

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109及108年第2季

地址：臺南市西港區南海里南海埔12號

電話：(06)795-2801

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	
四、會計師查核報告	4~7	-
五、合併資產負債表	8	-
六、合併綜合損益表	9~10	-
七、合併權益變動表	11	-
八、合併現金流量表	12~13	-
九、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	14	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~19	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~33	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33~34	五
(六) 重要會計項目之說明	34~43	六~三一
(七) 關係人交易	43~44	三二
(八) 質抵押之資產	45	三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45~46	三四
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	46~49	三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	50, 53~57, 58~62	三六
2. 轉投資事業相關資訊	50, 58~59	三六
3. 大陸投資資訊	50~51, 60~61	三六
4. 主要股東資訊	51, 63	三六
(十四) 部門資訊	51~52	三七

### 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 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 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 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,581,658 千元及 3,492,282 千元，分別占合併資產總額之 20% 及 19%；負債總額分別為 1,001,063 千元及 900,701 千元，分別占合併負債總額之 13% 及 11%；其民國 109 及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為損失 10,995 千元、利益 39,447 千元、利益 25,776 千元及利益 68,849 千元，分別占合併綜合損益總額之（5%）、8%、14% 及 11%，暨合併財務報告附註所揭露

資訊，係以該等非重要子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務報告附註十三所述，民國 109 年及 108 年 6 月 30 日採用權益法之投資金額分別為 338,732 千元及 300,543 千元，民國 109 及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列損益之份額分別為利益 9,226 千元、6,972 千元、16,075 千元及 11,363 千元，係依該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

#### 保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南寶樹脂集團民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 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告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告所作成之結論，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為 1,520,333 千元及 1,519,915 千元，皆占合併資產總額之 8%；民國 109 及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為 417,013 千元、495,249 千元、874,328 千元及 949,237 千元，分別占合併營業收入淨額之 12%、11%、12% 及 12%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

會計師 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 9 年 8 月 1 1 日



南寶樹膠化學工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 6 月 30 日 暨 民國 108 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資	109年6月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年6月30日 (經核閱)		
		產	金	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	4,221,143	23	\$	3,742,604	20	\$	3,839,002	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八、九及三三)		916,330	5		749,615	4		360,371	2
1150	應收票據 (附註十)		243,673	1		280,023	2		334,609	2
1170	應收帳款 (附註十及二五)		2,638,893	15		3,158,395	17		3,181,491	17
1180	應收帳款—關係人 (附註十、二五及三二)		268,931	2		371,342	2		370,647	2
1200	其他應收款 (附註十)		127,127	1		189,685	1		214,847	1
1220	本期所得稅資產		17,929	-		3,705	-		22,649	-
130X	存貨 (附註十一)		1,811,509	10		2,241,307	12		2,318,238	13
1479	其他流動資產 (附註十九)		356,316	2		373,296	2		386,200	2
11XX	流動資產總計		10,601,851	59		11,109,972	60		11,028,054	60
	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)		823,187	4		976,745	5		1,193,171	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註八、九及三三)		114,808	1		71,785	-		95,513	1
1550	採用權益法之投資 (附註十三)		338,732	2		322,657	2		300,543	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及三三)		3,976,944	22		4,096,892	22		3,996,564	22
1755	使用權資產 (附註十五及三三)		1,256,843	7		1,160,508	6		1,107,671	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)		110,332	1		113,483	1		87,197	1
1821	其他無形資產 (附註十八)		72,169	-		80,354	1		61,483	-
1840	遞延所得稅資產		317,696	2		288,146	2		237,812	1
1990	其他非流動資產 (附註十九)		347,823	2		159,949	1		164,256	1
15XX	非流動資產總計		7,376,294	41		7,288,279	40		7,261,970	40
1XXX	資產總計	\$	17,978,145	100	\$	18,398,251	100	\$	18,290,024	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註二十及三三)	\$	1,396,029	8	\$	1,371,276	8	\$	1,138,379	6
2130	合約負債—流動 (附註二五)		17,103	-		18,874	-		30,827	-
2150	應付票據 (附註二一)		21,882	-		12,788	-		36,476	-
2170	應付帳款 (附註二一及三二)		1,299,701	7		1,936,397	11		1,889,656	11
2216	應付股利		723,425	4		-	-		603,686	3
2219	其他應付款 (附註三二)		740,172	4		812,503	4		731,553	4
2230	本期所得稅負債		156,436	1		182,583	1		209,631	1
2280	租賃負債—流動 (附註十五)		51,049	1		52,029	-		44,205	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註二十及三三)		42,859	-		353,765	2		323,956	2
2399	其他流動負債 (附註二二、二五及三二)		186,721	1		167,877	1		152,993	1
21XX	流動負債總計		4,635,377	26		4,908,092	27		5,161,362	28
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註二十及三三)		1,901,275	11		1,524,150	8		1,360,854	8
2570	遞延所得稅負債		795,152	4		790,157	4		778,465	4
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)		459,791	2		447,552	3		445,448	2
2640	淨確定福利負債—非流動		104,251	1		115,019	1		131,144	1
2670	其他非流動負債 (附註二二及三四)		54,959	-		56,734	-		49,234	-
25XX	非流動負債總計		3,315,428	18		2,933,612	16		2,765,145	15
2XXX	負債總計		7,950,805	44		7,841,704	43		7,926,507	43
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二四)									
	股本									
3110	普通股		1,205,707	7		1,205,707	7		1,205,707	7
3200	資本公積		2,105,503	12		2,103,848	11		2,108,235	11
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		1,178,822	6		1,056,002	6		1,056,002	6
3320	特別盈餘公積		313,321	2		313,321	1		313,321	2
3350	未分配盈餘		4,363,924	24		4,740,757	26		4,056,305	22
3300	保留盈餘總計		5,856,067	32		6,110,080	33		5,425,628	30
3400	其他權益		29,369	-		321,105	2		854,876	5
31XX	本公司業主權益總計		9,196,646	51		9,740,740	53		9,594,446	53
36XX	非控制權益		830,694	5		815,807	4		769,071	4
3XXX	權益總計		10,027,340	56		10,556,547	57		10,363,517	57
	負債及權益總計	\$	17,978,145	100	\$	18,398,251	100	\$	18,290,024	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 109 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



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 109 及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元

( 惟每股盈餘為新台幣元 )

代碼		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入 (附註二五及三二)	\$3,345,698	100	\$4,351,508	100	\$7,080,086	100	\$8,099,322	100
5000	營業成本 (附註十一、二六及三二)	<u>2,478,135</u>	<u>74</u>	<u>3,128,555</u>	<u>72</u>	<u>5,179,042</u>	<u>73</u>	<u>5,911,203</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>867,563</u>	<u>26</u>	<u>1,222,953</u>	<u>28</u>	<u>1,901,044</u>	<u>27</u>	<u>2,188,119</u>	<u>27</u>
	營業費用 (附註二六)								
6100	推銷費用	347,199	11	426,660	10	740,798	10	817,961	10
6200	管理費用	173,731	5	205,713	5	388,671	6	419,242	5
6300	研究發展費用	115,521	4	111,384	2	224,051	3	217,433	3
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	<u>11,607</u>	<u>-</u>	<u>3,899</u>	<u>-</u>	<u>17,194</u>	<u>-</u>	<u>( 4,500 )</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>648,058</u>	<u>20</u>	<u>747,656</u>	<u>17</u>	<u>1,370,714</u>	<u>19</u>	<u>1,450,136</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>219,505</u>	<u>6</u>	<u>475,297</u>	<u>11</u>	<u>530,330</u>	<u>8</u>	<u>737,983</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出 (附註十三及二六)								
7100	利息收入	12,004	-	9,177	-	23,203	-	15,914	-
7010	其他收入	71,567	2	60,059	1	78,182	1	60,606	1
7020	其他利益及損失	( 16,623 )	-	21,322	1	( 7,404 )	-	28,284	-
7050	財務成本	( 15,738 )	-	( 17,761 )	-	( 31,761 )	-	( 35,469 )	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>9,226</u>	<u>-</u>	<u>6,972</u>	<u>-</u>	<u>16,075</u>	<u>-</u>	<u>11,363</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>60,436</u>	<u>2</u>	<u>79,769</u>	<u>2</u>	<u>78,295</u>	<u>1</u>	<u>80,698</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	279,941	8	555,066	13	608,625	9	818,681	10
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	<u>43,105</u>	<u>1</u>	<u>136,158</u>	<u>3</u>	<u>125,361</u>	<u>2</u>	<u>231,805</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>236,836</u>	<u>7</u>	<u>418,908</u>	<u>10</u>	<u>483,264</u>	<u>7</u>	<u>586,876</u>	<u>7</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益	<u>17,167</u>	<u>1</u>	<u>57,280</u>	<u>1</u>	<u>( 158,888 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>( 17,409 )</u>	<u>-</u>
		<u>17,167</u>	<u>1</u>	<u>57,280</u>	<u>1</u>	<u>( 158,888 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>( 17,409 )</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	( 29,192 )	( 1 )	( 1,085 )	-	( 171,139 )	( 2 )	99,577	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二七)	<u>8,379</u>	<u>-</u>	<u>491</u>	<u>-</u>	<u>33,212</u>	<u>-</u>	<u>( 17,707 )</u>	<u>-</u>
		<u>( 20,813 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 594 )</u>	<u>-</u>	<u>( 137,927 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>81,870</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 3,646 )</u>	<u>-</u>	<u>56,686</u>	<u>1</u>	<u>( 296,815 )</u>	<u>( 4 )</u>	<u>64,461</u>	<u>1</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
8500	本期綜合損益總額	\$ 233,190	7	\$ 475,594	11	\$ 186,449	3	\$ 651,337	8
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 234,526	7	\$ 395,173	9	\$ 469,412	7	\$ 546,284	7
8620	非控制權益	2,310	-	23,735	1	13,852	-	40,592	-
8600		\$ 236,836	7	\$ 418,908	10	\$ 483,264	7	\$ 586,876	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 218,177	7	\$ 450,492	10	\$ 177,676	3	\$ 599,704	7
8720	非控制權益	15,013	-	25,102	1	8,773	-	51,633	1
8700		\$ 233,190	7	\$ 475,594	11	\$ 186,449	3	\$ 651,337	8
	每股盈餘 (附註二八)								
9710	基本	\$ 1.95		\$ 3.28		\$ 3.89		\$ 4.53	
9810	稀釋	\$ 1.94		\$ 3.27		\$ 3.88		\$ 4.52	

