

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108及107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

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 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 及 107 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十二所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,675,147 千元及 3,138,533 千元，分別占合併資產總額之 20% 及 18%；負債總額分別為 1,051,380 千元及 685,491 千元，分別占合併負債總額之 14% 及 9%；其民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為利益 35,864 千元、29,602 千元、104,713 千元及 55,224 千元，分別占合併綜合損益總額之 20%、35%、13% 及 9%，暨合併財務報告附註所揭露資訊，係以該等非重要子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務

報告附註十三所述，民國 108 年及 107 年 9 月 30 日採用權益法之投資金額分別為 310,722 千元及 289,251 千元，民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 及 107 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 10,179 千元、5,591 千元、21,542 千元及 18,300 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 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 及 107 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 108 年及 107 年 9 月 30 日之資產總額分別 1,560,292 千元及 1,258,308 千元，分別占合併資產總額之 9% 及 7%；民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為 524,150 千元、516,626 千元、1,473,387 千元及 1,499,284 千元，分別占合併營業收入淨額之 12%、12%、12% 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 1 0 8 年 1 1 月 1 1 日

民國 108 年 9 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼 資	108年9月30日(經核閱)			107年12月31日(經查核)			107年9月30日(經核閱)		
	產	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 3,637,512	20	\$ 3,679,348	21	\$ 3,685,648	21		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八、九及三五)	384,908	2	196,068	1	274,268	2		
1150	應收票據(附註十)	321,599	2	293,405	2	312,066	2		
1170	應收帳款(附註十及二六)	3,194,151	18	3,112,385	18	3,066,149	17		
1180	應收帳款—關係人(附註十、二六及三四)	387,836	2	357,724	2	354,569	2		
1200	其他應收款(附註十)	183,701	1	201,967	1	65,042	-		
1220	本期所得稅資產	31,277	-	13,197	-	26,855	-		
130X	存貨(附註十一)	2,389,500	13	2,347,224	13	2,462,779	14		
1412	預付租賃款(附註十九)	-	-	15,335	-	14,585	-		
1470	其他流動資產(附註二十)	376,216	2	453,097	3	602,621	4		
11XX	流動資產總計	10,906,700	60	10,669,750	61	10,864,582	62		
非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	1,098,102	6	1,210,580	7	1,559,328	9		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八、九及三五)	86,638	1	53,194	-	51,744	-		
1550	採用權益法之投資(附註十三)	310,722	2	292,180	2	289,251	2		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三五)	4,082,603	22	3,959,992	23	3,710,154	21		
1755	使用權資產(附註四及十五)	1,163,954	6	-	-	-	-		
1760	投資性不動產(附註十六)	17,760	-	17,760	-	17,760	-		
1805	商譽(附註十七)	130,926	1	86,766	1	88,151	-		
1821	其他無形資產(附註十八)	61,923	-	43,874	-	47,876	-		
1840	遞延所得稅資產	241,159	1	251,359	1	266,160	2		
1985	預付租賃款—非流動(附註十九)	-	-	662,223	4	605,891	3		
1990	其他非流動資產(附註二十)	173,985	1	115,775	1	123,899	1		
15XX	非流動資產總計	7,367,772	40	6,693,703	39	6,760,214	38		
1XXX	資產總計	\$ 18,274,472	100	\$ 17,363,453	100	\$ 17,624,796	100		
負債及權益									
流動負債									
2100	短期借款(附註二一及三五)	\$ 1,251,541	7	\$ 1,295,694	7	\$ 1,989,673	11		
2110	應付短期票券(附註二一)	-	-	-	-	59,967	-		
2130	合約負債—流動(附註二六)	20,639	-	41,499	-	51,441	-		
2150	應付票據(附註二二)	38,300	-	35,908	-	39,163	-		
2170	應付帳款(附註二二及三四)	1,947,670	11	1,923,206	11	2,022,971	12		
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	50,448	-	-	-	-	-		
2219	其他應付款(附註三四)	817,460	4	788,396	5	787,083	5		
2230	本期所得稅負債	177,217	1	169,036	1	97,716	1		
2320	一年內到期之長期負債(附註二一)	345,865	2	265,273	2	173,597	1		
2399	其他流動負債(附註二三及三四)	179,300	1	185,889	1	139,500	1		
21XX	流動負債總計	4,828,440	26	4,704,901	27	5,361,111	31		
非流動負債									
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	449,720	2	-	-	-	-		
2540	長期借款(附註二一)	1,466,172	8	1,392,070	8	1,781,422	10		
2570	遞延所得稅負債	825,199	5	705,380	4	710,067	4		
2640	淨確定福利負債—非流動	123,515	1	149,410	1	165,864	1		
2670	其他非流動負債(附註二三及三六)	49,054	-	56,622	-	42,526	-		
25XX	非流動負債總計	2,913,660	16	2,303,482	13	2,699,879	15		
2XXX	負債總計	7,742,100	42	7,008,383	40	8,060,990	46		
歸屬於本公司業主之權益(附註二五)									
3110	普通股股本	1,205,707	7	1,205,707	7	1,086,207	6		
3200	資本公積	2,108,235	11	2,108,235	12	1,290,212	7		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,056,002	6	988,725	6	988,725	6		
3320	特別盈餘公積	313,321	2	313,321	2	313,321	2		
3350	未分配盈餘	4,401,877	24	4,207,525	24	4,052,723	23		
3300	保留盈餘總計	5,771,200	32	5,509,571	32	5,354,769	31		
3400	其他權益	668,239	4	804,110	5	1,115,496	6		
31XX	本公司業主權益總計	9,753,381	54	9,627,623	56	8,846,684	50		
36XX	非控制權益	778,991	4	727,447	4	717,122	4		
3XXX	權益總計	10,532,372	58	10,355,070	60	9,563,806	54		
負債及權益總計									
		\$ 18,274,472	100	\$ 17,363,453	100	\$ 17,624,796	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 11 月 11 日核閱報告)

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆縉

南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依會計師查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二六及三四)	\$ 4,489,396	100	\$ 4,175,852	100	\$ 12,588,718	100	\$ 11,755,738	100
5000	營業成本 (附註十一、二七及三四)	<u>3,206,945</u>	<u>71</u>	<u>3,133,333</u>	<u>75</u>	<u>9,118,148</u>	<u>72</u>	<u>9,003,634</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>1,282,451</u>	<u>29</u>	<u>1,042,519</u>	<u>25</u>	<u>3,470,570</u>	<u>28</u>	<u>2,752,104</u>	<u>23</u>
	營業費用 (附註十及二七)								
6100	推銷費用	450,147	10	430,055	10	1,268,108	10	1,229,346	10
6200	管理費用	220,404	5	195,077	5	639,646	5	575,821	5
6300	研究發展費用	110,057	3	104,765	3	327,490	3	301,881	3
6450	預期信用減損損失	<u>22,316</u>	-	<u>4,441</u>	-	<u>17,816</u>	-	<u>26,661</u>	-
6000	營業費用合計	<u>802,924</u>	<u>18</u>	<u>734,338</u>	<u>18</u>	<u>2,253,060</u>	<u>18</u>	<u>2,133,709</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>479,527</u>	<u>11</u>	<u>308,181</u>	<u>7</u>	<u>1,217,510</u>	<u>10</u>	<u>618,395</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出 (附註十三及二七)								
7010	其他收入	43,835	1	9,378	-	120,355	1	138,727	1
7020	其他利益及損失	10,729	-	(15,818)	-	39,013	-	16,366	-
7050	財務成本	(16,709)	-	(16,535)	-	(52,178)	-	(45,782)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>10,179</u>	-	<u>5,591</u>	-	<u>21,542</u>	-	<u>18,300</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>48,034</u>	<u>1</u>	<u>(17,384)</u>	-	<u>128,732</u>	<u>1</u>	<u>127,611</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	527,561	12	290,797	7	1,346,242	11	746,006	6
7950	所得稅費用 (附註四及二八)	<u>161,117</u>	<u>4</u>	<u>101,340</u>	<u>2</u>	<u>392,922</u>	<u>3</u>	<u>188,832</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>366,444</u>	<u>8</u>	<u>189,457</u>	<u>5</u>	<u>953,320</u>	<u>8</u>	<u>557,174</u>	<u>5</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	(109,754)	(2)	(201)	-	(127,163)	(1)	(748)	-
8349	與不重分類之項目相關所得稅 (附註二八)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,727)</u>	<u>-</u>
		<u>(109,754)</u>	<u>(2)</u>	<u>(201)</u>	<u>-</u>	<u>(127,163)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,475)</u>	<u>-</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	(100,103)	(2)	(127,749)	(3)	(526)	-	26,198	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二八)	<u>19,221</u>	<u>-</u>	<u>23,361</u>	<u>-</u>	<u>1,514</u>	<u>-</u>	<u>5,314</u>	<u>-</u>
		<u>(80,882)</u>	<u>(2)</u>	<u>(104,388)</u>	<u>(3)</u>	<u>988</u>	<u>-</u>	<u>31,512</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(190,636)</u>	<u>(4)</u>	<u>(104,589)</u>	<u>(3)</u>	<u>(126,175)</u>	<u>(1)</u>	<u>29,037</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 175,808</u>	<u>4</u>	<u>\$ 84,868</u>	<u>2</u>	<u>\$ 827,145</u>	<u>7</u>	<u>\$ 586,211</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107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	\$ 345,572	8	\$ 173,931	4	\$ 891,856	7	\$ 527,921	5
8620	非控制權益	<u>20,872</u>	-	<u>15,526</u>	<u>1</u>	<u>61,464</u>	<u>1</u>	<u>29,253</u>	-
8600		<u>\$ 366,444</u>	<u>8</u>	<u>\$ 189,457</u>	<u>5</u>	<u>\$ 953,320</u>	<u>8</u>	<u>\$ 557,174</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 158,935	4	\$ 80,289	2	\$ 758,639	6	\$ 556,911	5
8720	非控制權益	<u>16,873</u>	-	<u>4,579</u>	-	<u>68,506</u>	<u>1</u>	<u>29,300</u>	-
8700		<u>\$ 175,808</u>	<u>4</u>	<u>\$ 84,868</u>	<u>2</u>	<u>\$ 827,145</u>	<u>7</u>	<u>\$ 586,211</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二九)								
9710	基 本	\$ 2.87		\$ 1.60		\$ 7.40		\$ 4.86	
9810	稀 釋	2.86		1.60		7.38		4.84	

