

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查核報告
民國112及111年度

地址：臺南市西港區中山路519號

電話：(06)796-5888

§ 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	14~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~30	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30	五
(六) 重要會計項目之說明	30~69, 93	六~三四
(七) 關係人交易	70~72	三五
(八) 質抵押之資產	72	三六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	72~73	三七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	74~76	三八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	76~77, 80~84, 90~91	三九
2. 轉投資事業相關資訊	77, 85~87	三九
3. 大陸投資資訊	77, 88~89	三九
4. 主要股東資訊	77, 92	三九
(十四) 部門資訊	78~79	四十

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：南寶樹脂化學工廠股份有限公司

董事長：吳 政 賢



中 華 民 國 113 年 3 月 14 日

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

查核意見

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司（南寶樹脂集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南寶樹脂集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南寶樹脂集團民國 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對南寶樹脂集團民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列之真實性

如合併財務報告附註四(十四)及二六所述，南寶樹脂集團之收入主係銷售接著劑及塗料等產品，民國 112 年度部份客戶銷售金額變動較大且具其他特定特徵，本會計師基於其對合併財務報告之重大性及依審計準則有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述部份客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此執行下列主要查核程序：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自上述客戶銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經外部人員簽收之銷貨單、商業發票、提單及收款情形，以查核收入是否真實發生。

其他事項

列入南寶樹脂集團合併財務報告之子公司中，有關部份子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司列入合併財務報告之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）5,418,155 千元及 5,274,657 千元，分別占合併資產總額之 23% 及 21%；民國 112 及 111 年度之營業收入淨額分別為 6,261,112 千元及 5,749,177 千元，分別占合併營業收入淨額之 30% 及 26%。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

南寶樹脂集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂集團民國 112 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

會計師 李 季 珍



李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 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 113 年 3 月 14 日

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 4,574,565	19	\$ 3,996,346	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十及三六)	627,336	3	352,043	2
1150	應收票據(附註四及十一)	343,899	2	310,864	1
1170	應收帳款(附註四、十一及二六)	4,056,979	17	4,261,020	17
1180	應收帳款—關係人(附註四、十一、二六及三五)	349,908	2	307,095	1
1200	其他應收款(附註四及十一)	88,994	-	97,544	-
1220	本期所得稅資產(附註二八)	381	-	3,936	-
130X	存貨(附註四及十二)	2,662,968	11	2,824,543	12
1479	其他流動資產(附註二十)	726,547	3	705,671	3
11XX	流動資產總計	13,431,577	57	12,859,062	52
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	121,929	1	69,536	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	1,682,112	7	4,206,459	17
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九、十及三六)	37,907	-	128,484	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	30,312	-	39,286	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三六)	5,808,353	25	5,507,684	22
1755	使用權資產(附註四及十六)	1,324,936	6	1,179,673	5
1760	投資性不動產(附註四及十七)	17,760	-	17,760	-
1805	商譽(附註四、十八及三一)	352,208	1	246,575	1
1821	其他無形資產(附註四及十九)	456,917	2	122,033	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二八)	294,970	1	256,284	1
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及二四)	41,864	-	22,063	-
1990	其他非流動資產(附註二十)	63,551	-	90,884	-
15XX	非流動資產總計	10,232,819	43	11,886,721	48
1XXX	資產總計	\$ 23,664,396	100	\$ 24,745,783	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註二一及三六)	\$ 1,832,918	8	\$ 1,854,293	8
2130	合約負債—流動(附註四及二六)	29,380	-	34,241	-
2150	應付票據(附註二二)	344	-	463	-
2170	應付帳款(附註二二及三五)	2,176,712	9	2,658,505	11
2216	應付股利	1,997	-	4,032	-
2200	其他應付款(附註三五)	1,355,367	6	1,080,261	4
2230	本期所得稅負債(附註二八)	566,780	2	275,853	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	102,212	-	87,235	-
2320	一年內到期之長期負債(附註二一及三六)	145,577	1	138,721	1
2399	其他流動負債(附註二三及三五)	181,147	1	202,620	1
21XX	流動負債總計	6,392,434	27	6,336,224	26
	非流動負債				
2540	長期借款(附註二一及三六)	894,993	4	1,223,855	5
2570	遞延所得稅負債(附註四及二八)	1,188,145	5	876,315	3
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	632,576	3	656,265	3
2670	其他非流動負債(附註二三)	9,569	-	9,748	-
25XX	非流動負債總計	2,725,283	12	2,766,183	11
2XXX	負債總計	9,117,717	39	9,102,407	37
	歸屬於本公司業主之權益(附註二五)				
	股本				
3110	普通股	1,205,707	5	1,205,707	5
3200	資本公積	2,124,891	9	2,115,333	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,565,289	6	1,388,123	6
3320	特別盈餘公積	313,321	1	313,321	1
3350	未分配盈餘	7,029,050	30	5,982,451	24
3300	保留盈餘總計	8,907,660	37	7,683,895	31
3400	其他權益	938,955	4	3,547,091	14
31XX	本公司業主權益總計	13,177,213	55	14,552,026	59
36XX	非控制權益	1,369,466	6	1,091,350	4
3XXX	權益總計	14,546,679	61	15,643,376	63
	負債及權益總計	\$ 23,664,396	100	\$ 24,745,783	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 113 年 3 月 14 日查核報告)

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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額 (附註四、二六及三五)	\$ 20,581,188	100	\$ 22,004,313	100
5000	營業成本 (附註十二、二四、二七及三五)	<u>14,090,728</u>	<u>68</u>	<u>16,716,776</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>6,490,460</u>	<u>32</u>	<u>5,287,537</u>	<u>24</u>
	營業費用 (附註十一、二四及二七)				
6100	推銷費用	1,998,296	10	2,031,894	9
6200	管理費用	978,930	5	898,945	4
6300	研究發展費用	519,403	2	513,724	3
6450	預期信用減損損失	<u>29,449</u>	<u>-</u>	<u>18,599</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,526,078</u>	<u>17</u>	<u>3,463,162</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>2,964,382</u>	<u>15</u>	<u>1,824,375</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出 (附註十四及二七)				
7100	利息收入	70,594	-	34,892	-
7010	其他收入	479,677	2	551,926	3
7020	其他利益及損失	(7,657)	-	61,250	-
7050	財務成本	(104,261)	(1)	(86,315)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>(8,974)</u>	<u>-</u>	<u>(714)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>429,379</u>	<u>1</u>	<u>561,039</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	3,393,761	16	2,385,414	11
7950	所得稅費用 (附註四及二八)	<u>827,329</u>	<u>4</u>	<u>522,686</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>2,566,432</u>	<u>12</u>	<u>1,862,728</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二四、二五及二八)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,227	-	\$ 38,551	-
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	(2,529,084)	(12)	(2,091,887)	(9)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(236)	-	(7,720)	-
		(2,528,093)	(12)	(2,061,056)	(9)
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	(115,243)	-	398,275	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	19,763	-	(76,044)	-
		(95,480)	-	322,231	2
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,623,573)	(12)	(1,738,825)	(7)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 57,141)	-	\$ 123,903	1
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,428,215	12	\$ 1,741,459	8
8620	非控制權益	138,217	-	121,269	-
8600		\$ 2,566,432	12	\$ 1,862,728	8
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 178,663)	(1)	(\$ 16,056)	-
8720	非控制權益	121,522	1	139,959	1
8700		(\$ 57,141)	-	\$ 123,903	1
	每股盈餘 (附註二九)				
9710	基 本	\$ 20.14		\$ 14.44	
9810	稀 釋	20.08		14.39	