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 109 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：係新台幣千元  
(惟每股股利為新台幣元)

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司					其他權益項目			總計	非控制權益	權益總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計			
A1	109年1月1日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,103,848	\$ 1,056,002	\$ 313,321	\$ 4,740,757	(\$ 390,008)	\$ 711,113	\$ 321,105	\$ 9,740,740	\$ 815,807	\$ 10,556,547
	108年度盈餘分配(附註二四)											
B1	法定盈餘公積	-	-	122,820	-	( 122,820)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股6元	-	-	-	-	( 723,425)	-	-	-	( 723,425)	-	( 723,425)
D1	109年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	469,412	-	-	-	469,412	13,852	483,264
D3	109年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 132,848)	( 158,888)	( 291,736)	( 291,736)	( 5,079)	( 296,815)
D5	109年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	469,412	( 132,848)	( 158,888)	( 291,736)	177,676	8,773	186,449
M7	對子公司所有權權益變動(附註二九)	-	1,655	-	-	-	-	-	-	1,655	( 1,655)	-
O1	非控制權益增加(附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,769	7,769
Z1	109年6月30日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,105,503	\$ 1,178,822	\$ 313,321	\$ 4,363,924	(\$ 522,856)	\$ 552,225	\$ 29,369	\$ 9,196,646	\$ 830,694	\$ 10,027,340
A1	108年1月1日餘額	\$ 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
	107年度盈餘分配(附註二四)											
B1	法定盈餘公積	-	-	67,277	-	( 67,277)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股5元	-	-	-	-	( 602,854)	-	-	-	( 602,854)	-	( 602,854)
D1	108年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	546,284	-	-	-	546,284	40,592	586,876
D3	108年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	70,829	( 17,409)	53,420	53,420	11,041	64,461
D5	108年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	546,284	70,829	( 17,409)	53,420	599,704	51,633	651,337
O1	非控制權益減少(附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,009)	( 10,009)
Z1	108年6月30日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,108,235	\$ 1,056,002	\$ 313,321	\$ 4,056,305	(\$ 154,715)	\$ 1,009,591	\$ 854,876	\$ 9,594,446	\$ 769,071	\$ 10,363,517

後附之附註係本財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月11日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





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 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 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		109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 608,625	\$ 818,681
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	191,350	179,755
A20200	攤銷費用	9,434	6,906
A20400	預期信用減損損失(迴轉利益)	17,194	( 4,500)
A20900	財務成本	31,761	35,469
A21200	利息收入	( 23,203)	( 15,914)
A21300	股利收入	( 46,647)	( 55,383)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 16,075)	( 11,363)
A22500	處分不動產、廠房及設備損益	( 19)	( 2,437)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,665	8,121
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	36,350	( 41,204)
A31150	應收帳款	445,276	( 29,229)
A31160	應收帳款—關係人	93,309	( 3,110)
A31180	其他應收款	63,239	( 10,060)
A31200	存 貨	379,419	47,676
A31240	其他流動資產	16,980	66,631
A31990	其他非流動資產	718	221
A32125	合約負債	( 1,771)	( 10,672)
A32130	應付票據	9,588	( 2,956)
A32150	應付帳款	( 607,281)	( 48,615)
A32180	其他應付款	( 68,957)	( 33,822)
A32230	其他流動負債	18,846	( 32,999)
A32240	淨確定福利負債	( 10,768)	( 18,266)
A32990	其他非流動負債	( 1,844)	16,951
A33000	營運產生之現金	1,157,189	859,881
A33100	收取之利息	22,288	12,931
A33300	支付之利息	( 32,757)	( 35,690)
A33500	支付之所得稅	( 157,075)	( 131,074)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>989,645</u>	<u>706,048</u>
	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	( 408,581)	( 419,835)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 5,330)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 187,570	\$ 213,050
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 373,651)	( 264,337)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,680	26,075
B03700	存出保證金增加	( 879)	-
B03800	存出保證金減少	1,576	-
B04500	購置無形資產	( 2,921)	( 23,764)
B07600	收取之股利	46,647	58,383
B05350	處分使用權資產價款	-	4,889
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 551,889)	( 405,539)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,383,613	2,102,166
C00200	短期借款減少	( 2,347,256)	( 2,264,178)
C01600	舉借長期借款	1,570,091	1,341,940
C01700	償還長期借款	( 1,504,898)	( 1,316,348)
C03000	存入保證金增加	1,314	2,105
C03100	存入保證金減少	( 1,637)	( 95)
C04020	租賃負債本金償還	( 26,685)	( 19,879)
C05800	非控制權益變動	7,769	( 9,177)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	82,311	( 163,466)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 41,528)	22,611
EEEE	現金及約當現金淨增加數	478,539	159,654
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,742,604	3,679,348
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,221,143	\$ 3,839,002

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109年8月11日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



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 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 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 月起於臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 8 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
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

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭

露資訊。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表六及七。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 3. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。餘請參閱 108 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

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 10,191	\$ 11,063	\$ 16,575
銀行支票及活期存款	3,653,823	3,382,128	3,506,866
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行承兌匯票	-	-	730
銀行定期存款	557,129	349,413	314,831
	<u>\$ 4,221,143</u>	<u>\$ 3,742,604</u>	<u>\$ 3,839,002</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
銀行定期存款	1.25%~8.5%	0.66%~6.3%	0.66%~6.6%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
國內投資			
未上市(櫃)股票	<u>\$ 823,187</u>	<u>\$ 976,745</u>	<u>\$ 1,193,171</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

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款			
(一)	\$ 518,911	\$ 345,729	\$ 345,436
質押定期存款(一)	17,470	19,987	13,554
受限制活期存款(二)	379,264	382,835	-
存出保證金	685	1,064	1,381
	<u>\$ 916,330</u>	<u>\$ 749,615</u>	<u>\$ 360,371</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款			
(一)	\$ 86,265	\$ 43,051	\$ 45,932
質押定期存款(一)	5,386	5,154	2,711
存出保證金	23,157	23,580	46,870
	<u>\$ 114,808</u>	<u>\$ 71,785</u>	<u>\$ 95,513</u>

(一) 截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，定期存款利率區間分別為 0.69%~7.3%、0.94%~7.5%及 0.94%~7.5%。

(二) 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日之受限制活期存款係合併公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例匯回台灣並存入銀行專戶之款項。

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

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

#### 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：

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
按攤銷後成本衡量—流動	\$ 916,330	\$ 749,615	\$ 360,371
按攤銷後成本衡量—非流動	114,808	71,785	95,513
	<u>\$1,031,138</u>	<u>\$ 821,400</u>	<u>\$ 455,884</u>

合併公司僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預



測，衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 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

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 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	\$ 243,673	\$ 280,023	\$ 334,609
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 2,967,909	\$ 3,578,332	\$ 3,594,227
減：備抵損失	60,085	48,595	42,089
	<u>\$ 2,907,824</u>	<u>\$ 3,529,737</u>	<u>\$ 3,552,138</u>
<u>其他應收款</u>			
總帳面金額	\$ 127,127	\$ 189,685	\$ 214,847

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。由於合併公司之不同地區客戶群之損失型態各異，合併公司按地區別客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數及地區經濟情勢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 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 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：