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11月11日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱 未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣千元
(准每股股利為新台幣元)

代 碼	經 屬 於 本 公 司 業 務 之 主 要 項 目	歸 屬 於 本 公 司 業 務 之 主 要 項 目						其 他 業 務 之 主 要 項 目		非 控 制 權 益		總 計
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 匯 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	總 計	
A1	107年1月1日餘額	\$ 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(附註二五)	-	-	88,187	-	(88,187)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(543,104)	-	-	-	(543,104)	-	(543,104)
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(附註三十)	-	-	-	-	(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	108年1月1日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,108,235	\$ 988,725	\$ 313,321	\$ 4,207,525	(\$ 222,890)	\$ 1,027,000	\$ 804,110	\$ 9,627,623	\$ 727,447	\$ 10,355,070
A3	追溯適用之影響數(附註三)	-	-	-	-	(27,373)	(2,654)	-	(2,654)	(30,027)	-	(30,027)
A5	108年1月1日調整後餘額	1,205,707	2,108,235	988,725	313,321	4,180,152	(225,544)	1,027,000	801,456	9,597,596	727,447	10,325,043
B1	107年度盈餘分配(附註二五)	-	-	67,277	-	(67,277)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(602,854)	-	-	-	(602,854)	-	(602,854)
B5	現金股利-每股5元	-	-	-	-	(602,854)	-	-	-	(602,854)	-	(602,854)
D1	108年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	891,856	-	-	-	891,856	61,464	953,320
D3	108年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,054)	(127,163)	(133,217)	(133,217)	7,042	(126,175)
D5	108年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	891,856	(6,054)	(127,163)	(133,217)	758,639	68,506	827,145
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,962)	(16,962)
Z1	108年9月30日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,108,235	\$ 1,056,002	\$ 313,321	\$ 4,401,827	(\$ 231,598)	\$ 899,837	\$ 668,239	\$ 9,753,381	\$ 778,991	\$ 10,532,372

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(字閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆耀



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 108 及 107 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		108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 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	\$ 1,346,242	\$ 746,006
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	274,527	204,686
A20200	攤銷費用	10,735	21,270
A20400	預期信用減損損失	17,816	26,661
A20900	財務成本	52,178	45,782
A21200	利息收入	(25,605)	(26,160)
A21300	股利收入	(55,462)	(98,176)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(21,542)	(18,300)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	176	2,397
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,455	27,950
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(28,194)	(13,570)
A31150	應收帳款	(63,973)	(432,521)
A31160	應收帳款－關係人	(38,561)	11,048
A31180	其他應收款	23,143	(24,130)
A31200	存 貨	(63,159)	(251,775)
A31240	其他流動資產	76,615	(207,580)
A31990	其他非流動資產	(218)	(1,981)
A32125	合約負債	(20,860)	28,658
A32130	應付票據	(1,132)	(21,675)
A32150	應付帳款	36,454	91,320
A32180	其他應付款	57,201	30,201
A32230	其他流動負債	(6,693)	52,446
A32240	淨確定福利負債	(25,895)	(13,177)
A32990	其他非流動負債	16,941	(629)
A33000	營運產生之現金	1,572,189	178,751
A33100	收取之利息	20,405	23,188
A33300	支付之利息	(51,966)	(44,650)
A33500	支付之所得稅	(270,625)	(378,840)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	1,270,003	221,551
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	(15,000)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金		
	融資產減資退回股款	\$ 315	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(455,092)	(139,220)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	203,880	135,886
B02200	取得業務淨現金流出	(48,195)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(462,952)	(510,893)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30,318	12,259
B03700	存出保證金增加	(24,376)	(3,986)
B03800	存出保證金減少	49,150	6,071
B04500	購置無形資產	(29,234)	(9,840)
B05350	取得使用權資產	(56,895)	-
B07600	收取之股利	58,462	105,676
B09900	處分使用權資產價款	5,661	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(743,958)	(404,047)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,592,543	3,908,076
C00200	短期借款減少	(3,631,056)	(3,217,567)
C00500	應付短期票券增加	-	259,509
C00600	應付短期票券減少	-	(319,465)
C01600	舉借長期借款	1,843,980	2,005,720
C01700	償還長期借款	(1,691,069)	(1,693,074)
C03000	存入保證金增加	2,402	1,651
C03100	存入保證金減少	(495)	(451)
C04500	發放現金股利	(619,816)	(543,508)
C04020	租賃負債本金償還	(32,611)	-
C05400	向非控制權益取得股權	-	(1,665)
C05800	非控制權益變動	-	30,477
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(536,122)	429,703
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,759)	14,956
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(41,836)	(180,939)
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,679,348	3,866,587
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,637,512	\$ 3,685,648

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11月11日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝



南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 108 及 107 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 107 年 11 月起於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 11 月 11 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產、負債及保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係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，部分使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。除適用下述權宜作法 2. 者外，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 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使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 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。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 4.17%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 539,095
減：適用豁免之短期租賃	(36,836)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(2,001)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 500,258</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 482,289
加：107 年 12 月 31 日融資租賃應付租賃款	26,247
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 508,536</u>

合併公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 15,335	(\$ 15,335)	\$ -
預付租賃款—非流動	662,223	(662,223)	-
不動產、廠房及設備	8,198	(8,198)	-
使用權資產	-	1,137,621	1,137,621
其他流動資產	266	(266)	-
遞延所得稅資產	251,359	663	252,022
資產影響	<u>\$ 937,381</u>	<u>\$ 452,262</u>	<u>\$ 1,389,643</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 54,341	\$ 54,341
其他流動負債	24,406	(24,406)	-
租賃負債—非流動	-	454,195	454,195
其他非流動負債	1,841	(1,841)	-
負債影響	<u>\$ 26,247</u>	<u>\$ 482,289</u>	<u>\$ 508,536</u>
保留盈餘	\$ -	(\$ 27,373)	(\$ 27,373)
其他權益	-	(2,654)	(2,654)
權益影響 (註)	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 30,027)</u>	<u>(\$ 30,027)</u>

註：RLA Polymers Pty Ltd.視同租賃開始日已適用 IFRS16 所產生之影響數。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：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期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。
IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺

少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

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

(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)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「銀行同業拆放利率變革」	2020 年 1 月 1 日
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

註：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。

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，參閱附註十二及附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外，請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化

條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。107年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

2. 租 賃

108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

(1) 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩

項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(2) 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間及用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發

生當期認列為費用。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(1) 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(3) 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

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

請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

六、現金及約當現金

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 13,117	\$ 8,843	\$ 9,054
銀行支票及活期存款	3,332,989	3,308,965	3,105,386
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行承兌匯票	-	10,189	-
銀行定期存款	291,406	351,351	571,208
	<u>\$ 3,637,512</u>	<u>\$ 3,679,348</u>	<u>\$ 3,685,648</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
銀行定期存款	0.66%~6.6%	0.66%~5.5%	0.63%~5.3%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
國內投資			
未上市(櫃)股票	<u>\$ 1,098,102</u>	<u>\$ 1,210,850</u>	<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。

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

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	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			
(一)	\$ 363,759	\$ 187,386	\$ 260,656
質押定期存款(一)	20,247	5,791	10,922
存出保證金	<u>902</u>	<u>2,891</u>	<u>2,690</u>
	<u>\$ 384,908</u>	<u>\$ 196,068</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			
(一)	\$ 58,218	\$ -	\$ 330
質押定期存款(一)	5,108	7,134	7,091
存出保證金	<u>23,312</u>	<u>46,060</u>	<u>44,323</u>
	<u>\$ 86,638</u>	<u>\$ 53,194</u>	<u>\$ 51,744</u>

(一) 截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，定期存款利率區間分別為 0.94%~7.5%、0.66%~6.75%及 0.94%~6.5%。

(二) 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。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

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：

總帳面價值

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
按攤銷後成本衡量－流動	\$ 384,908	\$ 196,068	\$ 274,268
按攤銷後成本衡量－非流動	86,638	53,194	51,744
	<u>\$ 471,546</u>	<u>\$ 249,262</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 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 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、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額			
因營業而發生	<u>\$ 321,599</u>	<u>\$ 293,405</u>	<u>\$ 312,066</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 3,633,046	\$ 3,516,825	\$ 3,473,929
減：備抵損失	<u>51,059</u>	<u>46,716</u>	<u>53,211</u>
	<u>\$ 3,581,987</u>	<u>\$ 3,470,109</u>	<u>\$ 3,420,718</u>
<u>其他應收款</u>			
總帳面金額	<u>\$ 183,701</u>	<u>\$ 201,967</u>	<u>\$ 65,042</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為信用風險已顯著減少。

合併公司係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望作為存續期間預期信用損失評估之基礎。合併公司依信用損失歷史經驗顯示之不同地區損失型態區分客戶群，並以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