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 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹園(集團)有限公司及其子公司
 合併財務報表
 民國 112 年 12 月 31 日



單位：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			合計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	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評價損益			
A1	\$ 1,205,707	\$ 2,101,673	\$ 1,300,961	\$ 313,321	\$ 5,021,383	(\$ 644,475)	\$ 5,979,277	\$ 5,334,802	\$ 15,277,847	\$ 992,192	\$ 16,270,039
B1	-	-	87,162	-	(87,162)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(723,425)	-	-	-	(723,425)	-	(723,425)
M5	-	10,852	-	-	-	-	-	-	10,852	(13,352)	(2,500)
M7	-	1,330	-	-	-	-	-	-	1,330	12,578	13,908
N1	-	1,478	-	-	-	-	-	-	1,478	1,447	2,925
D1	-	-	-	-	1,741,459	-	-	-	1,741,459	121,269	1,862,728
D3	-	-	-	-	30,196	304,176	(2,091,887)	(1,787,711)	(1,757,515)	18,690	(1,738,825)
D5	-	-	-	-	1,771,655	304,176	(2,091,887)	(1,787,711)	(16,056)	139,959	123,903
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,474)	(41,474)
Z1	1,205,707	2,115,333	1,388,123	313,321	5,982,451	(340,299)	3,887,390	3,547,091	14,552,026	1,091,350	15,643,376
B1	-	-	177,166	-	(177,166)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,205,708)	-	-	-	(1,205,708)	-	(1,205,708)
M5	-	(195)	-	-	-	-	-	-	(195)	(122)	(317)
M7	-	6,618	-	-	-	-	-	-	6,618	67,628	74,246
N1	-	3,135	-	-	-	-	-	-	3,135	3,136	6,271
D1	-	-	-	-	2,428,215	-	-	-	2,428,215	138,217	2,566,432
D3	-	-	-	-	1,258	(79,052)	(2,529,084)	(2,608,136)	(2,606,878)	(16,695)	(2,623,573)
D5	-	-	-	-	2,429,473	(79,052)	(2,529,084)	(2,608,136)	(178,663)	121,522	(57,141)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,952	85,952
Z1	\$ 1,205,707	\$ 2,124,891	\$ 1,565,289	\$ 313,321	\$ 7,029,050	(\$ 419,351)	\$ 1,358,306	\$ 938,955	\$ 13,177,213	\$ 1,369,466	\$ 14,546,679

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 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,393,761	\$ 2,385,414
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	586,801	481,823
A20200	攤銷費用	68,010	28,982
A20300	預期信用減損損失	29,449	18,599
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失(利益)	(18,327)	6,599
A20900	財務成本	104,261	86,315
A21200	利息收入	(70,594)	(34,892)
A21300	股利收入	(390,075)	(477,714)
A21900	員工認股權酬勞成本	6,271	2,925
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	8,974	714
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,996)	32,545
A22900	處分使用權資產利益	-	(1,374)
A23100	處分關聯企業利益	-	(26,523)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	16,191	-
A23900	商譽減損損失	2,096	-
A29900	租賃修改利益	(20)	(304)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(27,055)	(2,207)
A31150	應收帳款	225,845	(367,800)
A31160	應收帳款—關係人	(42,912)	15,186
A31180	其他應收款	15,223	5,794
A31200	存 貨	171,197	255,522
A31240	其他流動資產	(13,563)	(166,069)
A31990	其他非流動資產	(20,283)	(236)
A32125	合約負債	(5,604)	(10,718)
A32130	應付票據	(120)	(581)
A32150	應付帳款	(498,061)	(13,649)
A32180	其他應付款	25,575	146,116
A32230	其他流動負債	(24,082)	(3,104)
A32240	淨確定福利負債	(18,478)	(35,694)
A32990	其他非流動負債	406	(39,123)
A33000	營運產生之現金	3,522,890	2,286,546
A33100	收取之利息	66,459	41,139
A33300	支付之利息	(104,349)	(80,352)
A33500	支付之所得稅	(356,014)	(330,570)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,128,986</u>	<u>1,916,763</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	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	(\$ 4,738)	(\$ 13,487)
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產淨增加	(193,926)	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產淨減少	-	237,450
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(34,066)	(40,000)
B01800	取得關聯企業	-	(40,000)
B02200	取得子公司淨現金流出	(256,004)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	405,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(557,738)	(874,311)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,851	3,338
B03700	存出保證金增加	(399)	(2,727)
B04500	購置無形資產	(7,425)	(2,048)
B04600	處分使用權資產價款	-	55,332
B05350	取得使用權資產	(135,725)	-
B07600	收取之股利	390,075	477,714
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(792,095)	206,261
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,449,540	9,803,903
C00200	短期借款減少	(6,602,609)	(10,146,397)
C01600	舉借長期借款	1,735,373	3,422,589
C01700	償還長期借款	(2,056,964)	(4,193,002)
C03100	存入保證金減少	(539)	(2,179)
C04020	租賃負債本金償還	(62,764)	(54,320)
C04500	發放現金股利	(1,264,062)	(760,867)
C05800	非控制權益變動	65,311	11,408
C09900	支付股票發行成本	(192)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,736,906)	(1,918,865)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(21,766)	51,226
EEEE	現金及約當現金淨增加	578,219	255,385
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,996,346	3,740,961
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,574,565	\$ 3,996,346

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 113 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(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、染料及顏料等產品之製造、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。另自 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 113 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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「IFRS 會計準則」)

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租

回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比 較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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) 表達重分類

合併公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，合併公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故改變合併資產負債表及合併現金流量表之表達，111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日將按攤銷後成本衡量之金融資產重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為 21,078 千元及 509,655 千元。111 年度現金流量項目之影響如下：

	調 整 數
投資活動淨現金流出	\$ 488,577
現金及約當現金淨減少	\$ 488,577

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 IFRS 會計準則編製。

(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資產外，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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月

之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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，合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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，參閱附註十三及附表六及七。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、商品、在製品、製成品及半成品與在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與

該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 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後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。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值變動之影響。

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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產為目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡

量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產與無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

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

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。其係未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款及債務工具投資）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額

減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損

益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

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

(十五) 租賃

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、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。若租賃期間或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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。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。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 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。

與收益有關之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其他收入。

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。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘），淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及非控制權益。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡

量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計及基本假設。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。

合併公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 6,803	\$ 8,617
銀行支票及活期存款	3,494,434	3,792,758
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>1,073,328</u>	<u>194,971</u>
	<u>\$ 4,574,565</u>	<u>\$ 3,996,346</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行定期存款	0.63%~6.45%	1.8%~6%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
有限合夥	\$ 121,929	\$ 69,536

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
興櫃股票	\$ 20,296	\$ 13,951
未上市（櫃）股票	1,661,816	4,192,508
	<u>\$ 1,682,112</u>	<u>\$ 4,206,459</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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 591,251	\$ 316,553
質押定期存款(一)	32,281	31,727
存出保證金	3,804	3,763
	<u>\$ 627,336</u>	<u>\$ 352,043</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過12個月之定期存款(一)	\$ 4,327	\$ 92,580
質押定期存款(一)	4,827	4,854
受限制活期存款	-	2,504
存出保證金	28,753	28,546
	<u>\$ 37,907</u>	<u>\$ 128,484</u>