### 109 年 6 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%~0.9%	0.2%~13%	3%~46%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 2,311,124	\$ 542,296	\$ 62,908	\$ 10,072	\$ 5,366	\$ 36,143	\$ 2,967,909
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 1,594)	( 6,276)	( 7,807)	( 4,316)	( 4,091)	( 36,001)	( 60,085)
攤銷後成本	<u>\$ 2,309,530</u>	<u>\$ 536,020</u>	<u>\$ 55,101</u>	<u>\$ 5,756</u>	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 2,907,824</u>

### 108 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%~0.1%	0.2%~5%	3%~31%	8%~67%	37%~97%	100%	
總帳面金額	\$ 2,901,084	\$ 593,336	\$ 27,067	\$ 21,004	\$ 8,389	\$ 27,452	\$ 3,578,332
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 1,008)	( 3,846)	( 2,243)	( 8,298)	( 5,767)	( 27,433)	( 48,595)
攤銷後成本	<u>\$ 2,900,076</u>	<u>\$ 589,490</u>	<u>\$ 24,824</u>	<u>\$ 12,706</u>	<u>\$ 2,622</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 3,529,737</u>

### 108 年 6 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%	0.2%~5%	3%~31%	8%~67%	37%~97%	100%	
總帳面金額	\$ 2,983,067	\$ 506,247	\$ 52,865	\$ 15,993	\$ 9,531	\$ 26,524	\$ 3,594,227
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 9)	( 182)	( 2,541)	( 6,277)	( 6,558)	( 26,522)	( 42,089)
攤銷後成本	<u>\$ 2,983,058</u>	<u>\$ 506,065</u>	<u>\$ 50,324</u>	<u>\$ 9,716</u>	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 3,552,138</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 48,595	\$ 46,716
本期提列（迴轉）	17,194	( 4,500)
本期沖銷	( 4,897)	( 640)
外幣換算差額	( 807)	513
期末餘額	<u>\$ 60,085</u>	<u>\$ 42,089</u>

## 十一、存 貨

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
商 品	\$ 84,458	\$ 154,768	\$ 186,445
製成品及半成品	731,722	845,553	845,690
在 製 品	70,427	86,811	75,719
原 物 料	838,682	935,688	992,427
在途存貨	86,220	218,487	217,957
	<u>\$ 1,811,509</u>	<u>\$ 2,241,307</u>	<u>\$ 2,318,238</u>

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 2,477,640 千元、3,127,851 千元、5,179,061 千元及 5,913,640 千元。銷貨成本包括存貨跌價損失 266 千元、5,345 千元、11,665 千元及 8,121 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
			109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 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 11
	南寶應用材料公司	化學品之買賣	100	100	100	註 11
	南寶電子材料公司	電子材料之生產及買賣	100	100	100	註 11
	台灣艾富克公司	建築材料及化學品之買賣	100	100	100	
	王子製藥公司	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	50.51	52.3	49.9	註 3、 註 9 及 註 11
	明寶生物科技公司	保健食品研發及買賣	100	100	100	註 11
	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	57.1	註 11
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	70	註 11
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Thai Nan Pao Investment 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 11
	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 11
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	73.75	73.75	73.75	註 1
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	54.53	註 1
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	32.18	註 1
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	49	49	49	註 2 及 註 11
	博聚科技公司	水性 PU 樹脂之買賣	91.99	91.99	-	註 4 及 註 11

( 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
			109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日	
	Nan Pao Philippines Export Inc.	接著劑買賣	100	-	-	註5及註11
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11
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註11
	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註11
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	100	註11
	ITLS-SB SDN BHD	五金及建築材料之生產及買賣	100	100	100	註11
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 Investment Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	100	註11
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1
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	45.47	註1
	Mega Victory Ltd.	一般投資業	-	-	100	註4
	ITLS-TWA Australia Pty Ltd.	五金及建築材料化學品之生產及買賣	-	-	100	註6
	NP Australia Pty Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	67.82	註1
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Goldford Investments Ltd.	一般投資業	100	100	100	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	接著劑之買賣	100	100	100	註11
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	100	100	100	
	南寶高新投資有限公司	一般投資業	100	100	100	
	Nan Pao Resins (HK) Limited	接著劑之生產及買賣	100	100	-	註7
Greatwill Materials (HK) Ltd.	佛山南寶高盛新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	99	99	99	註1
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Giant Profit Development Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
南寶樹脂(佛山)有限公司	佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	51	51	51	
	佛山南寶高盛新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	1	1	1	註1
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	註8
	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	

(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
			109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日	
Mega Victory Ltd.	博聚科技股份有限公司	水性PU樹脂之買賣	-	-	91.99	註4
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之 生產及買賣	100	100	100	
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	建築材料及化學品之 生產及買賣	100	100	100	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑及塗料之生產 及買賣	100	100	100	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	接著劑之生產及買賣	18.5	18.5	18.5	註2及 註11
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	50	50	50	註11
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(鄭南)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	100	
	南寶新材料(淮安)有限公司	碳纖維之生產及買賣	100	-	-	註10

註1：直接及間接持股合計100%。

註2：直接及間接持股合計67.5%。

註3：合併公司於108年12月未按持股比例認購王子製藥公司現金增資，致持股比例由49.9%增加為52.3%。

註4：Mega Victory Ltd.於108年12月轉讓博聚科技公司之持股予本公司後，再於108年12月清算完結並註銷。

註5：合併公司於108年9月在菲律賓投資設立Nan Pao Philippines Export Inc.，持股100%。

註6：ITLS-TWA Australia Pty Ltd.已於108年11月清算完結並註銷。

註7：合併公司於108年6月於香港投資設立Nan Pao Resins (HK) Limited，持股100%。

註8：Eastlion Industrial Ltd.已於108年7月清算完結並註銷。

註9：王子製藥公司於109年5月執行員工認股權，致持股比例由52.3%下降為50.51%。

註10：合併公司於109年3月於中國成立南寶新材料(淮安)有限公司，持股100%。

註11：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

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
<u>投資關聯企業</u>			
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 338,732</u>	<u>\$ 322,657</u>	<u>\$ 300,543</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利及綜合 損益總額	<u>\$ 9,226</u>	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ 16,075</u>	<u>\$ 11,363</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

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

不動產、廠房及設備變動表詳附表十一。

109及108年1月1日至6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，參閱附註三三。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
使用權資產帳面金額			
土地(註)	\$ 795,021	\$ 819,470	\$ 775,211
建築物	424,819	302,489	302,512
機器設備	58	129	204
運輸設備	35,471	36,413	27,414
其他設備	1,474	2,007	2,330
	<u>\$ 1,256,843</u>	<u>\$ 1,160,508</u>	<u>\$ 1,107,671</u>
	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 49,757</u>
			<u>\$ 21,982</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 5,074	\$ 4,915	\$ 10,206
建築物	11,321	8,841	22,534
機器設備	36	35	71
運輸設備	3,578	3,344	7,178
其他設備	244	261	499
	<u>\$ 20,253</u>	<u>\$ 17,396</u>	<u>\$ 40,488</u>
			<u>\$ 33,014</u>

註：其中越南子公司之土地使用權已作為融資借款額度之擔保品，參閱附註三三。

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109及108年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 51,049</u>	<u>\$ 52,029</u>	<u>\$ 44,205</u>
非流動	<u>\$ 459,791</u>	<u>\$ 447,552</u>	<u>\$ 445,448</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
土地	1.56%	1.56%	1.56%
建築物	1.05%~5.37%	1.05%~5.37%	1.05%~5.37%
機器設備	1.05%~2%	1.05%~2%	1.05%~2%
運輸設備	1.3%~5.37%	1.3%~5.37%	1.3%~5.37%
其他設備	5.37%~11.2%	5.37%~11.2%	5.37%~11.2%

### (三) 重要承租活動及條款

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

### (四) 其他租賃資訊

#### 109 年

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 9,273	\$ 10,350	\$ 20,312	\$ 27,013
低價值資產租賃費用	\$ 471	\$ 445	\$ 700	\$ 645
租賃之現金流出總額	\$ 32,724	\$ 25,190	\$ 55,694	\$ 54,665

## 十六、投資性不動產

	土 地
109年6月30日暨108年12月 31日及6月30日餘額	\$ 17,760

投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 97,315 千元及 159,657 千元，係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，109 年及 108 年 6 月 30 日之公允價值應無重大變動。

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

合併公司之商譽於 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大變動情形。合併公司於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損測試，以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司未來年度財務預測之現金流量作為估計基礎，以反映相關現金產生單位之特定風險。

合併公司 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未認列任何商譽之減損損失。

## 十八、其他無形資產

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
顧客關係	\$ 28,807	\$ 33,871	\$ 26,752
電腦軟體	15,244	17,285	12,995
其 他	28,118	29,198	21,736
	<u>\$ 72,169</u>	<u>\$ 80,354</u>	<u>\$ 61,483</u>

合併公司除認列攤銷費用外，其他無形資產於 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 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	8 至 11 年
電腦軟體	3 至 10 年
其 他	2 至 15 年