應收票據

截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列備抵損失。

應收帳款（含關係人）

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

108 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.1%	0.19%~4.57%	2.64%~30.83%	8.14%~67.17%	37.13%~96.97%	100%	
總帳面金額	\$ 3,065,389	\$ 466,953	\$ 37,570	\$ 24,526	\$ 10,126	\$ 28,482	\$ 3,633,046
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(554)	(1,244)	(3,609)	(10,020)	(7,311)	(28,321)	(51,059)
攤銷後成本	\$ 3,064,835	\$ 465,709	\$ 33,961	\$ 14,506	\$ 2,815	\$ 161	\$ 3,581,987

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.13%	0.17%~3.80%	2.14%~23.06%	10.75%~51.67%	48.80%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 2,862,518	\$ 563,446	\$ 39,736	\$ 8,935	\$ 7,067	\$ 35,123	\$ 3,516,825
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(36)	(392)	(2,040)	(4,945)	(5,855)	(33,448)	(46,716)
攤銷後成本	\$ 2,862,482	\$ 563,054	\$ 37,696	\$ 3,990	\$ 1,212	\$ 1,675	\$ 3,470,109

107 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.00%~0.07%	0.06%~3.99%	0.64%~26.44%	2.53%~75.58%	22.18%~100%	100%	
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	\$ 2,940,018	\$ 439,204	\$ 29,308	\$ 9,109	\$ 3,079	\$ -	\$ 3,420,718

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 46,716	\$ 32,480
本期提列	17,816	26,661
本期沖銷	(13,761)	(5,653)
外幣換算差額	288	(277)
期末餘額	<u>\$ 51,059</u>	<u>\$ 53,211</u>

十一、存 貨

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
商 品	\$ 174,292	\$ 196,799	\$ 184,883
製成品及半成品	932,314	873,028	826,101
在 製 品	53,736	78,174	62,931
原 物 料	1,085,667	996,733	1,166,622
在途存貨	143,491	202,490	222,242
	<u>\$ 2,389,500</u>	<u>\$ 2,347,224</u>	<u>\$ 2,462,779</u>

108及107年7月1日至9月30日與108及107年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為3,204,332千元、3,132,067千元、9,117,972千元及9,001,237千元，其中108及107年7月1日至9月30日與108及107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3,334千元、5,791千元、11,455千元及27,950千元。

十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	化學品之買賣	100	100	100	註12
	南寶應用材料公司	化學品之買賣	100	100	100	註12
	南寶電子材料公司	電子材料之生產及買賣	100	100	100	註12
	台灣艾富克公司	建築材料及化學品之買賣	100	100	100	
	王子製藥公司	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	49.9	49.9	49.9	註12
	明寶生物科技公司	保健食品研發及買賣	100	100	100	註12
	源富生物科技公司	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	57.1	57.1	57.06	註1及註12

(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
			108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日	
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	70	註12
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	接著劑之買賣	100	100	100	註12
	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12
	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2
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	54.53	註2
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	32.18	註2
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	接著劑之生產及買賣	49	49	49	註3及註12
	Nan Pao Philippines Export Inc.	接著劑之買賣	-	-	-	註10
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	70	70	70	註4及註12
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註12
	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註12
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註12
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	五金及建築材料之買賣	-	100	100	註5、註9及註12
	ITLS-SB SDN BHD	五金及建築材料之生產及買賣	100	100	100	註12
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Wealth Castle Development Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	100	註12
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2
	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2
	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12
	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2
	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12
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	100	100	100	
	南寶高新投資有限公司	一般投資業	100	100	100	
	Nan Pao Resins (HK) Limited	接著劑之生產及買賣	-	-	-	註8

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日	
Greatwill Materials (HK) Ltd.	佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	99	99	99	註2
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Giant Profit Development Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
南寶樹脂(佛山)有限公司	佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	51	51	51	
	佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	1	1	1	註2
	佛山南寶弘厚新材料有限公司	化學品之買賣	-	-	80	註6
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	註11
	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	
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	註12
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3及註12
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	50	50	50	註12
南寶高新投資有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	100	100	100	
	南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
	南寶樹脂(郁南)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	註7

註1：合併公司於107年10月收購源富生物科技公司之畸零股，致持股比例由57.06%增加為57.1%。

註2：直接及間接持股合計100%。

註3：直接及間接持股合計67.50%。

註4：合併公司於107年2月在越南投資設立 Aftek Materials Vietnam Co. Ltd.，持股70%。

註5：合併公司於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：合併公司於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%，惟已於 107 年 11 月清算完結並註銷。

註 7：合併公司於 107 年 8 月於中國投資設立南寶樹脂（郁南）有限公司，持股 100%。

註 8：合併公司於 108 年 6 月於香港投資設立 Nan Pao Resins (HK) Limited，於 108 年 10 月投入資本美金 1,800 千元。

註 9：ITLS-Rich (S) Pte. Ltd. 已於 108 年 6 月清算完結並註銷。

註 10：合併公司於 108 年 9 月於菲律賓投資設立 Nan Pao Philippines Export Inc.，截至 108 年 9 月底止，對該子公司尚未投入資本。

註 11：Eastlion Industrial Ltd. 已於 108 年 7 月清算完結並註銷。

註 12：該等公司係屬非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

十三、採用權益法之投資

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
<u>投資關聯企業</u>			
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 310,722</u>	<u>\$ 292,180</u>	<u>\$ 289,251</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 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	<u>\$ 10,179</u>	<u>\$ 5,591</u>	<u>\$ 21,542</u>	<u>\$ 18,300</u>

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

十四、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備兩期變動表詳附表十一。

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

108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三五。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>108 年 9 月 30 日</u>	
使用權資產帳面金額		
土地 (註)		\$ 820,461
建築物		311,942
機器設備		168
運輸設備		29,316
其他設備		<u>2,067</u>
		<u>\$ 1,163,954</u>
	108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
使用權資產之增添	<u>\$ 93,543</u>	<u>\$ 115,525</u>
使用權資產之折舊費用		
土地 (註)	\$ 5,297	\$ 15,313
建築物	9,811	25,829
機器設備	36	103
運輸設備	3,553	9,947
其他設備	<u>262</u>	<u>781</u>
	<u>\$ 18,959</u>	<u>\$ 51,973</u>

註：土地使用權原依 IAS17 分類為預付租賃款，其重分類及 107 年資訊，請參閱附註三及附註十九。

(二) 租賃負債

	<u>108年9月30日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 50,448
非流動	\$ 449,720

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年9月30日</u>
土地	1.56%
建築物	1.05%~5.37%
機器設備	1.05%~2%
運輸設備	1.3%~5.37%
其他設備	5.37%~11.2%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年7月1日</u> <u>至9月30日</u>	<u>108年1月1日</u> <u>至9月30日</u>
短期租賃費用	\$ 11,889	\$ 38,902
低價值資產租賃費用	\$ 183	\$ 828
租賃之現金流出總額	\$ 27,273	\$ 81,938

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之若干建築物及運輸設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
不超過 1 年	\$ 60,031	\$ 59,334
1~5 年	134,773	143,959
超過 5 年	<u>344,291</u>	<u>356,805</u>
	<u>\$ 539,095</u>	<u>\$ 560,098</u>

十六、投資性不動產

	土 地
108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日餘額	<u>\$ 17,760</u>

投資性不動產於 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為 159,657 千元及 97,923 千元，未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考最近一年度鄰近地區實際成交價格評估，另相較於 107 年及 106 年 12 月 31 日，108 年及 107 年 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

十七、商 譽

	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 86,766	\$ 91,978
本期企業合併取得（附註三一）	47,503	-
淨兌換差額	(<u>3,343</u>)	(<u>3,827</u>)
期末餘額	<u>\$ 130,926</u>	<u>\$ 88,151</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 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未認列任何商譽之減損損失。

十八、其他無形資產

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
顧客關係	\$ 29,277	\$ 29,747	\$ 34,790
電腦軟體	11,482	13,828	12,781
其他	21,164	299	305
	<u>\$ 61,923</u>	<u>\$ 43,874</u>	<u>\$ 47,876</u>

合併公司除認列攤銷費用外，其他無形資產於108及107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

十九、預付租賃款

	107年12月31日	107年9月30日
流動	\$ 15,335	\$ 14,585
非流動	662,223	605,891
	<u>\$ 677,558</u>	<u>\$ 620,476</u>

截至107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12月31日	107年9月30日
越南	\$ 414,724	\$ 414,780
中國大陸	199,099	198,775
馬來西亞	61,608	4,828
印尼	2,127	2,093
	<u>\$ 677,558</u>	<u>\$ 620,476</u>

上述土地使用權設定使用期限30年至89年，其期限將於112年至196年間陸續到期。

二十、其他資產

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>流動</u>			
進項稅額	\$ 114,846	\$ 160,692	\$ 317,223
預付貨款	135,046	208,413	183,341
預付費用	85,113	57,799	74,931
留抵稅額	16,315	15,515	15,115
其他	24,896	10,678	12,011
	<u>\$ 376,216</u>	<u>\$ 453,097</u>	<u>\$ 602,261</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 165,807	\$ 107,815	\$ 116,467
其他	8,178	7,960	7,432
	<u>\$ 173,985</u>	<u>\$ 115,775</u>	<u>\$ 123,899</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
銀行擔保借款	\$ 76,912	\$ 88,963	\$ 60,000
銀行信用借款	<u>1,174,629</u>	<u>1,206,731</u>	<u>1,929,673</u>
	<u>\$ 1,251,541</u>	<u>\$ 1,295,694</u>	<u>\$ 1,989,673</u>

短期借款之年利率如下：

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
銀行擔保借款	1.52%~3.14%	1.52%~3.44%	1.52%
銀行信用借款	0.87%~5.0025%	0.91%~5.39%	0.9%~5.6%