(一) 截至112年及111年12月31日止，定期存款利率區間分別為年利率0.63%~8.60%及0.15%~10.40%。

(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，請參閱附註十。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

十、債務工具投資之信用風險管理

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	\$ 627,336	\$ 352,043
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	<u>37,907</u>	<u>128,484</u>
	<u>\$ 665,243</u>	<u>\$ 480,527</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 112 年及 111 年 12 月 31 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。

十一、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<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>\$ 343,899</u>	<u>\$ 310,864</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 4,498,986	\$ 4,633,636
減：備抵損失	<u>92,099</u>	<u>65,521</u>
	<u>\$ 4,406,887</u>	<u>\$ 4,568,115</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	<u>\$ 88,994</u>	<u>\$ 97,544</u>

(一) 應收票據

截至 112 年及 111 年 12 月 31 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。

(二) 應收帳款 (含關係人)

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 15 至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其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。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 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	0.02%~0.34%	0.12%~8%	2%~21%	6%~47%	23%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,746,988	\$ 560,086	\$ 82,277	\$ 47,415	\$ 10,777	\$ 51,443	\$ 4,498,986
備抵損失 (存續期間)	(2,600)	(6,826)	(9,161)	(13,974)	(8,095)	(51,443)	(92,099)
預期信用損失							
攤銷後成本	<u>\$ 3,744,388</u>	<u>\$ 553,260</u>	<u>\$ 73,116</u>	<u>\$ 33,441</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,406,887</u>

111 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%	0.2%~5%	3%~31%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,791,219	\$ 664,242	\$ 89,029	\$ 47,041	\$ 7,523	\$ 34,582	\$ 4,633,636
備抵損失 (存續期間)	(2,389)	(5,392)	(7,168)	(10,464)	(5,526)	(34,582)	(65,521)
預期信用損失							
攤銷後成本	<u>\$ 3,788,830</u>	<u>\$ 658,850</u>	<u>\$ 81,861</u>	<u>\$ 36,577</u>	<u>\$ 1,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,568,115</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 65,521	\$ 48,770
本年度提列	29,449	18,599
本年度沖銷	(3,069)	(3,921)
由企業合併取得	1,510	-
外幣換算差額	(1,312)	2,073
年底餘額	<u>\$ 92,099</u>	<u>\$ 65,521</u>

十二、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
商 品	\$ 162,098	\$ 160,502
製成品及半成品	981,713	1,080,572
在 製 品	125,934	144,397
原 物 料	1,146,493	1,189,060
在途存貨	246,730	250,012
	<u>\$ 2,662,968</u>	<u>\$ 2,824,543</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 14,092,724 千元及 16,705,501 千元，其中 112 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 16,191 千元。

十三、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 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	
	南寶應用材料公司	化學品之買賣	100	100	
	台灣艾富克公司	建築材料及化學品之買賣	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	49.53	50.51	註 3
	明寶生物科技公司	保健食品研發及買賣	100	100	
	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	
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	
	南寶精細材料公司	接著劑及化學品之生產及 買賣	55	55	
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	接著劑之買賣	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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	73.75	73.75	註1
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	註1
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	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	註2
	Nan Pao Philippines Export Inc.	接著劑買賣	100	100	
	Earnest Wealth Co., Ltd.	一般投資業	51.11	51.11	
	宇威材料科技公司	化學品之買賣	100	96.87	註4
	Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	100	-	註5
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	-	註5
	Nan Pao Materials Resins India Private Limited	接著劑之買賣	100	-	註6
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	-	70	註7
ITLS Holding Pte. Ltd.	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	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	
Thai Nan Pao Investment Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
Earnest Wealth Co., Ltd.	Apex Polytech Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	一般投資業	100	100	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	26.25	26.25	註1
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100	100	
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	註1
	NP Australia Pty Ltd.	一般投資業	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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	註1
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	一般投資業	100	100	
	Goldford Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	-	100	註5
	南寶高新投資有限公司	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	接著劑之生產及買賣	-	100	註5
Greatwill Materials (HK) Ltd.	佛山南寶高盛高新材料股份有限公司	接著劑之生產及買賣	59.58	59.58	
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	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	
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	
	佛山南寶高盛高新材料股份有限公司	接著劑之生產及買賣	0.89	0.89	
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins Development Ltd.	一般投資業	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	
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	
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	一般投資業	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	
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	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	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	一般投資業	100	100	
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	18.5	18.5	註2
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	50	50	
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	

(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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
	南寶複合材料科技(淮安)有限公司	碳纖維之生產及買賣	90.91	95.24	註8
	南寶光電材料(昆山)有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	南寶精細化工材料(安徽)有限公司	塗料及化學品之生產及買賣	100	100	
	常熟裕博高分子材料有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	70	-	註9

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：王子製藥股份有限公司於112年2月辦理現金增資，合併公司未依持股比例認購，另王子製藥股份有限公司於112年10月執行員工認股權，致使合併公司持股比例由50.51%減少至49.53%。
(參閱附註三二)

註4：合併公司於112年6月收購宇威材料科技公司3.13%股權，致持股比例96.87%上升至100%(參閱附註三二)。

註5：合併公司於112年4月收購Nan Pao Group Holdings Ltd.持有Nan Pao Resins International Ltd.及Nan Pao Resins(HK) Ltd.之股權，持股比例100%。

註6：合併公司於112年6月投資設立Nan Pao Materials Resins India Private Limited，並於同年6月注資，完成設立登記。

註7：Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.已於112年4月清算完結。

註8：南寶複合材料科技(淮安)有限公司於112年2月辦理現金增資，合併公司未認購，致使持股比例由95.24%下降至90.91%(參閱附註三二)。

註9：合併公司於112年4月收購常熟裕博高分子材料有限公司股權，持股比例70%(參閱附註三一)。

十四、採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>投資關聯企業</u>		
個別不重大之關聯企業	\$ 30,312	\$ 39,286

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨損及綜合損益總額	(\$ 8,974)	(\$ 714)

十五、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。

112及111年度並未發生減損跡象，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，請參閱附註三六。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地(註)	\$ 851,891	\$ 675,456
建築物	426,454	459,620
機器設備	-	75
運輸設備	43,492	41,454
其他設備	3,099	3,068
	<u>\$ 1,324,936</u>	<u>\$ 1,179,673</u>

	112 年度	111 年度
使用權資產之增添	\$ 198,980	\$ 256,510
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 21,829	\$ 19,115
建築物	61,953	52,352
機器設備	4	103
運輸設備	18,413	15,175
其他設備	858	567
	<u>\$ 103,057</u>	<u>\$ 87,312</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，請參閱附註三六。

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 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 102,212	\$ 87,235
非流動	\$ 632,576	\$ 656,265

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
土地	1.56%	1.56%
建築物	0.77%~5.53%	0.77%~5.53%
機器設備	0.76%~2%	0.76%~2%
運輸設備	1.3%~5.37%	1.3%~5.37%
其他設備	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

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	\$ 38,162	\$ 58,398
低價值資產租賃費用	\$ 2,523	\$ 2,148
租賃之現金流出總額	\$ 121,994	\$ 129,957

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。

十七、投資性不動產

	土 地
112 年及 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 17,760

投資性不動產於 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值皆為 78,764 千元，前述公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考最近一年度鄰近地區實際成交價格評估。