## 十九、其他資產

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 121,002	\$ 121,729	\$ 136,897
預付貨款	112,604	132,761	140,628
預付費用	61,275	73,054	64,819
留抵稅額	45,409	33,657	11,220
其 他	16,026	12,095	32,636
	<u>\$ 356,316</u>	<u>\$ 373,296</u>	<u>\$ 386,200</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
非流動			
預付設備款	\$ 341,225	\$ 152,633	\$ 156,517
其他	<u>6,598</u>	<u>7,316</u>	<u>7,739</u>
	<u>\$ 347,823</u>	<u>\$ 159,949</u>	<u>\$ 164,256</u>

## 二十、借 款

### (一) 短期借款

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
銀行擔保借款	\$ 197,532	\$ 276,906	\$ 70,944
銀行信用借款	<u>1,198,497</u>	<u>1,094,370</u>	<u>1,067,435</u>
	<u>\$ 1,396,029</u>	<u>\$ 1,371,276</u>	<u>\$ 1,138,379</u>

短期借款之年利率如下：

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
銀行擔保借款	1.27%~4.05%	1.52%~5.22%	1.52%~3.47%
銀行信用借款	0.73%~4.13%	0.91%~4.35%	0.95%~5.0025%

### (二) 長期借款

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
銀行擔保借款(註1)	\$ 405,718	\$ 108,412	\$ 134,781
銀行信用借款(註2)	<u>1,538,416</u>	<u>1,769,503</u>	<u>1,550,029</u>
	1,944,134	1,877,915	1,684,810
減：列為1年內到期部分	<u>42,859</u>	<u>353,765</u>	<u>323,956</u>
	<u>\$ 1,901,275</u>	<u>\$ 1,524,150</u>	<u>\$ 1,360,854</u>

註1：銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物、使用權資產及定存單作為擔保(參閱附註三三)，前述長期借款原於111年6月前到期，合併公司於109年6月經銀行同意展延部分借款至124年6月，並按期計息及支付本金，截至109年6月3日暨108年12月31日及6月30日止，有效年利率分別為2.011%~2.721%、2.6969%~2.7205%及3.317%~3.708%。

註 2：銀行信用借款陸續於 113 年 12 月前到期，並按期計息及支付本金，截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 0.38%~1.060%、0.6%~2.7205% 及 1%~3.69%。

## 二一、應付票據及應付帳款

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 21,882	\$ 12,788	\$ 36,476
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 1,299,701	\$ 1,936,397	\$ 1,889,656

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。

## 二二、其他負債

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
其他負債			
退款負債	\$ 107,156	\$ 113,894	\$ 83,593
其 他	79,565	53,983	69,400
	<u>\$ 186,721</u>	<u>\$ 167,877</u>	<u>\$ 152,993</u>
<u>非 流 動</u>			
其他負債			
存入保證金	\$ 3,279	\$ 3,680	\$ 3,958
其 他	51,680	53,054	45,276
	<u>\$ 54,959</u>	<u>\$ 56,734</u>	<u>\$ 49,234</u>

## 二三、退職後福利計畫

109 及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 2,952 千元、2,131 千元、4,096 千元及 4,184 千元。

## 二四、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6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>120,570</u>
已發行股本	<u>\$ 1,205,707</u>	<u>\$ 1,205,707</u>	<u>\$ 1,205,707</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6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	\$ 2,040,204
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	2	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)	21,079	19,424	23,811
員工認股權執行	44,083	44,083	44,083
已失效認股權	135	135	135
	<u>\$ 2,105,503</u>	<u>\$ 2,103,848</u>	<u>\$ 2,108,235</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，參閱附註二六之(七)員工及董事酬勞。

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

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

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

本公司 109 年 6 月 16 日及 108 年 6 月 14 日股東常會分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$122,820	\$ 67,277		
現金股利	723,425	602,854	\$ 6	\$ 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

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 390,008)	(\$ 225,544)
當年度產生 國外營運機構 之換算差額	( 132,848)	70,829
期末餘額	<u>(\$ 522,856)</u>	<u>(\$ 154,715)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 711,113	\$ 1,027,000
當期產生 未實現損益— 權益工具	( 158,888)	( 17,409)
期末餘額	<u>\$ 552,225</u>	<u>\$ 1,009,591</u>

(六) 非控制權益

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 815,807	\$ 727,447
本期淨利	13,852	40,592
本期其他綜合損益 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 5,079)	11,041
子公司現金增資	24,720	-
對子公司所有權權益變 動(附註二九)	( 1,655)	-
子公司發放股利	( 16,951)	( 10,009)
期末餘額	<u>\$ 830,694</u>	<u>\$ 769,071</u>

## 二五、收 入

### (一) 客戶合約收入之細分

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
接 著 劑	\$2,401,061	\$3,171,319	\$5,088,477	\$5,849,194
建 材	459,001	537,645	958,818	1,029,226
塗 料	355,421	446,347	676,007	839,671
其 他	130,215	196,197	356,784	381,231
	<u>\$3,345,698</u>	<u>\$4,351,508</u>	<u>\$7,080,086</u>	<u>\$8,099,322</u>

### (二) 合約餘額

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日	108年 1月1日
應收帳款(含關係人)	<u>\$2,907,824</u>	<u>\$3,529,737</u>	<u>\$3,552,138</u>	<u>\$3,470,109</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 17,103</u>	<u>\$ 18,874</u>	<u>\$ 30,827</u>	<u>\$ 41,499</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。

## 二六、本期淨利

### (一) 利息收入

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 12,004</u>	<u>\$ 9,177</u>	<u>\$ 23,203</u>	<u>\$ 15,914</u>

### (二) 其他收入

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 46,647	\$ 55,383	\$ 46,647	\$ 55,383
補助款收入(註)	23,764	3,937	29,347	4,365
租金收入	1,156	739	2,188	858
	<u>\$ 71,567</u>	<u>\$ 60,059</u>	<u>\$ 78,182</u>	<u>\$ 60,606</u>

註：合併公司依嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例，於109年6月收到薪資及營運資金之補貼共24,696千元。

(三) 其他利益及損失

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
淨外幣兌換損益	(\$ 19,252)	\$ 17,985	(\$ 6,444)	\$ 18,425
其他	<u>2,629</u>	<u>3,337</u>	<u>( 960)</u>	<u>9,859</u>
	<u>(\$ 16,623)</u>	<u>\$ 21,322</u>	<u>(\$ 7,404)</u>	<u>\$ 28,284</u>

(四) 財務成本

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 12,568	\$ 13,820	\$ 25,425	\$ 27,617
租賃負債之利息	3,583	4,953	7,997	9,871
減：列入符合要件資產成本 中之金額	<u>( 413)</u>	<u>( 1,012)</u>	<u>( 1,661)</u>	<u>( 2,019)</u>
	<u>\$ 15,738</u>	<u>\$ 17,761</u>	<u>\$ 31,761</u>	<u>\$ 35,469</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 413	\$ 1,012	\$ 1,661	\$ 2,019
利息資本化利率	1.6%	1.6%	1.6%	1.6%

(五) 折舊及攤銷

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 75,250	\$ 73,841	\$ 150,862	\$ 146,741
使用權資產	20,253	17,396	40,488	33,014
無形資產	<u>4,766</u>	<u>3,612</u>	<u>9,434</u>	<u>6,906</u>
	<u>\$ 100,269</u>	<u>\$ 94,849</u>	<u>\$ 200,784</u>	<u>\$ 186,661</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 67,578	\$ 64,412	\$ 134,689	\$ 125,361
營業費用	<u>27,925</u>	<u>26,825</u>	<u>56,661</u>	<u>54,394</u>
	<u>\$ 95,503</u>	<u>\$ 91,237</u>	<u>\$ 191,350</u>	<u>\$ 179,755</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 109	\$ 15	\$ 221	\$ 55
營業費用	<u>4,657</u>	<u>3,597</u>	<u>9,213</u>	<u>6,851</u>
	<u>\$ 4,766</u>	<u>\$ 3,612</u>	<u>\$ 9,434</u>	<u>\$ 6,906</u>



## (六) 員工福利費用

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 423,029	\$ 458,919	\$ 878,888	\$ 901,902
勞健保	26,451	32,428	57,175	60,890
其他	<u>31,894</u>	<u>38,594</u>	<u>70,872</u>	<u>69,784</u>
	<u>481,374</u>	<u>529,941</u>	<u>1,006,935</u>	<u>1,032,576</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	12,134	20,734	33,299	42,001
確定福利計畫(附註二三)	<u>2,952</u>	<u>2,131</u>	<u>4,096</u>	<u>4,184</u>
	<u>15,086</u>	<u>22,865</u>	<u>37,395</u>	<u>46,185</u>
	<u>\$ 496,460</u>	<u>\$ 552,806</u>	<u>\$ 1,044,330</u>	<u>\$ 1,078,761</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 165,457	\$ 187,795	\$ 343,282	\$ 361,607
營業費用	<u>331,003</u>	<u>365,011</u>	<u>701,048</u>	<u>717,154</u>
	<u>\$ 496,460</u>	<u>\$ 552,806</u>	<u>\$ 1,044,330</u>	<u>\$ 1,078,761</u>