(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

(三) 長期借款

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 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	40,000	60,000	60,000
3. 王道商業銀行	26,600	30,000	120,000
4. 元大商業銀行	90,000	140,000	140,000
5. 中國信託商業銀行	231,000	181,000	210,000
6. 凱基商業銀行	140,000	140,000	400,000
7. 台北富邦商業銀行	230,000	230,000	230,000
8. 合作金庫商業銀行	288,000	208,000	128,000
9. 兆豐國際商業銀行	123,470	155,498	165,575
10. 兆豐國際商業銀行	-	-	1,444
11. 兆豐國際商業銀行	50,000	-	-
12. 台北富邦商業銀行	12,967	12,845	-
13. 星展商業銀行	80,000	-	-
	<u>1,812,037</u>	<u>1,657,343</u>	<u>1,955,019</u>
減：列為 1 年內到期部分	<u>345,865</u>	<u>265,273</u>	<u>173,597</u>
	<u>\$ 1,466,172</u>	<u>\$ 1,392,070</u>	<u>\$ 1,781,422</u>

1. 合併公司與日商瑞穗實業銀行簽訂借款合同，於 109 年 12 月到期，授信額度 500,000 千元，額度內循環動用。年利率 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1%、1%及 1.1%。
2. 合併公司與王道商業銀行簽訂借款合同，於 110 年 9 月到期，授信額度 150,000 千元，自 108 年 9 月起，每 3 個月為 1 期，平均攤還本金，年利率 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.1998%。
3. 合併公司與王道商業銀行簽訂借款合同，於 111 年 9 月到期，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 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.1839%。
4. 合併公司與元大商業銀行簽訂借款合同，於 111 年 8 月到期，授信額度 300,000 千元，額度內循環動用。年利率 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.15%。
5. 合併公司與中國信託商業銀行簽訂借款合同，於 109 年 9

- 月到期，授信額度 260,000 千元，額度內循環動用。年利率 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.0555% ~ 1.0561%、1.0493% ~ 1.0494% 及 1.1863% ~ 1.1865%。
6. 合併公司與凱基商業銀行簽訂借款合同，於 110 年 8 月到期，授信額度 500,000 千元，額度內循環動用。年利率 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.04578% ~ 1.04611%、1.03778% ~ 1.03933% 及 1.036%。
 7. 合併公司與台北富邦商業銀行簽訂借款合同，於 109 年 12 月到期，授信額度 250,000 千元，額度內循環動用。年利率 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.09% ~ 1.0942%、1.0442% ~ 1.0571% 及 1.0427%。
 8. 合併公司與合作金庫商業銀行簽訂借款合同，於 108 年 12 月到期，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 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.6%。
 9. 合併公司與兆豐國際商業銀行簽訂借款合同，於 111 年 6 月到期，授信額度美金 6,200 千元，自 107 年 6 月起，每 3 個月為 1 期，分 17 期償還。年利率 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.824% ~ 3.0201%、3.336% ~ 3.695% 及 3.3336%。
 10. 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，已於 107 年 12 月清償完畢。年利率 107 年 9 月 30 日為 7%。
 11. 合併公司與兆豐國際商業銀行簽訂借款合同，於 109 年 11 月到期，授信額度 100,000 千元，額度內循環動用。年利率 108 年 9 月 30 日為 1.1035%。
 12. 合併公司與台北富邦商業銀行簽訂借款合同，於 108 年 12

月到期，授信額度美金 10,000 千元，額度內循環動用。年
利率 108 年 9 月 30 日及 107 年 12 月 31 日分別為 3.46% 及
3.766%。

13. 合併公司與星展商業銀行簽訂借款合同，於 110 年 1 月到
期，授信額度美金 5,000 千元，額度內循環動用。年利率
108 年 9 月 30 日為 0.98%。

二二、應付票據及應付帳款

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 38,300	\$ 35,908	\$ 39,163
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 1,947,670	\$ 1,923,206	\$ 2,022,971

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定
之信用期限內償還。

二三、其他負債

	108 年 9 月 30 日	107 年 12 月 31 日	107 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
其他負債			
退款負債	\$ 90,123	\$ 101,921	\$ 121,856
其 他	89,177	83,968	17,644
	<u>\$ 179,300</u>	<u>\$ 185,889</u>	<u>\$ 139,500</u>
<u>非 流 動</u>			
其他負債			
存入保證金	\$ 3,788	\$ 2,050	\$ 2,297
其 他	45,266	54,572	40,229
	<u>\$ 49,054</u>	<u>\$ 56,622</u>	<u>\$ 42,526</u>

二四、退職後福利計畫

108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 及 107 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 107 年及 106 年 12
月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 2,055 千元、1,935
千元、6,239 千元及 5,808 千元。

二五、權益

(一) 股本

普通股

	108年 9月30日	107年 12月31日	107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>120,570</u>	<u>120,570</u>	<u>108,621</u>
已發行股本	<u>\$ 1,205,707</u>	<u>\$ 1,205,707</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。

本公司為配合股票初次上市前承銷，於 107 年 9 月 26 日董事會決議現金增資發行新股 11,950 千股，每股面額 10 元，並以每股 76.8 元～79.56 元溢價發行，增資基準日為 107 年 11 月 26 日，增資後實收股本為 1,205,707 千元。

(二) 資本公積

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204	\$ 1,222,541
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	2	2	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	23,811	23,811	23,811
員工認股權執行	44,083	44,083	43,860
已失效認股權	<u>135</u>	<u>135</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,108,235</u>	<u>\$ 2,108,235</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

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再次依其他法令規定或主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。其餘加計以往年度未分配之盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二七之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 14 日股東常會分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 67,277	\$ 88,187		
現金股利	602,854	543,104	\$ 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
108年1月1日餘額	(\$ 278,613)	\$ 55,723	(\$ 222,890)
追溯適用IFRS 16之影響數	(3,317)	663	(2,654)
108年1月1日餘額(重編後)	(281,930)	56,386	(225,544)
當期產生			
國外營運機構之換算差額	(7,568)	1,514	(6,054)
108年9月30日餘額	(\$ 289,498)	\$ 57,900	(\$ 231,598)
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	(\$ 325,316)	\$ 65,064	(\$ 260,252)

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

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,027,000	\$ 1,376,496
當期產生		
未實現損益－ 權益工具	(127,163)	(748)
期末餘額	\$ 899,837	\$ 1,375,748

(六) 非控制權益

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 727,447	\$ 658,555
本期淨利	61,464	29,253
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	7,042	47

(接次頁)

(承前頁)

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
設立子公司所增加之非 控制權益	\$ -	\$ 30,477
收購子公司非控制權益 (附註三十)	-	(806)
子公司發放股利	(16,962)	(404)
期末餘額	<u>\$ 778,991</u>	<u>\$ 717,122</u>

二六、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
接 著 劑	\$ 3,311,589	\$ 3,023,931	\$ 9,160,783	\$ 8,299,844
建 材	555,776	547,973	1,585,002	1,600,405
塗 料	479,768	448,438	1,319,439	1,298,092
其 他	142,263	155,510	523,494	557,397
	<u>\$ 4,489,396</u>	<u>\$ 4,175,852</u>	<u>\$ 12,588,718</u>	<u>\$ 11,755,738</u>

(二) 合約餘額

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日	107年 1月1日
應收帳款(含關係人,附註十)	<u>\$ 3,581,987</u>	<u>\$ 3,470,109</u>	<u>\$ 3,420,718</u>	<u>\$ 3,063,274</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 20,639</u>	<u>\$ 41,499</u>	<u>\$ 51,441</u>	<u>\$ 22,783</u>
退款負債—流動(帳列其他流動 負債) 商品銷貨	<u>\$ 90,123</u>	<u>\$ 101,921</u>	<u>\$ 121,856</u>	<u>\$ 54,740</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二七、本期淨利

(一) 其他收入

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
股利收入	\$ 79	\$ -	\$ 55,462	\$ 98,176
補助款收入	33,675	247	38,040	14,112
利息收入	9,691	8,934	25,605	26,160
租金收入	390	197	1,248	279
	<u>\$ 43,835</u>	<u>\$ 9,378</u>	<u>\$ 120,355</u>	<u>\$ 138,727</u>

(二) 其他利益及損失

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換損益	\$ 14,100	(\$ 4,232)	\$ 32,525	\$ 18,319
其他	(<u>3,371</u>)	(<u>11,586</u>)	<u>6,488</u>	(<u>1,953</u>)
	<u>\$ 10,729</u>	<u>(\$ 15,818)</u>	<u>\$ 39,013</u>	<u>\$ 16,366</u>

(三) 財務成本

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 12,999	\$ 16,620	\$ 40,616	\$ 45,386
應付租賃款利息	-	279	-	838
租賃負債之利息	4,820	-	14,691	-
減：列入符合要件資產成本 中之金額	(<u>1,110</u>)	(<u>364</u>)	(<u>3,129</u>)	(<u>442</u>)
	<u>\$ 16,709</u>	<u>\$ 16,535</u>	<u>\$ 52,178</u>	<u>\$ 45,782</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 1,110	\$ 364	\$ 3,129	\$ 442
利息資本化利率	1.6%	1.6%	1.6%	1.6%

(四) 折舊及攤銷

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 75,813	\$ 72,248	\$ 222,554	\$ 204,686
使用權資產	18,959	-	51,973	-
無形資產及預付租賃款	<u>3,829</u>	<u>7,270</u>	<u>10,735</u>	<u>21,270</u>
	<u>\$ 98,601</u>	<u>\$ 79,518</u>	<u>\$ 285,262</u>	<u>\$ 225,956</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 68,028	\$ 54,248	\$ 193,389	\$ 154,162
營業費用	<u>26,744</u>	<u>18,000</u>	<u>81,138</u>	<u>50,524</u>
	<u>\$ 94,772</u>	<u>\$ 72,248</u>	<u>\$ 274,527</u>	<u>\$ 204,686</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 27	\$ 511	\$ 82	\$ 1,519
營業費用	<u>3,802</u>	<u>6,759</u>	<u>10,653</u>	<u>19,751</u>
	<u>\$ 3,829</u>	<u>\$ 7,270</u>	<u>\$ 10,735</u>	<u>\$ 21,270</u>