合併公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

十八、商 譽

	112 年度	111 年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 249,679	\$ 241,175
本年度企業合併取得（附註三一）	108,642	-
淨兌換差額	(914)	8,504
年底餘額	\$ 357,407	\$ 249,679
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 3,104	\$ 2,798
本年度認列減損損失	2,096	-
淨兌換差額	(1)	306
年底餘額	\$ 5,199	\$ 3,104
年底淨額	\$ 352,208	\$ 246,575

合併公司於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。

合併公司之子公司因產能效益不如預期，合併公司於112年12月31日經評估商譽之可回收金額，認列與子公司有關之商譽減損為2,096千元，帳列其他利益及損失。

該可回收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層預計未來五年之現金流量估計，並使用加權平均資金成本率予以計算，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十九、其他無形資產

	顧 客 關 係	非 專 利 技 術	商 標	其 他	合 計
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 122,158	\$ -	\$ 23,195	\$ 129,136	\$ 274,489
單獨取得	-	-	-	7,425	7,425
由企業合併取得	119,870	100,336	128,748	53,705	402,659
除 列	-	-	-	(937)	(937)
自不動產、廠房及設備轉列	-	-	-	1,280	1,280
淨兌換差額	(1,936)	(2,359)	(2,861)	(1,145)	(8,301)
112年12月31日餘額	<u>\$ 240,092</u>	<u>\$ 97,977</u>	<u>\$ 149,082</u>	<u>\$ 189,464</u>	<u>\$ 676,615</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
112年1月1日餘額	\$ 65,922	\$ -	\$ 3,626	\$ 82,908	\$ 152,456
攤銷費用	16,950	6,666	19,381	25,013	68,010
除 列	-	-	-	(937)	(937)
自不動產、廠房及設備轉列	-	-	-	263	263
淨兌換差額	488	(134)	(285)	(163)	(94)
112年12月31日餘額	<u>\$ 83,360</u>	<u>\$ 6,532</u>	<u>\$ 22,722</u>	<u>\$ 107,084</u>	<u>\$ 219,698</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 156,732</u>	<u>\$ 91,445</u>	<u>\$ 126,360</u>	<u>\$ 82,380</u>	<u>\$ 456,917</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 117,759	\$ -	\$ 22,359	\$ 117,018	\$ 257,136
單獨取得	-	-	-	10,381	10,381
淨兌換差額	4,399	-	836	1,737	6,972
111年12月31日餘額	<u>\$ 122,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,195</u>	<u>\$ 129,136</u>	<u>\$ 274,489</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
111年1月1日餘額	\$ 52,408	\$ -	\$ 1,287	\$ 64,959	\$ 118,654
攤銷費用	11,467	-	2,274	15,241	28,982
淨兌換差額	2,047	-	65	2,708	4,820
111年12月31日餘額	<u>\$ 65,922</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,626</u>	<u>\$ 82,908</u>	<u>\$ 152,456</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 56,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,569</u>	<u>\$ 46,228</u>	<u>\$ 122,033</u>

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 12 年
非專利技術	10 年
商標	5 至 10 年
其他	2 至 15 年

二十、其他資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>流動</u>		
進項稅額	\$ 254,349	\$ 254,824
預付貨款	106,313	105,116
預付費用	80,279	72,447
留抵稅額	261,288	242,511
其他	24,318	30,773
	<u>\$ 726,547</u>	<u>\$ 705,671</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 36,327	\$ 83,943
其他	27,224	6,941
	<u>\$ 63,551</u>	<u>\$ 90,884</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款 (附註三 六)	\$ 71,185	\$ 30,000
銀行信用借款	1,761,733	1,824,293
	<u>\$ 1,832,918</u>	<u>\$ 1,854,293</u>

短期借款之年利率如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款	2.02%~3.85%	1.9%
銀行信用借款	1.60%~6.78%	1.45%~5.69%

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
銀行擔保借款(註1)	\$ 299,492	\$ 330,921
銀行信用借款(註2)	741,078	1,031,655
	<u>1,040,570</u>	<u>1,362,576</u>
減：列為1年內到期部分	145,577	138,721
	<u>\$ 894,993</u>	<u>\$ 1,223,855</u>

註1：銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物及定存單作為擔保(參閱附註三六)，前述長期借款於124年6月前到期，並按期計息及支付本金，截至112年及111年12月31日止，有效年利率分別為2.203%~2.308%及1.95%~2.06%。

註2：銀行信用借款陸續於114年3月前到期，並按期計息及支付本金，截至112年及111年12月31日止，有效年利率分別為1.15%~4.5%及1.03%~4.5%。

二二、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 344	\$ 463
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 2,176,712	\$ 2,658,505

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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
<u>其他負債</u>		
退款負債	\$ 153,080	\$ 172,906
其他	28,067	29,714
	<u>\$ 181,147</u>	<u>\$ 202,620</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 2,092	\$ 2,677
其他	<u>7,477</u>	<u>7,071</u>
	<u>\$ 9,569</u>	<u>\$ 9,748</u>

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之國內合併個體所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸及其他地區之子公司，依當地法令規定提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫。

(二) 確定福利計畫

合併公司中依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%~15%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司於印尼子公司之員工，係屬印尼政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 309,091	\$ 339,876
計畫資產公允價值	(350,955)	(361,939)
淨確定福利資產	(\$ 41,864)	(\$ 22,063)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 382,247	(\$ 330,431)	\$ 51,816
服務成本			
前期服務成本及清償利 益	(5,427)	-	(5,427)
當期服務成本	3,911	-	3,911
利息費用 (收入)	3,808	(2,338)	1,470
認列於損益	2,292	(2,338)	(46)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(26,269)	(26,269)
精算利益—財務假設變 動	(14,379)	-	(14,379)
精算損失—經驗調整	2,588	-	2,588
精算利益—其他	(491)	-	(491)
認列於其他綜合損益	(12,282)	(26,269)	(38,551)
雇主提撥	-	(21,534)	(21,534)
福利支付	(32,424)	18,633	(13,791)
淨兌換差額	43	-	43
111 年 12 月 31 日餘額	339,876	(361,939)	(22,063)
服務成本			
前期服務成本及清償利 益	(1,310)	-	(1,310)
當期服務成本	3,807	-	3,807
利息費用 (收入)	5,076	(4,593)	483
認列於損益	7,573	(4,593)	2,980
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,043)	(3,043)
精算損失—財務假設變 動	1,343	-	1,343
精算損失—經驗調整	18	-	18

(接 次 頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產
精算損失—其他	\$ 455	\$ -	\$ 455
認列於其他綜合損益	1,816	(3,043)	(1,227)
雇主提撥	-	(15,749)	(15,749)
福利支付	(40,077)	34,369	(5,708)
淨兌換差額	(97)	-	(97)
112年12月31日餘額	\$ 309,091	(\$ 350,955)	(\$ 41,864)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 1,130	\$ 93
推銷費用	1,073	(131)
管理費用	843	(65)
研究發展費用	(66)	57
	\$ 2,980	(\$ 46)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，
衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.2%~6.74%	1.25%~7.5%
薪資預期增加率	2%~10%	1.5%~10%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>6,959</u>)	(\$ <u>7,572</u>)
減少 0.25%	\$ <u>7,588</u>	\$ <u>8,154</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>7,485</u>	\$ <u>8,046</u>
減少 0.25%	(\$ <u>6,916</u>)	(\$ <u>7,520</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ <u>16,956</u>	\$ <u>18,437</u>
確定福利義務平均到期期間	7年~13.78年	7年~16.4年