## (七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 6% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

### 估列比例

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工酬勞	2.88%	2.48%
董事酬勞	1.40%	1.44%

### 金額

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 5,250	\$ 9,000	\$ 15,750	\$ 18,000
董事酬勞	2,550	7,733	7,650	10,452

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。

108 及 107 年度員工及董事酬勞分別於 109 年 3 月 26 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

	108 年度		107 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	42,000	\$	33,000
董事酬勞		20,000		13,322

108 及 107 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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。

#### (八) 外幣兌換損益

	109 年	108 年	109 年	108 年
	4 月 1 日	4 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日
	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 37,216	\$ 59,544	\$ 125,790	\$ 135,534
外幣兌換損失總額	( <u>56,468</u> )	( <u>41,559</u> )	( <u>132,234</u> )	( <u>117,109</u> )
淨利益(損失)	<u>(\$ 19,252)</u>	<u>\$ 17,985</u>	<u>(\$ 6,444)</u>	<u>\$ 18,425</u>

## 二七、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：

	109 年	108 年	109 年	108 年
	4 月 1 日	4 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日
	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 52,196	\$ 93,824	\$ 115,987	\$ 148,890
未分配盈餘加徵	-	543	-	543
以前年度之調整	( <u>3,592</u> )	( <u>2,751</u> )	717	12,784
	<u>48,604</u>	<u>91,616</u>	<u>116,704</u>	<u>162,217</u>
遞延所得稅				
本期產生者	( <u>5,499</u> )	<u>44,542</u>	<u>8,657</u>	<u>69,588</u>
	<u>\$ 43,105</u>	<u>\$ 136,158</u>	<u>\$ 125,361</u>	<u>\$ 231,805</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

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。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>遞延所得稅</u>				
當期產生				
國外營運機構換算	\$ 8,379	\$ 491	\$ 33,212	(\$ 17,707)

(三) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司截至 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。

二八、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

	109 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利	\$ 234,526	\$ 395,173	\$ 469,412	\$ 546,284

股    數

	109 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 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	120,571	120,571	120,571
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	39	116	304	228
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>120,610</u>	<u>120,687</u>	<u>120,875</u>	<u>120,799</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。

## 二九、與非控制權益之權益交易－109年6月30日

	<u>王子製藥公司</u>
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	( 1,655 )
權益交易差額	<u>(\$ 1,655)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－對子公司所有權權 益變動	<u>\$ 1,655</u>

王子製藥公司於 109 年 5 月執行員工認股，合併公司未認購，致持股比例由 52.3% 減少至 50.51%。

## 三十、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。

## 三一、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

109年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<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	\$ -	\$ -	\$ 823,187	\$ 823,187

108年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 976,745	\$ 976,745

108年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 1,193,171	\$ 1,193,171

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
期初餘額	\$ 976,745	\$ 1,210,580
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	( 158,888 )	( 17,409 )
購買	5,330	-
期末餘額	\$ 823,187	\$ 1,193,171

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

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

### (三) 金融工具之種類

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 8,530,905	\$ 8,563,449	\$ 8,396,480
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	823,187	976,745	1,193,171
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	5,405,310	6,014,674	5,484,947

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

註2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款、長期借款(含一年內到期)及存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)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），參閱附註三五。

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		
		109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
損	益	\$ 14,759	\$ 17,690	A

		越 盾 之 影 響		
		109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
損	益	\$ 7,984	\$ 7,394	B

A. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之現金及約當現金、應收款項、應付款項及借款，變動主係以美金貨幣計價之應收款項減少所致。

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及應收款項增加所致。

## (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：

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 1,209,003	\$ 787,978	\$ 771,445
金融負債	510,840	499,581	489,653
具現金流量利率風險			
金融資產	3,892,261	3,621,382	3,411,595
金融負債	3,340,163	3,249,191	2,823,189

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 4,175 千元及 3,529 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：

	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%
甲集團	<u>\$ 268,931</u>	9	<u>\$ 371,342</u>	11	<u>\$ 370,647</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。

109年6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	\$ 2,785,293	\$ 3,279	\$ -
租賃負債	63,461	166,482	392,325
固定利率工具	85,350	-	-
浮動利率工具	<u>1,364,876</u>	<u>1,612,043</u>	<u>340,118</u>
	<u>\$ 4,298,980</u>	<u>\$ 1,781,804</u>	<u>\$ 732,443</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>\$ 63,461</u>	<u>\$ 166,482</u>	<u>\$ 155,060</u>	<u>\$ 180,358</u>	<u>\$ 56,907</u>

108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	\$ 2,761,803	\$ 3,680	\$ -
租賃負債	68,704	173,513	424,260
浮動利率工具	<u>1,742,880</u>	<u>1,553,784</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,573,387</u>	<u>\$ 1,730,977</u>	<u>\$ 424,260</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>\$ 68,704</u>	<u>\$ 173,513</u>	<u>\$ 161,879</u>	<u>\$ 206,392</u>	<u>\$ 55,989</u>

108年6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	\$ 3,261,486	\$ 3,958	\$ -
租賃負債	62,938	150,302	457,110
浮動利率工具	<u>1,476,586</u>	<u>1,383,709</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,801,010</u>	<u>\$ 1,537,969</u>	<u>\$ 457,110</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>\$ 62,938</u>	<u>\$ 150,302</u>	<u>\$ 166,163</u>	<u>\$ 226,698</u>	<u>\$ 64,249</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

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢 視）			
已動用金額	\$ 2,822,461	\$ 2,958,649	\$ 2,540,223
未動用金額	<u>6,233,707</u>	<u>5,050,215</u>	<u>4,856,344</u>
	<u>\$ 9,056,168</u>	<u>\$ 8,008,864</u>	<u>\$ 7,396,567</u>
有擔保銀行借款			
已動用金額	\$ 604,308	\$ 386,460	\$ 386,447
未動用金額	<u>231,788</u>	<u>158,742</u>	<u>339,656</u>
	<u>\$ 836,096</u>	<u>\$ 545,202</u>	<u>\$ 726,103</u>

## 三二、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

### (二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者 寶成工業股份有限公司 及其子公司	<u>\$ 227,450</u>	<u>\$ 362,411</u>	<u>\$ 534,593</u>	<u>\$ 698,759</u>

合併公司銷售予關係人之銷貨價格與一般客戶並無重大差異，其收款期限為月結 30 天至 105 天，與非關係人無重大差異。

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,211</u>	<u>\$ 6,263</u>	<u>\$ 7,156</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	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6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>\$ 268,931</u>	<u>\$ 371,342</u>	<u>\$ 370,647</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	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,427</u>	<u>\$ 1,434</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 134</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	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6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>\$ 83,855</u>	<u>\$ 70,356</u>	<u>\$ 63,684</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	109年 4月1日 至6月30日	108年 4月1日 至6月30日	109年 1月1日 至6月30日	108年 1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 11,995</u>	<u>\$ 16,206</u>	<u>\$ 27,247</u>	<u>\$ 28,413</u>
退職後福利	<u>484</u>	<u>5,749</u>	<u>987</u>	<u>6,222</u>
	<u>\$ 12,479</u>	<u>\$ 21,955</u>	<u>\$ 28,234</u>	<u>\$ 34,635</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。

### 三三、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：

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 600,307	\$ 133,495	\$ 153,481
定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之 金融資產）	22,856	25,141	16,265
使用權資產	17,159	17,674	18,468
	<u>\$ 640,322</u>	<u>\$ 176,310</u>	<u>\$ 188,214</u>

### 三四、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 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 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 52,370 千元、86,319 千元及 99,437 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 624,349	\$ 723,115	\$ 790,695
購置原料	26,386	46,084	40,659
	<u>\$ 650,735</u>	<u>\$ 769,199</u>	<u>\$ 831,354</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。

### 三五、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

109 年 6 月 30 日

金 融 資 產 外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目	
美 金	\$ 39,586
	29.63
	(美金：新台幣)
美 金	11,574
	7.0795
	(美金：人民幣)
美 金	5,527
	14,245
	(美金：印尼盾)
美 金	6,396
	7.7508
	(美金：港幣)
越 盾	719,499,531
	0.000041
	(越盾：美金)
馬 幣	7,296
	0.3404
	(馬幣：澳幣)

(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	\$	1,816	29.72	\$	53,970
			(美金：新台幣)		
美 金		866	7.0795		25,650
			(美金：人民幣)		
美 金		4,125	7.7505		122,219
			(美金：港幣)		
美 金		2,586	14,245		76,624
			(美金：印尼盾)		
美 金		3,874	1.4571		114,787
			(美金：澳幣)		
越 盾		91,753,281	0.000043		116,774
			(越盾：美金)		

