、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p><u>5.8.1.2.</u>進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p><u>5.8.1.3.</u>從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p><u>5.8.1.4.</u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(1)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(2)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p><u>5.8.1.5.</u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p><u>5.8.1.6.</u>除前 5 項以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣<u>國內公債</u>。</p> <p>(2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申</p> | <p>動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p><u>5.7.1.2.</u>進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p><u>5.7.1.3.</u>從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p><u>5.7.1.4.</u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(1)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(2)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p><u>5.7.1.5.</u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p><u>5.7.1.6.</u>除前述 <u>5.7.1.1.~5.7.1.5.</u>以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣公債。</p> <p>(2)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> | <p>告修正條文</p> |

| 條次     | 修正(2.3 版)條文   | 原(2.2 版)條文  | 修正說明                                       |
|--------|---|---|--|
|        | <p><u>購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p><u>5.8.1.7. 前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</u></p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> | <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p><del>5.7.1.7. 前述 5.7.1.1.~5.7.1.6. 交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</del></p> <p>(1)每筆交易金額。</p> <p>(2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>(4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p>                          |  |
| 5.8.2. | <p><u>5.8.2. 辦理公告及申報之時限及程序：</u></p> <p><u>5.8.2.1 本公司及子公司取得或處分資產，具有應公告項目且交易金額達應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內，由本公司將相關資訊於金融監督暨管理委員會指定網站辦理公告申報。</u></p> <p><u>5.8.2.2. 本公司應按月將本公司及子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督暨管理委員會指定之資訊申報網站。</u></p> <p><u>5.8.2.3. 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告</u></p>   | <p><u>5.7.2. 應辦理公告及申報之時限：</u></p> <p>本公司取得或處分資產，具有應公告項目且交易金額達應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p><u>5.7.3. 公告申報程序：</u></p> <p><u>5.7.3.1. 本公司應將相關資訊於金融監督暨管理委員會指定網站辦理公告申報。</u></p> <p><u>5.7.3.2. 本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督暨管理委員會指定之資訊申報網站。</u></p> <p><u>5.7.3.3. 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而</u></p> | <p>依據107年11月26日金管證發字第1070341072號公告修正條文</p> |



| 條次     | 修正(2.3 版)條文  | 原(2.2 版)條文  | 修正說明 |
|--------|--|---|------|
|        | <p>申報。</p> <p>5.8.2.4.本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>5.8.2.5.本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金融監督暨管理委員會指定網站辦理公告申報：<br/> (1)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。<br/> (2)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。<br/> (3)原公告申報內容有變更。</p> | <p>應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>5.7.3.4.本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>5.7.3.5.本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金融監督暨管理委員會指定網站辦理公告申報：<br/> (1)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。<br/> (2)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。<br/> (3)原公告申報內容有變更。</p> |      |
| 5.9.3. | <p>子公司適用應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>   | <p>子公司適用 5.7 之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>  | 文句修正 |
| 5.11.  | <p>實施與修訂</p> <p>5.11.1.本公司取得或處分資產處理程序送審計委員會全體成員二分之一以上同意及董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>5.11.2.本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p>  | <p>實施與修訂</p> <p>5.11.1.本公司取得或處分資產處理程序送審計委員會全體成員二分之一以上同意及董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>5.11.2.本公司已依證交法規定設置獨立董事者，依 5.11.1.規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>5.11.3.本公司已依證交法設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由</p>    | 簡化條文 |

| 條次 | 修正(2.3 版)條文  | 原(2.2 版)條文   | 修正說明       |
|----|--|--|------------|
|    |  | <del>全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</del><br>5.11.4.本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。 |            |
| 8. | 修訂記錄：<br>.....<br><u>8.8.中華民國 108 年 3 月 21 日(西元 2019 年 10 月 17 日)董事會通過修訂第 2.3 版及中華民國 108 年 6 月 14 日(西元 2019 年 6 月 14 日)經股東會決議通過後實施</u> | 修訂記錄：<br>.....   | 增列最近一次修訂日期 |

## 【附件七】

**南寶樹脂化學工廠股份有限公司**  
**資金貸與及背書保證作業辦法 修正條文對照表**

| 條次           | 修正(2.3版)條文  | 原(2.2版)條文  | 修正說明                                |
|--------------|---|--|-------------------------------------|
| 5.3.1<br>第3條 | 本公司背書保證餘額達下列標準時，應按性質依規定格式，於事實發生日之即日起二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：<br>(a)本公司及子公司背書保證餘額達該本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。<br>(b)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。<br>(c)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、 <u>採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</u> | 本公司背書保證餘額達下列標準時，應按性質依規定格式，於事實發生日之即日起二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：<br>(a)本公司及子公司背書保證餘額達該本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。<br>(b)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。<br>(c)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、 <u>長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</u> | 依據108年03月07日金管證審字第1080304826號公告修正條文 |
| 5.3.1<br>第6條 | 本作業辦法所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與或背書保證對象及金額之日等日期孰前者。   | 本作業辦法所稱事實發生日，係指 <u>交易</u> 簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定 <u>交易</u> 對象及 <u>交易</u> 金額之日等日期孰前者。  | 依據108年03月07日金管證審字第1080304826號公告修正條文 |
| 5.5.5        | 本公司已設置獨立董事，於董事會討論資金貸與及背書保證作業程序及相關事項時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對意見或保留意見列入董事會紀錄。   | 俟本公司設置獨立董事後，於董事會討論資金貸與及背書保證作業程序及相關事項時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。  | 依據108年03月07日金管證審字第1080304826號公告修正條文 |
| 5.6          | 5.6.本辦法送審計委員會全體成員二分之一以上同意及董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。 <u>如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u><br><u>本項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u>  | 5.6.本辦法送審計委員會全體成員二分之一以上同意及董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。  | 依據108年03月07日金管證審字第1080304826號公告修正條文 |

| 條次 | 修正(2.3 版)條文   | 原(2.2 版)條文     | 修正說明        |
|----|---|----------------|-------------|
| 8  | 修訂記錄：<br>.....<br><u>8.2. 中華民國 108 年 3 月 21 日</u><br><u>(西元 2019 年 3 月 21 日)董事</u><br><u>會通過修訂第 2.3 版及中華</u><br><u>民國 108 年 6 月 14 日(西元</u><br><u>2019 年 6 月 14 日)經股東會</u><br><u>決議通過後實施。</u> | 修訂記錄：<br>..... | 增列最近一次修訂日期。 |