二五、權益

(一) 股本

普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	\$ <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>
已發行股本	\$ <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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204
實際取得子公司股權價		
格與帳面價值差額	10,659	10,854
員工認股權已執行	44,083	44,083
已失效認股權	135	135
<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)	29,810	20,057
	<u>\$ 2,124,891</u>	<u>\$ 2,115,333</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

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十四條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。

依本公司章程規定，本公司分派盈餘時，應先提繳稅款及彌補虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限），再次依其他法令規定或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同累積未分配盈餘，擬具盈餘分配案分派之。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(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%，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，並以現金股利為優先，亦得

以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 80% 為原則。

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。

本公司係相關法令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 112 年 3 月董事會及 111 年 6 月股東常會分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 177,166	\$ 87,162		
現金股利	1,205,708	723,425	\$ 10	\$ 6

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 242,947	
現金股利	1,808,562	\$ 15

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，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，已依規定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

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 340,299)	(\$ 644,475)
當年度產生		
國外營運機構		
之換算差額	(79,052)	304,176
年底餘額	(\$ 419,351)	(\$ 340,299)

2. 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 3,887,390	\$ 5,979,277
當年度產生		
未實現損益－		
權益工具	(2,529,084)	(2,091,887)
年底餘額	<u>\$ 1,358,306</u>	<u>\$ 3,887,390</u>

(六) 非控制權益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 1,091,350	\$ 992,192
本年度淨利	138,217	121,269
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務		
報表換算之兌換		
差額	(16,428)	18,055
確定福利計畫再衡		
量數	(337)	797
相關所得稅	70	(162)
對子公司所有權權益變		
動(附註三二)	67,506	(774)
子公司發行員工認股權		
(附註三十)	3,136	1,447
子公司清算股本匯回	(8,810)	-
子公司發放股利	(56,319)	(41,474)
取得子公司所增加之非		
控制權益(附註三一)	151,081	-
年底餘額	<u>\$ 1,369,466</u>	<u>\$ 1,091,350</u>

二六、收 入

(一) 客戶合約收入之細分，參閱附註四十。

(二) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收帳款 (含關係人)	<u>\$ 4,498,986</u>	<u>\$ 4,633,636</u>	<u>\$ 4,117,118</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 29,380</u>	<u>\$ 34,241</u>	<u>\$ 44,959</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、本年度淨利

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款	<u>\$ 70,594</u>	<u>\$ 34,892</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
股利收入	\$ 390,075	\$ 477,714
訴訟準備迴轉利益	-	15,199
補助款收入	53,179	11,604
租金收入	1,678	2,134
其 他	<u>34,745</u>	<u>45,275</u>
	<u>\$ 479,677</u>	<u>\$ 551,926</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換 (損) 益	(\$ 10,582)	\$ 71,780
處分關聯企業利益	-	26,523
處分使用權資產利益 (註)	-	1,374
金融資產 (損) 益—強 制透過損益按公允價 值衡量	18,327	(6,599)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
處分不動產廠房及設備		
損失(註)	\$ -	(\$ 21,270)
商譽減損損失	(2,096)	-
其他	(13,306)	(10,558)
	<u>\$ 7,657</u>	<u>\$ 61,250</u>

註：係子公司南寶樹脂(郁南)有限公司因應中國地區政府產業結構調整之處分資產損益。

(四) 財務成本

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
銀行借款利息	\$ 85,716	\$ 71,224
租賃負債之利息	<u>18,545</u>	<u>15,091</u>
	<u>\$ 104,261</u>	<u>\$ 86,315</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 398,654	\$ 343,555
營業費用	<u>188,147</u>	<u>138,268</u>
	<u>\$ 586,801</u>	<u>\$ 481,823</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,321	\$ 1,020
營業費用	<u>66,689</u>	<u>27,962</u>
	<u>\$ 68,010</u>	<u>\$ 28,982</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
短期員工福利		
薪資	\$ 2,217,561	\$ 2,150,696
勞健保	166,824	143,851
其他	<u>174,236</u>	<u>170,843</u>
	<u>2,558,621</u>	<u>2,465,390</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	120,781	107,038
確定福利計畫 (附註二四)	<u>2,980</u>	(<u>46</u>)
	<u>123,761</u>	<u>106,992</u>
	<u>\$ 2,682,382</u>	<u>\$ 2,572,382</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 977,191	\$ 930,399
營業費用	<u>1,705,191</u>	<u>1,641,983</u>
	<u>\$ 2,682,382</u>	<u>\$ 2,572,382</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。112 及 111 年度估列之員工及董事酬勞分別於 113 年及 112 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
員工酬勞	2.25%	2.5%
董事酬勞	0.95%	1.06%

金額

	<u>112 年度</u>		<u>111 年度</u>	
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>現</u>	<u>金</u>
員工酬勞	\$ 67,600		\$ 52,000	
董事酬勞		28,600		22,000

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

112 年及 111 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董事酬

勞，以及合併財務報告認列之員工及董事酬勞金額如下：

	111 年度		110 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 52,000	\$ 22,000	\$ 36,960	\$ 16,000
年度財務報告認列金額	<u>52,000</u>	<u>22,000</u>	<u>36,960</u>	<u>17,600</u>
差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,600)</u>

110 年度實際配發差異已調整為 111 年度之損益。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 271,240	\$ 383,203
外幣兌換損失總額	(<u>281,822</u>)	(<u>311,423</u>)
淨損益	<u>(\$ 10,582)</u>	<u>\$ 71,780</u>