108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	\$	56,328	29.98	\$	1,688,763
			(美金：新台幣)		
美 金		10,279	6.9762		314,694
			(美金：人民幣)		
美 金		8,611	13,752		264,078
			(美金：印尼盾)		
美 金		6,004	7.79		185,090
			(美金：港幣)		
港 幣		26,252	0.1284		104,615
			(港幣：美金)		
越 盾		712,097,294	0.000043		952,606
			(越盾：美金)		
馬 來 幣		8,956	0.3488		65,493
			(馬來幣：澳幣)		

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>					
美 金		5,307	30.0085		159,269
			(美金：新台幣)		
美 金		2,369	6.9835		72,613
			(美金：人民幣)		
美 金		4,571	7.789		140,928
			(美金：港幣)		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外	幣 匯	率	帳 面 金 額	
美 金	\$	6,016	13.752	\$ 184,508
			(美金：印尼盾)	
美 金		3,746	23,207	116,321
			(美金：越盾)	
美 金		4,504	1.4273	134,761
			(美金：澳幣)	
越 盾		95,161,905	0.000043	127,669
			(越盾：美金)	

108 年 6 月 30 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	56,477	30.35	\$ 1,714,172
			(美金：新台幣)	
美 金		12,647	6.8747	392,825
			(美金：人民幣)	
美 金		7,376	13,928	229,106
			(美金：印尼盾)	
美 金		4,846	7.81	150,527
			(美金：港幣)	
越 盾		652,274,721	0.000043	867,770
			(越盾：美金)	
馬 幣		7,336	0.3443	55,048
			(馬幣：澳幣)	

金 融 負 債

金 融 負 債	幣 匯	率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		4,791	31.07	148,845
			(美金：新台幣)	
美 金		2,023	6.8714	62,814
			(美金：人民幣)	
美 金		4,073	7.8088	126,486
			(美金：港幣)	
美 金		7,879	13,931	244,777
			(美金：印尼盾)	
美 金		4,336	1.4251	134,673
			(美金：澳幣)	
越 盾		96,311,654	0.000043	128,406
			(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	109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美金	29.895 (美金：新台幣)	\$ 13,204	31.137 (美金：新台幣)	(\$ 4,400)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	( 28,478)	1 (新台幣：新台幣)	15,912
人民幣	4.212 (人民幣：新台幣)	2,509	4.554 (人民幣：新台幣)	8,459
新幣	21.18 (新幣：新台幣)	( 916)	22.84 (新幣：新台幣)	( 9)
澳幣	19.658 (澳幣：新台幣)	4,010	21.792 (澳幣：新台幣)	( 2,564)
印尼盾	0.00203 (印尼盾：新台幣)	( 9,372)	0.00221 (印尼盾：新台幣)	( 741)
越盾	0.00116 (越盾：新台幣)	( 878)	0.00122 (越盾：新台幣)	( 487)
其他		<u>669</u>		<u>1,815</u>
		<u>(\$ 19,252)</u>		<u>\$ 17,985</u>

功能性貨幣	109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美金	30.001 (美金：新台幣)	(\$ 1,712)	30.983 (美金：新台幣)	(\$ 6,075)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	( 11,594)	1 (新台幣：新台幣)	21,806
人民幣	4.261 (人民幣：新台幣)	7,566	4.56 (人民幣：新台幣)	949
新幣	21.46 (新幣：新台幣)	1,160	22.80 (新幣：新台幣)	( 52)
澳幣	19.765 (澳幣：新台幣)	( 5,575)	21.875 (澳幣：新台幣)	( 849)
印尼盾	0.00209 (印尼盾：新台幣)	3,291	0.00221 (印尼盾：新台幣)	( 1,716)
越盾	0.0013 (越盾：新台幣)	( 591)	0.0013 (越盾：新台幣)	( 586)
其他		<u>1,011</u>		<u>4,948</u>
		<u>(\$ 6,444)</u>		<u>\$ 18,425</u>

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表六)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表八)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表十)

### 三七、部門資訊

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

#### 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台 灣	大 陸 地 區	越 南 地 區	澳 洲 地 區	其 他 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計
<b>109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</b>							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,441,127	\$ 2,422,340	\$ 1,713,812	\$ 874,327	\$ 628,480	\$ -	\$ 7,080,086
部門間收入	913,815	466,345	249,946	4,402	16,911	( 1,651,419)	-
收入合計	<u>\$ 2,354,942</u>	<u>\$ 2,888,685</u>	<u>\$ 1,963,758</u>	<u>\$ 878,729</u>	<u>\$ 645,391</u>	<u>( \$ 1,651,419)</u>	<u>\$ 7,080,086</u>
部門利益	<u>\$ 140,049</u>	<u>\$ 72,510</u>	<u>\$ 197,722</u>	<u>\$ 14,316</u>	<u>\$ 56,719</u>	<u>\$ 49,014</u>	\$ 530,330
利息收入							23,203
其他收入							78,182
其他利益及損失							( 7,404)
財務成本							( 31,761)
採用權益法之關聯企業損益份額							16,075
稅前淨利							<u>\$ 608,625</u>
<b>108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</b>							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,694,224	\$ 2,904,361	\$ 1,845,003	\$ 949,236	\$ 706,498	\$ -	\$ 8,099,322
部門間收入	1,267,916	575,292	317,038	9,558	17,797	( 2,187,601)	-
收入合計	<u>\$ 2,962,140</u>	<u>\$ 3,479,653</u>	<u>\$ 2,162,041</u>	<u>\$ 958,794</u>	<u>\$ 724,295</u>	<u>( \$ 2,187,601)</u>	<u>\$ 8,099,322</u>
部門利益	<u>\$ 247,387</u>	<u>\$ 142,607</u>	<u>\$ 285,712</u>	<u>\$ 6,443</u>	<u>\$ 58,113</u>	<u>( \$ 2,279)</u>	\$ 737,983
利息收入							15,914
其他收入							60,606
其他利益及損失							28,284
財務成本							( 35,469)
採用權益法之關聯企業損益份額							11,363
稅前淨利							<u>\$ 818,681</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 109 年 1 月 1 日至 6 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	\$ 90,750	\$ -	\$ -	4.2	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,839,329	\$ 3,678,658
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款—關係人	是	90,750	-	-	2.75	2	-	營業週轉	-	-	-	3,824,691	3,824,691

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 109 年 1 月 1 日至 6 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 公司名稱	關係(註1)	對單一企業 背書保證限額 (註2及註3)	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
0	南寶樹脂化學工廠公司	明寶生物科技公司	2	\$ 1,839,329	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 2,400	\$ -	0.11	\$ 6,437,652	Y	N	N
		Nan Pao Philippines Export, Inc	2	1,839,329	15,125	14,815	-	-	0.16	6,437,652	Y	N	N
		台灣艾富克公司	2	1,839,329	20,000	20,000	2,937	-	0.22	6,437,652	Y	N	N
		Nan Pao Resins (HK) Limited (註5)	2	1,839,329	24,319	23,840	-	-	0.26	6,437,652	Y	N	N
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. (註5)	2	1,839,329	24,319	23,840	1,460	-	0.26	6,437,652	Y	N	N
		Eastlion Enterprises Limited (註4)	2	1,839,329	25,319	-	-	-	-	6,437,652	Y	N	N
		Nan Pao Resins (HK) Limited (註4)	2	1,839,329	25,319	-	-	-	-	6,437,652	Y	N	N
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. (註4)	2	1,839,329	25,319	-	-	-	-	6,437,652	Y	N	N
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,839,329	30,250	29,630	-	-	0.32	6,437,652	Y	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines Inc.	2	1,839,329	30,250	29,630	16,665	-	0.32	6,437,652	Y	N	N
		南寶樹脂國際有限公司	2	1,839,329	75,625	74,075	-	-	0.81	6,437,652	Y	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	2	1,839,329	90,750	88,890	-	-	0.97	6,437,652	Y	N	N
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	2	1,839,329	90,750	88,890	88,890	-	0.97	6,437,652	Y	N	N
		Nan Pao Resins (HK) Limited	2	1,839,329	136,125	133,335	-	-	1.45	6,437,652	Y	N	N
1		RLA Polymers Pty Ltd.	2	1,839,329	151,250	148,150	128,111	-	1.61	6,437,652	Y	N	N
		Fuqing Nan Pao Resins Co., Ltd. (註5)	2	1,839,329	24,319	23,840	4,877	-	0.26	6,437,652	Y	N	Y
		南寶樹脂(中國)有限公司(註5)	2	1,839,329	24,319	23,840	-	-	0.26	6,437,652	Y	N	Y
		南寶樹脂(佛山)有限公司(註5)	2	1,839,329	24,319	23,840	-	-	0.26	6,437,652	Y	N	Y
		南寶樹脂(中國)有限公司(註4)	2	1,839,329	25,319	-	-	-	-	6,437,652	Y	N	Y
		南寶樹脂(佛山)有限公司(註4)	2	1,839,329	25,319	-	-	-	-	6,437,652	Y	N	Y
		Fuqing Nan Pao Resins Co., Ltd. (註4)	2	1,839,329	25,319	-	-	-	-	6,437,652	Y	N	Y
		博聚科技公司	2	1,839,329	10,000	10,000	-	-	0.11	6,437,652	Y	N	N
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. (註4)	2	1,839,329	25,319	-	-	-	-	6,437,652	Y	N	N
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. (註5)	2	1,839,329	24,319	23,840	-	-	0.26	6,437,652	Y	N	N
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd	2	1,839,329	120,080	118,520	-	-	1.29	6,437,652	Y	N	N
	NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	2	123,744	102,925	99,642	-	-	16.1	433,105	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。