(五) 員工福利費用

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 484,473	\$ 442,704	\$ 1,386,375	\$ 1,321,681
勞健保	31,918	25,015	92,808	77,146
其他	<u>32,576</u>	<u>31,039</u>	<u>102,360</u>	<u>86,719</u>
	<u>548,967</u>	<u>498,758</u>	<u>1,581,543</u>	<u>1,485,546</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	22,625	20,410	64,626	61,090
確定福利計畫(附註二四)	<u>2,055</u>	<u>1,935</u>	<u>6,239</u>	<u>5,808</u>
	<u>24,680</u>	<u>22,345</u>	<u>70,865</u>	<u>66,898</u>
	<u>\$ 573,647</u>	<u>\$ 521,103</u>	<u>\$ 1,652,408</u>	<u>\$ 1,552,444</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 190,165	\$ 174,064	\$ 551,772	\$ 527,836
營業費用	<u>383,482</u>	<u>347,039</u>	<u>1,100,636</u>	<u>1,024,608</u>
	<u>\$ 573,647</u>	<u>\$ 521,103</u>	<u>\$ 1,652,408</u>	<u>\$ 1,552,444</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以2%至6%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。108及107年7月1日至9月30日與108及107年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2.79%	4.1%
董監事酬勞	1.41%	1.4%

金額

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 15,000	\$ 12,000	\$ 33,000	\$ 27,000
董監事酬勞	6,273	3,053	16,725	9,385

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。

107及106年度員工酬勞及董事酬勞分別於108年3月21日及107年4月12日經董事會決議如下：

	107年度		106年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	33,000	\$	35,000
董事酬勞		13,322		18,000

107及106年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與107及106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

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 43,248	\$ 42,645	\$ 178,782	\$ 149,693
外幣兌換損失總額	(29,148)	(46,877)	(146,257)	(131,374)
淨損益	\$ 14,100	(\$ 4,232)	\$ 32,525	\$ 18,319

二八、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：

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 105,703	\$ 63,741	\$ 254,593	\$ 196,459
未分配盈餘加徵	-	-	543	29,110
以前年度之調整	(1,724)	25,063	11,060	26,899
	<u>103,979</u>	<u>88,804</u>	<u>266,196</u>	<u>252,468</u>
遞延所得稅				
本期產生者	57,138	12,536	126,726	(140,180)
稅率變動	-	-	-	76,544
	<u>57,138</u>	<u>12,536</u>	<u>126,726</u>	<u>(63,636)</u>
	<u>\$ 161,117</u>	<u>\$ 101,340</u>	<u>\$ 392,922</u>	<u>\$ 188,832</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，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%；中國地區子公司所適用稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，新增以 107 年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目，惟相關細則尚待財政部定之，是以無法估計對合併公司當期所得稅之影響。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107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	19,221	23,361	1,514	(5,230)
	<u>\$ 19,221</u>	<u>\$ 23,361</u>	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 3,587</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度（惟 105 年度除外），及國內子公司截至 106 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

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

	108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 345,572</u>	<u>\$ 173,931</u>	<u>\$ 891,856</u>	<u>\$ 527,921</u>

股 數

	108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 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	120,571	108,621	120,571	108,621
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>99</u>	<u>214</u>	<u>293</u>	<u>371</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>120,670</u>	<u>108,835</u>	<u>120,864</u>	<u>108,992</u>

單位：千股

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、與非控制權益之權益交易－107 年度

	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.
給付之現金對價	\$ 1,665
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)
權益交易差額	<u>\$ 859</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ <u>859</u>)

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

三一、企業合併

(一) 收購業務

	<u>主要營運活動</u>	<u>收購日</u>	<u>移轉對價</u>
Morgan Ceramic Tile Adhesives	接著劑、添加劑及補土 材料之生產及買賣	108 年 7 月 31 日	<u>\$ 48,195</u>

合併公司於 108 年 7 月向非關係人 Morgan Ceramic Tile Adhesives (設立於澳洲) 收購其活動及資產組合，係包括投入及處理投入之過程，而有能力創造產出，符合業務之定義，是以依 IFRS3 企業合併處理。本次收購係為達成合併公司業務拓展效果及加強合併公司產品組合。

(二) 收購日取得之資產

非流動資產	
不動產、廠房及設 備	<u>\$ 692</u>

收購 Morgan Ceramic Tile Adhesives 之活動及資產組合其原始會計處理於資產負債表日僅係暫定，因企業合併之所需市場評價及其他計算於本合併財務報告通過發布日時尚未完成，故以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得

有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

(三) 因收購產生之商譽

移轉對價	\$ 48,195
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(692)
因收購產生之商譽	<u>\$ 47,503</u>

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

三二、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。

三三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108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	\$ -	\$ -	\$1,098,102	\$1,098,102

107年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市（櫃）公司股票	\$ _____	\$ _____	\$1,210,580	\$1,210,580

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

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,210,580	\$ 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評價損益）	(127,163)	(748)
購買	15,000	-
減資退回股款	(315)	-
期末餘額	\$ 1,098,102	\$ 1,559,328

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(2) 部分國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當營收成長率及營業利益率之達成率增加或加權平均資金成本率降低時，該等投資公允價值將會增加。

	107年9月30日
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%

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

(三) 金融工具之種類

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 8,196,345	\$ 7,894,091	\$ 7,809,486
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,098,102	1,210,580	1,559,328
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	5,870,912	5,702,609	6,856,185

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

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、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)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三七。

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		
		108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
損	益	\$ 14,778	\$ 10,228	A

	越 盾 之 影 響		B
	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	
損 益	\$ 7,423	\$ 6,572	

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，變動主係以美金貨幣計價之現金及約當現金增加所致。

B. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之越盾計價之現金及約當現金、應收及應付款項增加所致。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 748,926	\$ 610,802	\$ 897,220
金融負債	500,168	-	59,967
具現金流量利率風險			
金融資產	3,112,048	3,183,724	2,971,629
金融負債	3,063,578	2,953,037	3,944,692

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 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 22,977 千元及 29,585 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：

	108年9月30日		107年12月31日		107年9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%
甲集團	<u>\$ 387,836</u>	11	<u>\$ 357,724</u>	10	<u>\$ 354,569</u>	10

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。

108年9月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 2,803,546	\$ 3,788	\$ -
租賃負債	68,790	169,982	433,244
浮動利率工具	<u>1,611,711</u>	<u>1,490,588</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,484,047</u>	<u>\$ 1,664,358</u>	<u>\$ 433,244</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1年以內</u>	<u>1年至5年</u>	<u>5年至10年</u>	<u>10至20年</u>	<u>20年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 68,790</u>	<u>\$ 169,982</u>	<u>\$ 161,134</u>	<u>\$ 212,450</u>	<u>\$ 59,660</u>

107年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 2,747,522	\$ 2,050	\$ -
浮動利率工具	<u>1,577,814</u>	<u>1,423,694</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,325,336</u>	<u>\$ 1,425,744</u>	<u>\$ -</u>

107年9月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 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>1,825,813</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,094,923</u>	<u>\$ 1,828,110</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

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
無擔保銀行借款 度（每年重新檢 視）			
已動用金額	\$ 3,079,886	\$ 2,970,489	\$ 4,070,603
未動用金額	<u>4,570,779</u>	<u>4,531,805</u>	<u>3,386,203</u>
	<u>\$ 7,650,665</u>	<u>\$ 7,502,294</u>	<u>\$ 7,456,806</u>
有擔保銀行借款			
已動用金額	\$ 76,912	\$ 88,963	\$ 60,000
未動用金額	<u>100,688</u>	<u>87,825</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ 177,600</u>	<u>\$ 176,788</u>	<u>\$ 100,000</u>

三四、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
新綜工業公司	關聯企業
寶成工業股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者
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	108年 7月1日 至9月30日	107年 7月1日 至9月30日	108年 1月1日 至9月30日	107年 1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者	\$ 384,040	\$ 370,127	\$ 1,082,799	\$ 992,010
其他關係人	-	-	-	19,624
	<u>\$ 384,040</u>	<u>\$ 370,127</u>	<u>\$ 1,082,799</u>	<u>\$ 1,011,634</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90天，與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108 年	107 年	108 年	107 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>\$ 11,219</u>	<u>\$ 11,168</u>	<u>\$ 18,375</u>	<u>\$ 18,300</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	108 年	107 年	107 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應收帳款－關係人	具重大影響之投資者 寶成工業公司及其子公司	<u>\$ 387,836</u>	<u>\$ 357,724</u>	<u>\$ 354,569</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	108 年	107 年	107 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 5,976</u>	<u>\$ 2,643</u>	<u>\$ 9,250</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 131</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	108 年	107 年	107 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
其他流動負債	具重大影響之投資者 寶成工業公司及其子公司	<u>\$ 68,566</u>	<u>\$ 78,443</u>	<u>\$ 83,950</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	108 年	107 年	108 年	107 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
短期員工福利	<u>\$ 19,580</u>	<u>\$ 10,127</u>	<u>\$ 47,993</u>	<u>\$ 40,079</u>
退職後福利	<u>482</u>	<u>380</u>	<u>6,704</u>	<u>1,404</u>
	<u>\$ 20,062</u>	<u>\$ 10,507</u>	<u>\$ 54,697</u>	<u>\$ 41,483</u>