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：

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 663,392	\$ 462,518
未分配盈餘加徵	10,388	57
以前年度之調整	(<u>28,884</u>)	(<u>38,656</u>)
	<u>644,896</u>	<u>423,919</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>182,433</u>	<u>98,767</u>
	<u>\$ 827,329</u>	<u>\$ 522,686</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$ 3,393,761</u>	<u>\$ 2,385,414</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 1,000,610	\$ 690,299
稅上不可減除之費損	2,728	3,374
免稅所得	(78,015)	(95,298)
暫時性差異	(26,532)	23,538
永久性差異	(9,965)	(25,092)
未分配盈餘加徵	10,388	57
以前年度之調整	(28,884)	(38,656)
租稅減免	(44,241)	(35,536)
境外資金專案匯回	1,240	-
	<u>\$ 827,329</u>	<u>\$ 522,686</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112 年度	111 年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
國外營運機構換算	\$ 19,763	(\$ 76,044)
確定福利計畫再衡		
量數	(236)	(7,720)
	<u>\$ 19,527</u>	<u>(\$ 83,764)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 3,936</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 566,780</u>	<u>\$ 275,853</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	合併取得	兌換差額	年底餘額
暫時性差異						
國外營運機構兌換 差額	\$ 85,074	\$ -	\$ 19,763	\$ -	\$ -	\$ 104,837
確定福利退休計畫	3,880	344	(236)	-	(173)	3,815
存貨跌價損失	34,586	2,127	-	-	(119)	36,594
備抵損失	10,252	2,680	-	-	(205)	12,727
應付休假給付	5,056	(309)	-	-	-	4,747
未實現銷貨毛利	46,491	12,905	-	-	-	59,396
其他	31,701	18,913	-	145	290	51,049
	217,040	36,660	19,527	145	(207)	273,165
虧損扣抵	39,244	(17,484)	-	-	45	21,805
	<u>\$ 256,284</u>	<u>\$ 19,176</u>	<u>\$ 19,527</u>	<u>\$ 145</u>	<u>(\$ 162)</u>	<u>\$ 294,970</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
國外投資利益	\$ 630,415	\$ 207,872	\$ -	\$ -	(\$ 43)	\$ 838,244
確定福利退休計畫	6,347	3,616	-	-	-	9,963
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	-	235,087
其他	4,466	(9,879)	-	113,142	(2,878)	104,851
	<u>\$ 876,315</u>	<u>\$ 201,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,142</u>	<u>(\$ 2,921)</u>	<u>\$ 1,188,145</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
國外營運機構兌換 差額	\$ 161,118	\$ -	(\$ 76,044)	\$ -	\$ 85,074
確定福利退休計畫	11,445	(208)	(7,720)	363	3,880
存貨跌價損失	42,507	(8,195)	-	274	34,586
備抵損失	4,042	6,015	-	195	10,252
應付休假給付	4,875	340	-	(159)	5,056
未實現銷貨毛利	23,823	22,668	-	-	46,491
其他	49,338	(19,019)	-	1,382	31,701
	297,148	1,601	(83,764)	2,055	217,040
虧損扣抵	49,361	(11,689)	-	1,572	39,244
	<u>\$ 346,509</u>	<u>(\$ 10,088)</u>	<u>(\$ 83,764)</u>	<u>\$ 3,627</u>	<u>\$ 256,284</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
國外投資利益	\$ 522,521	\$ 107,864	\$ -	\$ 30	\$ 630,415
確定福利退休計畫	-	6,347	-	-	6,347
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	235,087
其他	28,817	(25,532)	-	1,181	4,466
	<u>\$ 786,425</u>	<u>\$ 88,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 876,315</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異皆為 202,248 千元。

(六) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 1,686	113
33,149	114
74,990	115
144,287	116
65,533	117
25,148	118
26,914	119
6,349	120
3,629	121
3,455	122
<u>195,988</u>	註
<u>\$ 581,128</u>	

註：部分子公司之虧損扣抵依當地規定無扣抵年限。

(七) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司除王子製藥公司核定至 109 年度外，截至 110 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：

本年度淨利

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 2,428,215</u>	<u>\$ 1,741,459</u>

股數

單位：千股

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	120,571	120,571
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>328</u>	<u>456</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>120,899</u>	<u>121,027</u>

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

三十、股份基礎給付協議

合併公司之子公司王子製藥公司分別於 111 年 9 月及 10 月給與員工認股權 2,000 單位及現金增資保留員工認股 300 單位，每一單位可認購普通股一千股。給與對象為王子製藥公司符合特定條件之員工。除現金增資保留員工認股外，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

員工認股權之相關資訊（不含現金增資保留員工認股）如下：

	112年度		111年度	
	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
年初流通在外	2,000	\$ 24.85	-	\$ -
本年度給與	-	-	2,000	25
本年度行使	(<u>412</u>)	24.85	<u>-</u>	-
年底流通在外	<u>1,588</u>	24.85	<u>2,000</u>	25
年底可行使	<u>188</u>	-	<u>-</u>	-

合併公司於 111 年 9 月及 10 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年9月	111年10月
給與日股價	32.5 元	34.42 元
行使價格	25 元	30 元
預期波動率	34.85%~42.95%	44.77%
存續期間	三年一個月	0.09 年
無風險利率	1.31%~1.41%	1.11%

預期波動率係以預期存續期間相當之股票報酬波動率為基礎；認股權存續期間依王子製藥公司各該發行辦法規定；無風險利率以櫃買中心提供之公債殖利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

王子製藥公司於民國 112 年度員工認股權之執行價格為 25 元，嗣後因民國 112 年發放現金股利調整認股價格，截至民國 112 年 12 月 31 日，認股價格為 24.85 元。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 6,271 千元及 2,925 千元。

三一、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
常熟裕博高分子材料有限公司	環氧樹脂生產及銷售	112 年 4 月 21 日	70.00%	<u>\$ 461,164</u>

合併公司於 112 年 4 月收購常熟裕博高分子材料有限公司，以達成合併公司業務拓展效果及加強合併公司產品組合。

(二) 移轉對價總計現金 461,164 千元。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	金	額
流動資產		
現金及約當現金	\$	51,439
應收帳款及其他應收款		88,310
存貨		44,673
其他流動資產		7,313
非流動資產		
不動產、廠房及設備		217,528
使用權資產		75,857
其他無形資產		402,659
遞延所得稅資產		145
其他非流動資產		89
流動負債		
短期借款	(136,285)
應付帳款及其他應付款	(128,790)
本期所得稅負債	(2,841)
其他流動負債	(3,352)
非流動負債		
遞延所得稅負債	(<u>113,142)</u>
	\$	<u>503,603</u>

(四) 非控制權益

常熟裕博高分子材料有限公司收購所產生之非控制權益為151,081千元，該非控制權益係按收購日非控制權益之公允價值衡量，此公允價值係考量市價及市場參與者所考量之因素（包括無控制及該股票缺乏市場流通性等）進行調整。

(五) 因收購產生之商譽

	金	額
移轉對價	\$	461,164
加：非控制權益		151,081
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(503,603)
因收購產生之商譽	\$	<u>108,642</u>

收購常熟裕博高分子材料有限公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。

(六) 取得子公司之淨現金流出

	金	額
現金支付之對價	\$	461,164
減：取得之現金及約當現金餘額	(51,439)
減：其他應付款	(<u>153,721</u>)
	\$	<u>256,004</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，112年1月1日至12月31日合併公司擬制營業收入及淨利如下：

	112年1月1日
	至12月31日
營業收入	<u>\$ 20,632,881</u>
淨利	<u>\$ 2,561,472</u>

該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

三二、與非控制權益之權益交易

112 年度

	南寶複合材料 科技(淮安) 有限公司(一)	王子製藥公司 (二)	宇威材料科技 公司(三)
收取(給付)之現金對價	\$ 15,117	\$ 59,321	(\$ 317)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 計算應(轉入)轉出非控制權益之金額	(10,539)	(57,089)	122
權益交易差額	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>(\$ 195)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積—實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	\$ -	\$ -	(\$ 195)
資本公積—對子公司所有權權益變動	<u>4,578</u>	<u>2,232</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>(\$ 195)</u>

111 年度

	南寶複合材料 科技(淮安) 有限公司(一)	博聚科技 公司(四)	Nan Pao Group Holdings Ltd.(五)
收取(給付)之現金對價	\$ 13,908	(\$ 2,500)	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 計算應(轉入)轉出非控制權益之金額	(12,578)	5,591	7,761
權益交易差額	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 7,761</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積—實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	\$ -	\$ 3,091	\$ 7,761
資本公積—對子公司所有權權益變動	<u>1,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 7,761</u>

(一) 合併公司於 112 年 2 月未按持股比例認購子公司南寶複合材料科技(淮安)有限公司現金增資發行新股人民幣 3,380 千元，致使持股比例由 95.24% 減少至 90.91%；另於 111 年 1 月未按持股比例認購子公司南寶複合材料科技(淮安)有限公司現金增資發行新股人民幣 3,184 千元，致使持股比例由 100% 減少至 95.24%。