註4：該筆背書保證係由 7 家子公司共用之信用狀額度 USD837,000，本公司對子公司之背書保證餘額亦為 USD837,000，故該背書保證額度內各子公司之合計實際動支金額係以 USD837,000 為限。

註5：該筆背書保證係由 6 家子公司共用之信用狀額度 USD804,600，本公司對子公司之背書保證餘額亦為 USD804,600，故該背書保證額度內各子公司之合計實際動支金額係以 USD804,600 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 109 年 6 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	\$ 779,406	2	\$ 779,406	
	華期創業投資公司－非公開發行公司股票	"	"	126,316	3,209	2	3,209	
	欣盛光電公司－非公開發行公司股票	"	"	2,049,200	6,862	10	6,862	
	利百景環保科技股份有限公司－非公開發行公司股票	"	"	395,957	13,787	2	13,787	
	宇威材料科技公司－非公開發行公司股票	"	"	1,200,000	4,128	7	4,128	
	Contact Organics Pty Ltd－非公開發行公司股票	"	"	1,191	7,338	8	7,338	
					<u>\$ 814,730</u>		<u>\$ 814,730</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>\$ 8,457</u>	10	<u>\$ 8,457</u>	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註	
			進（銷）貨金額（註）	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額（註）	佔總應收（付）款項之比率（%）		
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷貨	(\$ 465,943)	22	電匯 90 天	相當	相當	\$ 460,773	43	
	PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	銷貨	( 129,052)	6	電匯 90 天	相當	相當	40,177	4	
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷貨	( 135,660)	11	電匯 60~90 天	相當	相當	84,215	17	
南寶樹脂（東莞）有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	加工收入	( 133,016)	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 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	( 197,510)	100	月結 90~105 天	相當	相當	109,010	100	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	( 175,821)	37	電匯 90 天	相當	相當	101,750	47	

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 109 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	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	\$ 460,773	2.61	\$ -	不適用	\$ 66,170	\$ -
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	109,010	3.71	-	不適用	41,428	-
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	101,750	2.68	-	不適用	38,016	-

註 1：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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元  
(惟外幣為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	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	\$ 155,749	\$ 1,964	\$ 4,804	
	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	9,362	( 21 )	( 21 )	
	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	50,138	578	578	
	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	281,677	( 1,089 )	( 1,089 )	
	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	324,683	324,683	16,767,305	50.51	346,045	( 24,230 )	( 12,498 )	
	明寶生物科技有限公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	保健食品研發及買賣	16,000	16,000	600,000	100	3,507	( 370 )	( 370 )	
	源富生物科技有限公司	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	64,121	64,121	391,462	57.1	6,948	529	302	
	南寶先進材料公司	台南市西港區中山路 521 號	接著劑及化學品之買賣	3,500	3,500	350,000	70	5,987	2,779	1,945	
	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	70,814	70,814	459,950	91.99	72,035	( 551 )	( 506 )	
	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	338,732	53,584	16,075	
	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	194,230	8,037	8,037	
	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	177,808	2,835	2,835	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri ( W ), Mumbai 400053, India	接著劑之買賣	16,499	16,499	3,000,000	100	27,444	( 215 )	( 215 )	
	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	919,403	59,474	62,315	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	接著劑及化學品之生產及買賣	465,970	465,970	-	100	397,647	( 5,381 )	( 5,381 )	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	2,071,057	2,103,010	68,300,502	100	3,762,977	126,188	133,617	
	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	724,890	36,485	25,403	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	201,126	( 12,464 )	( 6,797 )	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	339,989	122,907	40,665	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	39,276	39,276	2,756,250	49	222,715	43,397	21,052	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	14,993	-	25,750	100	14,745	( 384 )	( 384 )	
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	Blk 1049, Eunon Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	545,462	545,462	24,064,549	100	142,242	( 295 )		
	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	34,643	( 3,399 )		
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	135,113	135,113	10,000	100	194,199	8,053		
				( 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	165,300	165,300	21,197,000	100	131,219	2,814		
				( 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	2,023,744	2,023,744	68,300,502	100	3,823,652	125,205		
				( USD 68,300,502 )	( USD 68,300,502 )						
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	30,433	30,433	3,250,000	100	21,084	-		
				( USD 1,027,092 )	( USD 1,027,092 )						
	PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia	建築材料之生產及買賣	75,012	75,012	2,437,109	100	20,438	( 519 )		
				( USD 2,531,620 )	( USD 2,531,620 )						
	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	128,994	128,994	-	100	75,447	( 804 )		
				( USD 4,353,487 )	( USD 4,353,487 )						

( 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	去年年底	股數	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	\$ 19,724 (SGD 928,632)	\$ 19,724 (SGD 928,632)	2,000,000	100	\$ 17,874	\$ -	
	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	37,334 (USD 1,260,000)	37,334 (USD 1,260,000)	7,172	67.68	355,145	28,612	
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	55,930 (USD 1,887,627)	55,930 (USD 1,887,627)	350,000	26.25	260,337	36,485	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	623,832 (USD 21,054,073)	771,982 (USD 26,054,073)	10,000	100	431,514	11,658	
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	158,019 (USD 5,333,075)	158,019 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	167,710	(12,464)	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
	NP Australia Pty. Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	一般投資業	512,734 (AUD 25,214,354)	512,734 (AUD 25,214,354)	25,214,354	100	618,752	(599)	
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	113,685 (USD 3,836,817)	113,685 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	753,202	122,907	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	136,594 (USD 4,610,000)	136,594 (USD 4,610,000)	4,610	100	158,615	1,967	
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	17,329 (USD 584,844)	17,329 (USD 584,844)	486,000	100	91,378	6,671	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,222 (USD 210,000)	6,222 (USD 210,000)	9,000	100	57,974	4,677	
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	765 (HKD 200,000)	765 (HKD 200,000)	1,000	100	21,232	5,308		
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	355,560 (USD 12,000,000)	112,594 (USD 3,800,000)	-	100	336,359	(5,006)		
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	237,040 (USD 8,000,000)	237,040 (USD 8,000,000)	10,000	100	982,537	36,491	
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	264,895 (USD8,940,100)	596,751 (USD 20,140,100)	20,240	100	316,438	5,900	
Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	88,890 (USD 3,000,000)	88,890 (USD 3,000,000)	3,000	100	108,001	5,751		
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	296,300 (USD 10,000,000)	296,300 (USD 10,000,000)	10,000	100	364,584	(12,466)	
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty. Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	建築材料及化學品之生產及買賣	332,159 (AUD 16,334,344)	332,159 (AUD 16,334,344)	11,152,080	100	442,791	18,455	
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	143,633 (USD 4,847,546)	143,633 (USD 4,847,546)	3,000,000	100	1,108,857	122,906	
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	136,002 (USD 4,590,000)	136,002 (USD 4,590,000)	-	50	151,579	3,937	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	2,164 (IDR 1,040,625,000)	2,164 (IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.5	90,714	43,397	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股67.5%
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	接著劑之生產及買賣	100,985 (USD 3,408,217)	100,985 (USD 3,408,217)	-	100	720,770	122,895	
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	125,438 (AUD 5,971,801)	125,438 (AUD 5,971,801)	18,415,500	100	170,707	(3,952)	

註1：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採用權益法之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 4)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 匯 出 收 回	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 4)	被 投 資 公 司 本 期 (損)益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 (損)益 (註 2)	期 末 投 資 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	\$ 296,300 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 319,706 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ 319,706 (USD 10,789,932)	(\$ 12,465)	100	(\$ 12,465) (2)B.	\$ 364,445	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	135,113 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	147,854 (USD 4,990,000)	-	147,854 (USD 4,990,000)	8,128	100	8,128 (2)B.	193,250	134,553
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	80,001 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	75,315 (USD 2,541,860)	-	75,315 (USD 2,541,860)	( 11,321 )	100	( 11,321 ) (2)B.	105,138	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	88,890 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	90,807 (USD 3,064,683)	-	90,807 (USD 3,064,683)	5,751	100	5,751 (2)B.	107,985	-
佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	44,445 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	28,815	68	19,594 (2)B.	356,474	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	237,040 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	230,747 (USD 7,787,627)	-	230,747 (USD 7,787,627)	36,492	100	36,492 (2)B.	981,549	161,021
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	20,955 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	546	51	279 (2)B.	14,943	-
銅一電子(東莞)有限公司(註 5)	磁環、磁罩、鐵芯及電子配件之生產及買賣	-	(2) Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	11,852 (USD 400,000)	-	11,852 (USD 400,000)	-	-	-	-	-
南寶高新投資有限公司	一般投資業	702,231 (USD 23,700,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	554,081 (USD 18,700,000)	148,150 (USD 5,000,000)	-	6,623	100	6,623 (2)B.	638,146	-
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	148,150 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	5,688	100	5,688 (2)B.	93,085	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	162,965 (USD 5,500,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	( 742 )	100	( 742 ) (2)B.	143,000	-
南寶樹脂(鄭南)有限公司	接著劑生產及買賣業務	133,335 (USD 4,500,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	( 124 )	100	( 124 ) (2)B.	129,109	-
南寶新材料(淮安)有限公司	碳纖維之生產及買賣	148,150 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	( 10 )	100	( 10 ) (2)B.	148,050	-