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

三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅、信用狀及長短期融資借款額度之擔保品：

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 110,016	\$ 111,040	\$ 111,382
定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之 金融資產）	25,355	12,925	18,013
	<u>\$ 135,371</u>	<u>\$ 123,965</u>	<u>\$ 129,395</u>

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 截至 108 年 9 月 30 日暨 107 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 90,610 千元、106,415 千元及 116,545 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	108年 9月30日	107年 12月31日	107年 9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 761,689	\$ 89,288	\$ 133,373
購置原料	35,485	46,080	52,448
	<u>\$ 797,174</u>	<u>\$ 135,368</u>	<u>\$ 185,821</u>

(三) 重大訴訟案件

本公司於 96 年間向彰化地方法院標得合桂化學公司所有之土地、廠房及機器設備，並出售予子公司南寶化學公司供生產使用。97 年 1 月 31 日第三人富堅管理顧問公司於臺灣彰化地方法院陳報其為前開機器設備之動產擔保抵押權人，並查封該批機器設備，子公司南寶化學公司提出第三人異議之訴，主張富堅管理顧問公司對上述機器設備債權為虛偽不存在之債權。惟

子公司南寶化學公司於 99 年 1 月發生火災，廠房機器皆已燒毀，本件訴訟內容更改為確認機器是否屬於子公司南寶化學公司，若法院認為非南寶化學公司所有，而又因其過失致其毀損，南寶化學公司則需負責損害賠償責任。該民事訴訟於 106 年 6 月經台灣最高法院判決機器設備非屬子公司南寶化學公司所有。

合桂化學公司依彰化地方法院之判決，主張廠房內之機器設備為其所有，依上述訴訟事件，以南寶化學公司使用機器設備有過失致其發生火災而遭毀損，提起損害賠償之訴，請求金額為 53,102 千元。然合桂化學公司所請求之金額係以機器設備購入之價格計算，未依不動產、廠房及設備耐用年限計算折舊。該批機器設備購入時點為 80 餘年至 90 餘年，其殘存價值應未達 53,102 千元，合併公司經考量其剩餘價值業已提列 38,445 千元之負債準備（帳列其他非流動負債）。

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

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣及新台幣均為千元

108 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	\$ 47,299
	31.04
	(美金：新台幣)
美 金	10,962
	7.0729
	(美金：人民幣)
美 金	7,631
	13,919
	(美金：印尼盾)
	\$ 1,468,154
	340,259
	236,864

(接次頁)

(承前頁)

金 融 資 產 外	幣	匯	率	帳 面 金 額
美 金	\$ 6,035	7.84		\$ 187,323
		(美金：港幣)		
越 盾	662,307,459	0.00004304		884,727
		(越盾：美金)		
馬 幣	8,161	0.3538		60,530
		(馬幣：澳幣)		
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	5,614	31.016		174,139
		(美金：新台幣)		
美 金	2,698	7.0621		83,628
		(美金：人民幣)		
美 金	4,588	7.8383		142,350
		(美金：港幣)		
美 金	6,766	13,919		210,002
		(美金：印尼盾)		
美 金	4,660	1.4806		144,641
		(美金：澳幣)		
越 盾	106,230,112	0.000043		142,423
		(越盾：美金)		

107 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	\$ 45,851	30.715		\$ 1,408,248
		(美金：新台幣)		
美 金	14,297	6.8646		439,203
		(美金：人民幣)		
美 金	7,619	14,420		234,020
		(美金：印尼盾)		
美 金	4,814	7.82		147,590
		(美金：港幣)		
港 幣	13,127	0.1277		51,472
		(港幣：美金)		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
越 盾	\$ 526,224,183	0.000043 (越盾：美金)	\$ 693,419
馬 來 幣	6,880	0.3411 (馬來幣：澳幣)	50,846
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	4,428	30.6468 (美金：新台幣)	135,697
美 金	2,796	6.8632 (美金：人民幣)	85,894
美 金	4,256	7.833 (美金：港幣)	130,729
美 金	7,046	14,420 (美金：印尼盾)	216,406
美 金	2,185	23,250 (美金：越盾)	67,005
美 金	4,765	1.4177 (美金：澳幣)	146,353
越 盾	99,863,300	0.000043 (越盾：美金)	131,755

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 (美金：新台幣)	\$ 1,219,362
美 金	13,973	6.8792 (美金：人民幣)	426,541
美 金	6,790	14,675 (美金：印尼盾)	207,257
美 金	5,360	7.82 (美金：港幣)	163,617
越 盾	596,074,958	0.000043 (越盾：美金)	783,670
馬 幣	28,836	0.3345 (馬幣：澳幣)	212,544

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 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)	

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

功能性貨幣	108年7月1日至9月30日		107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	31.197	\$ 3,736	30.672	(\$ 13,194)
	(美金：新台幣)		(美金：新台幣)	
新 台 幣	1	2,347	1	6,943
	(新台幣：新台幣)		(新台幣：新台幣)	
人 民 幣	4.441	8,291	4.501	5,619
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
新 幣	22.69	108	22.43	13
	(新幣：新台幣)		(新幣：新台幣)	
澳 幣	21.38	(2,821)	22.42	(5,075)
	(澳幣：新台幣)		(澳幣：新台幣)	
印 尼 盾	0.00223	(113)	0.00211	2,843
	(印尼盾：新台幣)		(印尼盾：新台幣)	
越 盾	0.00122	348	0.00120	(1,015)
	(越盾：新台幣)		(越盾：新台幣)	
其 他		2,204		(366)
		<u>\$ 14,100</u>		<u>(\$ 4,232)</u>

功能性貨幣	108年1月1日至9月30日		107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	31.054 (美金：新台幣)	(\$ 2,339)	29.915 (美金：新台幣)	(\$ 17,408)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	24,153	1 (新台幣：新台幣)	33,649
人民幣	4.52 (人民幣：新台幣)	9,240	4.594 (人民幣：新台幣)	2,807
新幣	22.76 (新幣：新台幣)	56	22.32 (新幣：新台幣)	83
澳幣	21.71 (澳幣：新台幣)	(3,670)	22.67 (澳幣：新台幣)	(8,454)
印尼盾	0.00221 (印尼盾：新台幣)	(1,829)	0.00214 (印尼盾：新台幣)	7,612
越盾	0.00134 (越盾：新台幣)	(238)	0.00118 (越盾：新台幣)	(1,110)
其他		<u>7,152</u>		<u>1,140</u>
		<u>\$ 32,525</u>		<u>\$ 18,319</u>

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
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。

三九、部門資訊

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

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台 灣	大 陸 地 區	越 南 地 區	澳 洲 地 區	其 他 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計
108年1月1日至9月30日							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 2,516,829	\$ 4,619,057	\$ 2,886,829	\$ 1,457,117	\$ 1,108,886	\$ -	\$ 12,588,718
部門間收入	<u>1,950,618</u>	<u>928,694</u>	<u>490,464</u>	<u>13,472</u>	<u>24,284</u>	<u>(3,407,532)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,467,447</u>	<u>\$ 5,547,751</u>	<u>\$ 3,377,293</u>	<u>\$ 1,470,589</u>	<u>\$ 1,133,170</u>	<u>(\$ 3,407,532)</u>	<u>\$ 12,588,718</u>
部門利益	<u>\$ 371,788</u>	<u>\$ 273,505</u>	<u>\$ 462,365</u>	<u>\$ 14,426</u>	<u>\$ 98,648</u>	<u>(\$ 3,222)</u>	\$ 1,217,510
利息收入							25,605
其他收入							94,750
其他利益及損失							39,013
財務成本							(52,178)
採用權益法之關聯企業損益份額							21,542
稅前淨利							<u>\$ 1,346,242</u>
107年1月1日至9月30日							
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>	<u>-</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>

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 108 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 5)	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	提列備抵損失金額	擔保		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	南寶樹脂化學工廠公司	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款—關係人	是	\$ 94,800	\$ 93,120	\$ 93,120	4.2	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,950,676	\$ 3,901,352
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款—關係人	是	5,056	-	-	3.25	2	-	營業週轉	-	-	-	3,902,276	3,902,276
2	博聚科技公司	源富生物科技有限公司	其他應收款—關係人	是	900	-	-	2	2	-	營業週轉	-	-	-	15,469	30,937
3	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	115,075	-	-	4.5675~5	2	-	營業週轉	-	-	-	393,979	393,979

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本公司淨值 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本公司淨值 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貸與公司淨值 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貸與公司淨值 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公司之淨值。

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 108 年 1 月 1 日至 9 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	南寶樹脂化學工廠公司	ITLS-SBSDNBHD	2	\$ 1,950,676	\$ 9,246	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 6,827,367	Y	N	N	
		明寶生物科技	2	1,950,676	10,000	10,000	2,400	-	0.10	6,827,367	Y	N	N	
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	2	1,950,676	31,600	31,040	1,974	-	0.32	6,827,367	Y	N	N	
		台灣艾富克公司	2	1,950,676	50,000	20,000	3,423	-	0.21	6,827,367	Y	N	N	
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,950,676	31,600	31,040	-	-	0.32	6,827,367	Y	N	N	
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,950,676	126,400	-	-	-	-	-	6,827,367	Y	N	N
		RLA Polymers (M) SDNBHD	2	1,950,676	92,460	-	-	-	-	-	6,827,367	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	1,950,676	158,000	155,200	100,632	-	1.59	6,827,367	Y	N	N	
		南寶樹脂國際有限公司	2	1,950,676	316,000	93,120	13,037	-	0.95	6,827,367	Y	N	N	
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	2	1,950,676	158,000	93,120	-	-	0.95	6,827,367	Y	N	N	
		博聚科技公司	2	1,950,676	10,000	10,000	-	-	0.10	6,827,367	Y	N	N	
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	2	1,950,676	61,790	-	-	-	-	-	6,827,367	Y	N	N
		Nan Pao Philippines Export, Inc	2	1,950,676	31,390	31,040	-	-	0.32	6,827,367	Y	N	N	
Nan Pao Resins (HK) Limited	2	1,950,676	219,730	217,280	-	-	2.23	6,827,367	Y	N	N			
1	NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	2	125,739	108,266	102,729	-	-	16.34	440,085	N	N	N	