(二) 合併公司於 112 年 2 月未按持股比例認購子公司王子製藥公司現金增資發行新股 90,000 千元，致使持股比例由 50.51% 減少至

50.10%；另王子製藥公司於 112 年 10 月執行員工認股權 412 千股，致使持股比例由 50.10%減少至 49.53%。

(三) 合併公司於 112 年 6 月購買宇威材料科技公司少數股權 3.13%，致使持股比例由 96.87%增加至 100%。

(四) 合併公司於 111 年 9 月取得博聚科技公司少數股東持有之股權，致持股比例由 91.99%上升至 100%。

(五) 於 111 年 9 月 Greatwill Materials (HK) Ltd. 回購並註銷外部股東原持有之 32.32% 股權，致使 Nan Pao Group Holdings Ltd. 持有 Greatwill Materials (HK) Ltd. 股權自 67.68% 上升至 100%；另 Greatwill Materials (HK) Ltd. 再將其持有之 28.45% 佛山南寶高盛高新材料股份有限公司股權轉讓給予該外部股東，致使 Greatwill Materials (HK) Ltd. 持有佛山南寶高盛高新材料股份有限公司之股權自 88.03% 下降至 59.58%，前述交易收取及支付價款相同，且該等股權調整並不影響合併公司持有佛山南寶高盛高新材料股份有限公司之股權比例。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

三三、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。

三四、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

112年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 121,929	\$ 121,929
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
興櫃股票	\$ 20,296	\$ -	\$ -	\$ 20,296
未上市(櫃)股票	-	-	1,661,816	1,661,816
	<u>\$ 20,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,661,816</u>	<u>\$ 1,682,112</u>

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 69,536	\$ 69,536
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
興櫃股票	\$ 13,951	\$ -	\$ -	\$ 13,951
未上市(櫃)股票	-	-	4,192,508	4,192,508
	<u>\$ 13,951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,192,508</u>	<u>\$ 4,206,459</u>

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 69,536	\$ 36,135
認列於損益(其他 利益及損失)	18,327	(6,599)
購 買	35,000	40,000
減資退回股款	(934)	-
年底餘額	<u>\$ 121,929</u>	<u>\$ 69,536</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	\$ 4,192,508	\$ 6,284,859
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）	(2,530,692)	(2,091,887)
購買	-	13,487
轉出第 3 等級	-	(13,951)
年底餘額	<u>\$ 1,661,816</u>	<u>\$ 4,192,508</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 部分未上市（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) 部分未上市（櫃）股票係用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。
- (3) 有限合夥係依據其淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 10,079,588	\$ 9,453,396
透過損益按公允價值衡量—強制透過損益按公允價值衡量	121,929	69,536
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資	1,682,112	4,206,459
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	6,408,003	6,958,775

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、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畫時，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），參閱附註三八。

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		
	112 年度	111 年度	
損 益	\$ 9,520	\$ 16,889	A

	越 盾 之 影 響		
	112 年度	111 年度	
損 益	\$ 9,414	\$ 4,322	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外幣貨幣性項目；合併公司於本年度對匯率敏感度下降主係因美金計價之其他應付帳款餘額增加。

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外幣貨幣性項目；合併公司於本年度對匯率敏感度上升主係因越盾計價之定存餘額增加。

(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：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,738,571	\$ 672,994
金融負債	2,035,444	1,741,126
具現金流量利率風險		
金融資產	3,253,873	3,392,013
金融負債	1,572,832	2,219,243

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 3,932 千元及 5,548 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：

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
甲集團	\$ 340,684	8	\$ 306,996	7

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。

112年12月31日

	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 3,687,500	\$ 2,092	\$ -
租賃負債	120,452	296,224	447,853
固定利率工具	1,311,015	8,334	-
浮動利率工具	<u>696,186</u>	<u>738,434</u>	<u>204,261</u>
	<u>\$ 5,815,153</u>	<u>\$ 1,045,084</u>	<u>\$ 652,114</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	1年以內	1年至5年	6年至10年	11至20年	21年以上
租賃負債	<u>\$ 120,452</u>	<u>\$ 296,224</u>	<u>\$ 268,668</u>	<u>\$ 82,246</u>	<u>\$ 96,939</u>

111 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 3,916,167	\$ 2,677	\$ -
租賃負債	105,095	276,694	503,420
固定利率工具	961,047	52,768	-
浮動利率工具	<u>1,058,155</u>	<u>1,002,140</u>	<u>233,650</u>
	<u>\$ 6,040,464</u>	<u>\$ 1,334,279</u>	<u>\$ 737,070</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	1 年以內	1 年至 5 年	6 年至 10 年	11 至 20 年	21 年以上
租賃負債	<u>\$ 105,095</u>	<u>\$ 276,694</u>	<u>\$ 290,077</u>	<u>\$ 112,735</u>	<u>\$ 100,608</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢 視）		
已動用金額	\$ 2,613,186	\$ 2,962,893
未動用金額	<u>8,401,212</u>	<u>7,768,040</u>
	<u>\$ 11,014,398</u>	<u>\$ 10,730,933</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 405,258	\$ 394,189
未動用金額	<u>632,915</u>	<u>336,666</u>
	<u>\$ 1,038,173</u>	<u>\$ 730,855</u>

三五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者
欣盛光電公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
統新光訊公司	其他關係人
勝霖投資公司	其他關係人
台南市私立港明高級中學	其他關係人
財團法人台南市私立南寶樹脂社會福利慈善事業基金會	其他關係人
裕博化學公司	其他關係人

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
具重大影響之投資者	\$ 1,224,164	\$ 1,317,473
合併公司擔任他公司主要管理階層	15	7
其他關係人	14,665	375
	<u>\$ 1,238,844</u>	<u>\$ 1,317,855</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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
其他關係人	<u>\$ 5,985</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向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 90 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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 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	\$ 340,684	\$ 306,996
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	16	-
	其他關係人	<u>9,208</u>	<u>99</u>
		<u>\$ 349,908</u>	<u>\$ 307,095</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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付帳款	其他關係人	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 退款負債

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
退款負債 (帳列其他 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>\$ 71,539</u>	<u>\$ 68,033</u>

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別	112 年度	111 年度
租金支出	其他關係人	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 1,752</u>

合併公司向關係人承租房屋及建築，租金價格係參考市場行情議定，按月支付。

(八) 主要管理階層薪酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 79,650	\$ 61,722
退職後福利	14,831	7,338
	<u>\$ 94,481</u>	<u>\$ 69,060</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。

三六、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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 658,677	\$ 662,903
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	37,108	36,581
使用權資產	4,686	-
	<u>\$ 700,471</u>	<u>\$ 699,484</u>

三七、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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 141,263 千元及 139,120 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	\$ 42,151	\$ 175,383
購置原料	75,454	50,787
	<u>\$ 117,605</u>	<u>\$ 226,170</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提列38,445千元之負債準備（帳列其他非流動負債），後本案於111年5月18日經彰化地方法院判決南寶化學公司第一審敗訴，南寶化學公司應賠償合桂化學公司15,267千元及自101年3月8日起至清償日加計5%之利息7,979千元，共計23,246千元，南寶化學公司已於111年6月27日提起第二審上訴並於111年7月提存前述賠償金額，並依一審判決結果迴轉15,199千元之負債準備（帳列其他收入）。