本 期 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)
\$ 1,578,512 (USD 53,274,102)	\$ 2,060,745 (USD 69,549,260)	\$ 5,517,988

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：

$$\$9,196,646 \times 60\% = \$5,517,988$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.63 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.191 元之匯率換算。

註 5：銅一電子(東莞)有限公司已於 106 年 10 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易金額與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		未實現利益(註)
			進(銷)貨	金額(註)	佔總進銷貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 34,711)	( 2 )	月結 90 天	相當	相當	\$ 13,487	-	\$ 1,725
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	( 22,865 )	( 2 )	月結 30 天	相當	相當	2,052	-	-
	Greatwill Materials (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷貨	( 35,996 )	( 4 )	月結 90 天	相當	相當	-	-	-
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷貨	( 16,759 )	( 2 )	月結 90 天	相當	相當	11,496	2	-
	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷貨	( 20,263 )	( 2 )	月結 90 天	相當	相當	12,120	2	-
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	加工收入	( 133,016 )	( 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	( 35,160 )	( 6 )	月結 90 天	相當	相當	21,989	6	-
	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨	( 15,602 )	( 3 )	月結 90 天	相當	相當	10,182	3	-
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	( 43,916 )	( 28 )	月結 90 天	相當	相當	33,781	11	-

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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係 (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)	
0	南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1	應收帳款—關係人	\$ 460,773	
		南寶樹脂(佛山)有限公司	1	銷貨收入	465,943	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	13,487	
			1	銷貨收入	34,711	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
			1	應收帳款—關係人	40,177	
			1	銷貨收入	129,052	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
			1	應收帳款—關係人	34,992	
			1	銷貨收入	77,127	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
			1	進貨	13,107	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款
			1	進貨	22,865	按一般交易價格計價, 電匯 30 天付款
1	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	46,879	
		台灣艾富克公司	1	銷貨收入	55,802	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		南寶先進材料公司	1	應收帳款—關係人	12,867	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷貨收入	22,301	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	銷貨收入	13,452	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款
			3	銷貨收入	24,490	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
			3	應收帳款—關係人	84,215	
			3	銷貨收入	135,660	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
			3	應付帳款—關係人	16,955	
			3	進貨	35,535	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款
2	南寶樹脂(佛山)有限公司	Rising Sun Associates Ltd.	3	其他應付款—關係人	118,520	
		博聚科技公司	3	進貨	12,805	無同類產品價格可資比較, 電匯 90 天付款
		福清南寶樹脂有限公司	3	應收帳款—關係人	21,989	
			3	銷貨收入	35,160	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款
		佛山南寶高盛高新材料有限公司	3	應付帳款—關係人	12,120	
			3	進貨	20,263	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款
3	Nan Pao Resins (HK) Limited	南寶樹脂(中國)有限公司	3	應收帳款—關係人	10,182	
			3	銷貨收入	15,602	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款
		南寶樹脂(東莞)有限公司	3	應付帳款—關係人	50,921	無同類產品價格可供比較, 月結 30 天付款
			3	加工費	133,016	無同類產品價格可供比較, 月結 30 天付款
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	銷貨收入	8,153	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷貨收入	20,363	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
		Nan Pao materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入	15,720	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	福清南寶樹脂有限公司	3	應付帳款—關係人	33,734	
			3	進貨	43,916	無同類產品價格可供比較, 電匯 90 天付款
5	佛山南寶高盛高新材料有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	應收帳款—關係人	11,496	
			3	銷貨收入	16,759	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
6	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	3	銷貨收入	35,996	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	38,003	
		南寶化學公司	3	銷貨收入	57,388	按一般交易價格計價, 電匯 60~90 天收款
7	ITLS (Malaysia) SDN BHD	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	進貨	13,596	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款
		ITLS Holding Pte. Ltd.	3	銷貨收入	15,368	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款
8	ITLS-SB SDN BHD	ITLS Holding Pte. Ltd.	3	其他應收款—關係人	20,734	
				其他應收款—關係人	18,968	

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 6 月 30 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 ( 股 )	持 股 比 例
寶建企業公司	10,920,248	9.05%
鼎峰投資有限公司	10,571,947	8.76%
裕典科技公司	10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司	10,066,298	8.34%
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資 專戶	7,826,523	6.49%
寶望投資有限公司	7,438,068	6.16%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 109 年 1 月 1 日至 6 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
<b>成 本</b>								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,186,651	\$ 11,624	\$ 1,952,850	\$ 2,583,636	\$ 236,726	\$ 772,468	\$ 525,118	\$ 7,269,073
增 添	-	2,370	472,200	64,060	13,948	38,040	( 418,720)	171,898
處 分	-	( 439)	( 1,051)	( 40,689)	( 13,085)	( 22,167)	-	( 77,431)
重 分 類	-	-	( 121,336)	-	-	-	-	( 121,336)
淨兌換差額	( 529)	( 58)	( 23,095)	( 31,220)	( 2,915)	( 4,367)	( 793)	( 62,977)
109 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,186,122</u>	<u>\$ 13,497</u>	<u>\$ 2,279,568</u>	<u>\$ 2,575,787</u>	<u>\$ 234,674</u>	<u>\$ 783,974</u>	<u>\$ 105,605</u>	<u>\$ 7,179,227</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 5,847	\$ 732,110	\$ 1,718,441	\$ 158,958	\$ 556,825	\$ -	\$ 3,172,181
折舊費用	-	445	28,093	81,439	10,075	30,810	-	150,862
處 分	-	( 439)	( 783)	( 38,090)	( 12,314)	( 22,144)	-	( 73,770)
重 分 類	-	-	( 1,800)	-	-	-	-	( 1,800)
淨兌換差額	-	( 23)	( 10,548)	( 29,142)	( 2,095)	( 3,382)	-	( 45,190)
109 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,830</u>	<u>\$ 747,072</u>	<u>\$ 1,732,648</u>	<u>\$ 154,624</u>	<u>\$ 562,109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,202,283</u>
108 年 12 月 31 日及 109 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 1,186,651</u>	<u>\$ 5,777</u>	<u>\$ 1,220,740</u>	<u>\$ 865,195</u>	<u>\$ 77,768</u>	<u>\$ 215,643</u>	<u>\$ 525,118</u>	<u>\$ 4,096,892</u>
109 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,186,122</u>	<u>\$ 7,667</u>	<u>\$ 1,532,496</u>	<u>\$ 843,139</u>	<u>\$ 80,050</u>	<u>\$ 221,865</u>	<u>\$ 105,605</u>	<u>\$ 3,976,944</u>
<b>成 本</b>								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,179,441	\$ 6,434	\$ 1,910,042	\$ 2,520,538	\$ 229,330	\$ 738,148	\$ 390,361	\$ 6,974,294
增 添	6,549	-	71,025	63,752	7,374	38,943	8,497	196,140
處 分	-	-	( 11,297)	( 41,113)	( 1,451)	( 5,546)	-	( 59,407)
淨兌換差額	739	61	17,826	13,997	1,885	2,293	1,188	37,989
108 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,186,729</u>	<u>\$ 6,495</u>	<u>\$ 1,987,596</u>	<u>\$ 2,557,174</u>	<u>\$ 237,138</u>	<u>\$ 773,838</u>	<u>\$ 400,046</u>	<u>\$ 7,149,016</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 5,645	\$ 680,901	\$ 1,638,207	\$ 154,056	\$ 543,691	\$ -	3,022,500
折舊費用	-	22	31,439	79,202	9,731	26,347	-	146,741
處 分	-	-	( 1,713)	( 29,343)	( 1,143)	( 3,570)	-	( 35,769)
淨兌換差額	-	23	7,331	8,680	1,398	1,548	-	18,980
108 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,690</u>	<u>\$ 717,958</u>	<u>\$ 1,696,746</u>	<u>\$ 164,042</u>	<u>\$ 568,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,152,452</u>
108 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,186,729</u>	<u>\$ 805</u>	<u>\$ 1,269,638</u>	<u>\$ 860,428</u>	<u>\$ 73,096</u>	<u>\$ 205,822</u>	<u>\$ 400,046</u>	<u>\$ 3,996,564</u>