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 2：本公司對單一企業背書保證金額以本公司期末淨值 20% 為限，背書保證最高限額以本公司期末淨值 70% 為限。

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 108 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	
南寶樹脂化學工廠公司	大連化學工業公司－公開發行公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,515,606	\$ 1,067,256	2	\$ 1,067,256	
	華期創業投資公司－非公開發行公司股票	"	"	126,316	3,724	2	3,724	
	欣盛光電公司－非公開發行公司股票	"	"	1,600,000	4,480	10	4,480	
	利百景環保科技股份有限公司－公開發行公司股票	"	"	375,000	15,000	-	15,000	
					<u>\$ 1,090,460</u>		<u>\$ 1,090,460</u>	
南寶化學公司	鈞泰化工公司－非公開發行公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	893,265	<u>\$ 7,642</u>	10	<u>\$ 7,642</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
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠房工程	註	\$ 690,000	依工程進度驗收後，月結電匯付款	港洲營造公司	無	—	—	—	\$ -	自地委建不適用	本公司研發暨行政大樓	—

註：99 年 5 月 18 日董事會決議通過自地委外建廠計劃案，已於 108 年 6 月 14 日與承包商簽定合約。

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 108 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（%）		
南寶樹脂化學工廠公司 Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. 南寶樹脂（佛山）有限公司 Nan Pao Resins International Ltd	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷貨	(\$ 818,003)	21	電匯 90 天	相當	相當	\$ 310,837	27	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	銷貨	(\$ 117,808)	3	電匯 90 天	相當	相當	63,162	6	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	子公司	銷貨	(237,310)	6	電匯 90 天	相當	相當	87,525	8	
	Eastlion Enterprises Ltd.	子公司	銷貨	(190,957)	5	電匯 90 天	相當	相當	62,883	6	
	南寶樹脂（佛山）有限公司	子公司	銷貨	(122,611)	3	電匯 90 天	相當	相當	18,441	2	
	Nan Pao Resins International Ltd	同一最終母公司	銷貨	(234,304)	11	電匯 90 天	相當	相當	84,389	13	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	(114,914)	5	月結 45~60 天	相當	相當	30,078	5	
南寶樹脂（東莞）有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	加工收入	(272,165)	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	-	-	
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd	同一最終母公司	銷貨	(105,930)	14	電匯 60~90 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	42,501	18	
Nan Pao Resins International Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	(343,763)	97	月結 60 天	相當	相當	113,738	98	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	(350,308)	44	電匯 90 天	相當	相當	158,373	52	
Eastlion Enterprises Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	(120,327)	13	電匯 45 天	相當	相當	36,735	10	

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 108 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		
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam)Enterprise Ltd.	子公司	\$ 310,837	3.72	\$ -	不適用	\$ 109,757	\$ -
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	子公司	105,257	- (註1)	-	不適用	-	-
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	子公司	105,257	- (註1)	-	不適用	-	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	158,373	2.87	-	不適用	18,584	-
Nan Pao Resins International Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	113,738	4.57	-	不適用	51,157	-

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 108 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 (註 1)	備註	
				本期	期末	股數	比率 %				帳面金額
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	化學品之買賣	\$ 300,000	\$ 300,000	15,000,000	100	\$ 147,901	\$ 4,720	\$ 2,913	
	南寶應用材料公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	化學品之買賣	60,000	60,000	200,000	100	9,441	(200)	(200)	
	南寶電子材料公司	台南市西港區中山路 510 號	電子材料之生產及買賣	63,540	63,540	4,000,000	100	50,312	5,215	5,215	
	台灣艾富克公司	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	建築材料及化學品之買賣	755,000	755,000	30,500,000	100	301,068	1,865	1,865	
	王子製藥公司	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	49.9	299,606	(6,701)	(3,344)	
	明寶生物科技	台南市西港區南海里南海埔 12 號	保健食品研發及買賣	16,000	16,000	600,000	100	4,059	62	62	
	源富生物科技	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	64,121	64,121	391,462	57.1	5,677	765	437	
	南寶先進材料公司	台南市西港區中山路 521 號	接著劑及化學品之買賣	3,500	3,500	350,000	70	6,076	3,216	2,251	
	新綜工業公司	台北市大同區重慶北路 2 段 117 號 12 樓	黏著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣	120,000	120,000	1,500,000	30	310,722	71,807	21,542	
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	166,699	166,699	4,990,000	100	187,413	16,540	16,540	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	169,909	169,909	5,282,000	100	197,077	11,030	11,030	
	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	30,167	3,485	3,485	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	LotA4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	接著劑及化學品之生產及買賣	685,094	685,094	-	100	848,397	122,277	119,291	
	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	465,970	-	100	429,008	(12,418)	(12,418)	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	2,103,010	2,071,057	68,300,502	100	3,834,672	356,423	345,945	
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588	186,588	983,333	73.75	771,536	113,378	78,822	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	213,198	731	399	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	46,426	46,426	1,560,000	32.18	340,352	279,761	89,591	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	215,069	56,462	27,666	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%
	Nan Pao Philippiness Export Inc.	Lot IL-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣	-	-	-	-	-	-	-	
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	Blk 1049, Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	545,462	545,462	24,064,549	100	158,442	(117)		
	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	39,820	(6,649)		
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	141,542	141,542	10,000	100	187,043	16,598		
				(USD 4,560,000)	(USD 4,560,000)						
Thai Nan Pao Investment Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor Soi, 1cBangpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	173,167	173,167	21,197,000	100	131,792	11,003		
				(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	2,120,048	2,088,506	68,300,502	100	3,902,276	356,485		
				(USD 68,300,502)	(USD 67,284,333)						
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	31,881	31,881	3,250,000	100	22,572	4,585		
				(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	76,409	76,409	2,437,109	100	26,419	(522)		
				(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	135,132	135,132	-	100	80,999	(4,205)		
				(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	-	6,317	-	-	-	-	-	已於 108 年 6 月清算完結並註銷。
					(SGD 275,000)						

(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	去年底	數	比率%			
Nan Pao Group Holdings Ltd.	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	\$ 20,866 (SGD 928,632)	\$ 20,866 (SGD 928,632)	2,000,000	100	\$ 19,135	\$ 172	
	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	39,110 (USD 1,260,000)	39,110 (USD 1,260,000)	7,172	67.68	333,009	87,893	
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	58,592 (USD 1,887,627)	58,592 (USD 1,887,627)	350,000	26.25	279,330	113,378	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	808,718 (USD 26,054,073)	808,718 (USD 26,054,073)	10,000	100	935,836	58,904	
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	165,539 (USD 5,333,075)	165,539 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	181,233	731	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	73,476 (USD 2,367,154)	73,476 (USD 2,367,154)	2,367,154	100	71,169	9,701	
	ITLS -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	125,790 (AUD 6,000,000)	125,790 (AUD 6,000,000)	6,000,000	100	(44,365)	(10)	
	NP Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	一般投資業	528,619 (AUD 25,214,354)	497,171 (AUD 23,714,354)	25,214,354	100	628,677	(4,532)	
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	119,095 (USD 3,836,817)	119,095 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	752,558	279,761	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	143,094 (USD 4,610,000)	143,094 (USD 4,610,000)	4,610	100	160,202	15,275	
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	18,154 (USD 584,844)	18,154 (USD 584,844)	486,000	100	88,748	9,358	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,518 (USD 210,000)	6,518 (USD 210,000)	9,000	100	51,141	10,795	
	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	792 (HKD 200,000)	792 (HKD 200,000)	1,000	100	16,946	6,949	
	Nan Pao Resins (HK) Limited	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	接著劑之生產及買賣	-	-	-	-	-	-	
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	248,320 (USD 8,000,000)	248,320 (USD 8,000,000)	10,000	100	961,422	113,291	
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	625,149 (USD 20,140,100)	625,149 (USD 20,140,100)	20,240	100	823,689	57,186	
	Eastlion Industrial Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	-	3 (USD 100)	-	100	-	(1,089)	已於108年7月清算完結並註銷。
	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	93,120 (USD 3,000,000)	93,120 (USD 3,000,000)	3,000	100	104,755	2,812	
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	310,400 (USD 10,000,000)	310,400 (USD 10,000,000)	10,000	100	394,129	783	
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	71,148	10,555	
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	342,450 (AUD 16,334,344)	311,002 (AUD 14,834,344)	11,152,080	100	458,115	288	
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	150,468 (USD 4,847,546)	150,468 (USD 4,847,546)	3,000,000	100	1,107,817	279,816	
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	Kcn Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	塗料之生產及買賣	142,474 (USD 4,590,000)	142,474 (USD 4,590,000)	-	50	152,824	30,553	
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	2,321 (IDR 1,040,625,000)	2,321 (IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.5	87,980	34,059	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股67.5%
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Cong Thanlilz, DiAn District, Binh Duong Province	接著劑之生產及買賣	105,791 (USD 3,408,217)	105,791 (USD 3,408,217)	-	100	1,104,806	279,864	
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	No.5, Lebuhraya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	建築材料及化學品之生產及買賣	125,196 (AUD 5,971,801)	125,196 (AUD 5,971,801)	18,415,500	100	185,601	206	

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 108 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 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	\$ 310,400 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 334,919 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ 334,919 (USD 10,789,932)	\$ 785	100	\$ 785 (2)B.	\$ 393,979	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	141,542 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	154,890 (USD 4,990,000)	-	154,890 (USD 4,990,000)	16,718	100	16,718 (2)B.	185,945	134,553
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	83,808 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	78,899 (USD 2,541,860)	-	78,899 (USD 2,541,860)	(27,422)	100	(27,422) (2)B.	92,094	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	93,120 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	95,128 (USD 3,064,683)	-	95,128 (USD 3,064,683)	2,813	100	2,813 (2)B.	104,737	-
佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	46,560 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	89,389	68	60,787 (2)B.	334,164	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	248,320 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	241,728 (USD 7,787,627)	-	241,728 (USD 7,787,627)	113,304	100	113,304 (2)B.	960,385	161,021
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	21,750 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	5,396	51	2,752 (2)B.	15,200	-
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.	12,416 (USD 400,000)	-	12,416 (USD 400,000)	-	-	-	-	-
南寶高新投資有限公司	一般投資業	580,448 (USD 18,700,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	580,448 (USD 18,700,000)	-	580,448 (USD 18,700,000)	(10,195)	100	(10,195) (2)B.	521,933	-
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	155,200 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(25,261)	100	(25,261) (2)B.	103,474	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	170,720 (USD 5,500,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(3,011)	100	(3,011) (2)B.	153,314	-
南寶樹脂(鄭南)有限公司	接著劑生產及買賣業務	139,680 (USD 4,500,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(1,753)	100	(1,753) (2)B.	134,189	-

本 期 末 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)
\$ 1,498,428 (USD 48,274,102)	\$ 1,753,737 (USD 56,499,260)	\$ 5,852,029

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：

$$\$9,753,381 \times 60\% = \$5,852,029$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 31.04 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.35 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 108 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(%)	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 122,611)	(3)	電匯 90 天	相當	相當	\$ 18,441	-	\$ 8,369
	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷貨	(68,750)	(2)	電匯 90 天	相當	相當	36,970	1	7,604
	東莞佳勤電子有限公司	子公司	銷貨	(10,500)	-	電匯 90 天	相當	相當	10,319	-	
佛山南寶高盛高新材料有限公司	南寶樹脂化學工廠公司	最終母公司	銷貨	(41,333)	(3)	電匯 30 天	相當	相當	7,632	2	-
	Greatwill Materials (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(63,513)	(5)	電匯 90 天	相當	相當	-	-	-
	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(40,416)	(3)	月結 90 天	相當	相當	18,967	4	-
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(31,723)	(2)	電匯 90 天	相當	相當	14,195	3	-
南寶樹脂(東莞)有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	母公司	加工收入	(272,165)	(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	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷貨	(82,809)	(9)	月結 90 天	相當	相當	33,799	7	-
	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(25,949)	(3)	月結 90 天	相當	相當	10,543	2	-
	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(21,301)	(2)	電匯 90 天	相當	相當	8,503	2	-
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(54,375)	(18)	電匯 90 天	相當	相當	28,741	25	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 108 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		佔合併總 或總資產 之比率 %
				科目	金額 (註 2)	
0	南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(中國)有限公司	1	應收帳款-關係人	\$ 36,970	-
				銷貨收入	68,750	-
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1	應收帳款-關係人	310,837	2
				銷貨收入	818,003	4
				進貨	20,996	-
		南寶樹脂(佛山)有限公司	1	應收帳款-關係人	18,441	-
				銷貨收入	122,611	1
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	1	應收帳款-關係人	87,525	-
				銷貨收入	237,310	1
		RLA Polymers (M) SDN BHD	1	其他應收款-關係人	94,119	1
		Eastlion Enterprises Ltd.	1	應收帳款-關係人	62,883	-
				銷貨收入	190,957	1
				進貨	29,411	-
		佛山南寶高盛高新材料有限公司	1	進貨	41,333	-
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	63,162	-
				銷貨收入	117,808	1
		台灣艾富克公司	1	銷貨收入	30,748	-
		南寶先進材料公司	1	銷貨收入	22,277	-
		Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	1	銷貨收入	22,610	-
		Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	1	其他應收款-關係人	105,257	1
Ongoing Profits Ltd.	1	其他應收款-關係人	29,966	-		
南寶化學公司	1	進貨	14,110	-		
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	1	銷貨收入	16,260	-		
東莞佳勤電子有限公司	1	應收帳款-關係人	10,319	-		
		銷貨收入	10,500	-		
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	1	銷貨收入	16,068	-		
1	Nan Pao Resins(Vietnam)Enterprise Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	應收帳款-關係人	30,487	-
				銷貨收入	69,327	-
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款-關係人	84,389	-
				銷貨收入	234,304	1
		博聚科技公司	3	應付帳款-關係人	32,706	-
				進貨	77,988	-
		Eastlion Enterprises Ltd.	3	應付帳款-關係人	23,883	-
		進貨	66,120	-		
2	南寶樹脂(佛山)有限公司	Rising Sun Associates Ltd.	3	其他應付款-關係人	93,120	1
		福清南寶樹脂有限公司	3	應收帳款-關係人	33,799	-
				銷貨收入	82,809	-
		佛山南寶高盛高新材料有限公司	3	應付帳款-關係人	18,967	-
				進貨	40,416	-
				其他應收款-關係人	15,455	-
南寶樹脂(中國)有限公司	3	應收帳款-關係人	10,543	-		
		銷貨收入	25,949	-		
Eastlion Enterprises Ltd.	3	銷貨收入	21,301	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			佔合併總營業 或總資產之比率 %
				科目	金額 (註 2)	交易條件	
3	Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂(東莞)有限公司	3	加工費	\$ 272,165	無同類產品價格可供比較, 月結 30 天付款	1
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	應收帳款—關係人	38,978		-
				銷貨收入	55,652	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	應收帳款—關係人	16,686		-
				銷貨收入	46,867	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
				銷貨收入	20,643	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
4	南寶樹脂(中國)有限公司	Nan Pao Resins International Ltd.	3	管理費用	14,332	無同類交易可供比較, 電匯 15 天付款	-
		福清南寶樹脂有限公司	3	應付帳款—關係人	28,741		-
5	佛山南寶高盛高新材料有限公司			進貨	54,375	無同類產品價格可供比較, 電匯 90 天付款	-
		Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	應收帳款—關係人	14,195		-
6	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.			銷貨收入	31,723	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
		Greatwill Materials (HK) Ltd.	3	銷貨收入	63,513	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款—關係人	42,501		-
				銷貨收入	105,930	按一般交易價格計價, 電匯 60~90 天收款	1
7	博聚科技公司	南寶化學公司	3	應付帳款—關係人	28,465		-
				進貨	84,816	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款	-
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	應收帳款—關係人	13,181		-
8	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.			銷貨收入	41,313	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	23,009	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	-
9	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	1	其他應收款—關係人	105,257		1
10	Ongoing Profits Ltd.	Ongoing Profits Ltd.	1	其他應收款—關係人	63,154		-
11	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	1	其他應收款—關係人	93,120		1
		RLA Polymers Pty Ltd.	3	銷貨收入	12,366	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。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十一

單位：新台幣千元

	土 地	土 地 改 良 物	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,179,441	\$ 6,434	\$ 1,910,042	\$ 2,520,538	\$ 234,160	\$ 745,751	\$ 390,361	\$ 6,986,727
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	(4,830)	(7,603)	-	(12,433)
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	1,179,441	6,434	1,910,042	2,520,538	229,330	738,148	390,361	6,974,294
增 添	6,549	1,200	80,439	128,941	19,499	53,334	89,681	379,643
處 分	-	-	(11,327)	(56,916)	(10,954)	(28,952)	-	(108,149)
由企業合併取得	-	-	-	692	-	-	-	692
淨兌換差額	786	61	6,826	(12,988)	738	(1,309)	87	(5,799)
108 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,186,776	\$ 7,695	\$ 1,985,980	\$ 2,580,267	\$ 238,613	\$ 761,221	\$ 480,129	\$ 7,240,681
累計折舊及減損								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 5,645	\$ 680,901	\$ 1,638,207	\$ 156,699	\$ 545,283	\$ -	\$ 3,026,735
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	(2,643)	(1,592)	-	(4,235)
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	-	5,645	680,901	1,638,207	154,056	543,691	-	3,022,500
折舊費用	-	52	46,984	121,210	14,340	39,968	-	222,554
處 分	-	-	(1,711)	(42,774)	(8,205)	(24,965)	-	(77,655)
淨兌換差額	-	24	1,868	(10,543)	351	(1,021)	-	(9,321)
108 年 9 月 30 日餘額	\$ -	\$ 5,721	\$ 728,042	\$ 1,706,100	\$ 160,542	\$ 557,673	\$ -	\$ 3,158,078
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,179,441	\$ 789	\$ 1,229,141	\$ 882,331	\$ 77,461	\$ 200,468	\$ 390,361	\$ 3,959,992
108 年 1 月 1 日淨額 (重編後)	\$ 1,179,441	\$ 789	\$ 1,229,141	\$ 882,331	\$ 75,274	\$ 194,457	\$ 390,361	\$ 3,951,794
108 年 9 月 30 日淨額	\$ 1,186,776	\$ 1,974	\$ 1,257,938	\$ 874,167	\$ 78,071	\$ 203,548	\$ 480,129	\$ 4,082,603
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
累計折舊及減損								
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
107 年 9 月 30 日淨額	\$ 1,179,386	\$ 648	\$ 1,061,733	\$ 881,634	\$ 57,566	\$ 207,208	\$ 321,979	\$ 3,710,154