三八、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

112年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 53,459	30.71 (美金：新台幣)	\$ 1,641,471
美金	6,677	7.0827 (美金：人民幣)	205,024
美金	12,211	15,508 (美金：印尼盾)	374,947
美金	7,783	7.8149 (美金：港幣)	238,991
越盾	973,097,805	0.000041 (越盾：美金)	1,229,739
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	26,352	30.72 (美金：新台幣)	809,409
美金	2,438	7.0827 (美金：人民幣)	74,859
美金	7,480	7.815 (美金：港幣)	229,681
美金	10,733	15,508 (美金：印尼盾)	329,567
美金	2,099	4.6323 (美金：馬幣)	64,920
越盾	227,648,607	0.000041 (越盾：美金)	288,335

111年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 52,277	30.71 (美金：新台幣)	\$ 1,605,417
美金	9,648	6.9646 (美金：人民幣)	296,299
美金	11,329	15,510 (美金：印尼盾)	347,916
美金	4,241	7.7985 (美金：港幣)	130,232
越盾	558,891,739	0.000042 (越盾：美金)	725,123
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,573	30.68 (美金：新台幣)	140,317
美金	3,088	6.9646 (美金：人民幣)	94,841
美金	4,218	7.7984 (美金：港幣)	129,524
美金	7,850	15,510 (美金：印尼盾)	241,081
美金	2,849	4.2911 (美金：馬幣)	85,176
越盾	227,738,121	0.000042 (越盾：美金)	292,901

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

功能性貨幣	112年度		111年度	
	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	31.155 (美金：新台幣)	(\$ 22,577)	29.805 (美金：新台幣)	(\$ 30,894)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(1,463)	1 (新台幣：新台幣)	75,171

(接次頁)

(承前頁)

功能性貨幣	112 年度		111 年度	
	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
人民幣	4.396 (人民幣：新台幣)	\$ 2,640	4.422 (人民幣：新台幣)	\$ 28,944
新 幣	23.20 (新幣：新台幣)	(24)	21.62 (新幣：新台幣)	(10)
澳 幣	20.69 (澳幣：新台幣)	(432)	20.67 (澳幣：新台幣)	(9,552)
印 尼 盾	0.00205 (印尼盾：新台幣)	1,084	0.00201 (印尼盾：新台幣)	11,930
越 盾	0.0013 (越盾：新台幣)	7,489	0.0013 (越盾：新台幣)	(4,242)
其 他		2,701		433
		<u>(\$ 10,582)</u>		<u>\$ 71,780</u>

三九、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)

四十、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。合併公司之應報導部門如下：

(一) 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					
<u>112 年度</u>														
收 入														
來自外部客戶收入	\$	3,787,685	\$	5,964,084	\$	5,486,284	\$	3,098,026	\$	2,245,109	\$	-	\$	20,581,188
部門間收入		<u>3,673,643</u>		<u>788,255</u>		<u>1,186,668</u>		<u>1,367</u>		<u>33,224</u>		<u>(5,683,157)</u>		-
收入合計		<u>\$ 7,461,328</u>		<u>\$ 6,752,339</u>		<u>\$ 6,672,952</u>		<u>\$ 3,099,393</u>		<u>\$ 2,278,333</u>		<u>(\$ 5,683,157)</u>		<u>\$ 20,581,188</u>
部門利益		<u>\$ 1,241,974</u>		<u>\$ 386,093</u>		<u>\$ 970,306</u>		<u>\$ 172,006</u>		<u>\$ 270,940</u>		<u>(\$ 76,937)</u>		\$ 2,964,382
利息收入														70,594
其他收入														479,677
其他利益及損失														(7,657)
財務成本														(104,261)
採用權益法之關聯企業損益份額														(8,974)
稅前淨利														<u>\$ 3,393,761</u>
<u>111 年度</u>														
收 入														
來自外部客戶收入	\$	4,009,332	\$	6,712,384	\$	6,463,712	\$	2,708,562	\$	2,110,323	\$	-	\$	22,004,313
部門間收入		<u>3,583,035</u>		<u>1,188,069</u>		<u>748,014</u>		<u>4,157</u>		<u>48,063</u>		<u>(5,571,338)</u>		-
收入合計		<u>\$ 7,592,367</u>		<u>\$ 7,900,453</u>		<u>\$ 7,211,726</u>		<u>\$ 2,712,719</u>		<u>\$ 2,158,386</u>		<u>(\$ 5,571,338)</u>		<u>\$ 22,004,313</u>
部門利益		<u>\$ 737,466</u>		<u>\$ 287,547</u>		<u>\$ 687,642</u>		<u>\$ 11,400</u>		<u>\$ 183,643</u>		<u>(\$ 83,323)</u>		\$ 1,824,375
利息收入														34,892
其他收入														551,926
其他利益及損失														61,250
財務成本														(86,315)
採用權益法之關聯企業損益份額														(714)
稅前淨利														<u>\$ 2,385,414</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。

(二) 主要產品收入

合併公司主要產品收入分析如下：

	112 年度	111 年度
接 著 劑	\$ 14,502,300	\$ 16,067,488
建 材	3,551,678	3,257,154
塗 料	1,456,431	1,654,275
其 他	<u>1,070,779</u>	<u>1,025,396</u>
	<u>\$ 20,581,188</u>	<u>\$ 22,004,313</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國及東南亞地區。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在地區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	112 年度	111 年度
亞洲	\$ 14,048,980	\$ 15,748,577
大洋洲	3,096,596	2,707,164
台灣	2,950,418	3,023,490
歐洲	302,455	298,927
美洲	96,575	114,453
非洲	86,164	111,702
	<u>\$ 20,581,188</u>	<u>\$ 22,004,313</u>

	非流動資產	
	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
台灣	\$ 4,064,967	\$ 3,994,306
中國	1,582,068	744,500
東南亞	1,388,677	1,408,814
澳洲	1,018,325	1,056,275
	<u>\$ 8,054,037</u>	<u>\$ 7,203,895</u>

非流動資產不包括分類為金融工具（未包含採用權益法之投資）、淨確定福利資產及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

112 及 111 年度皆無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本 期 最 高 金 額	期 末 餘 額	實 際 支 金 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 資 必 要 之 原 因	短 期 融 通 金 提 列 備 抵 擔 保 品 價 值 (註 4)	對個別對象 資金貸與限額 (註 4)			
													損失金額	名稱	總限額(註 4)	資金貸與 總限額(註 4)
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	南寶樹脂化學工 廠公司	其他應收款－關係人 －資金貸與	是	\$ 680,925	\$ 644,805	\$ 644,805	-	短期資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 4,768,248	\$ 4,768,248

註 1：上列之原幣金額若為外幣者，以本月底記帳匯率換算為新台幣。

註 2：本公司資金貸與他人總額以公司淨值 40% 為限，貸與個別對象之限額為：

1. 本公司資金貸與有業務往來之公司或行號，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. 本公司資金貸與有短期融通資金之必要之公司或行號，個別對象之限額以不超過公司淨值 20% 為限。

註 3：子公司從事資金貸與他人限額比照母公司辦理，惟淨值係以貸與公司之淨值。

註 4：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，資金貸與總額及個別對象之限額皆不得超過貸與公司之淨值。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 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		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	屬子公司 對母公司	屬對 大陸地區
					背書保證餘額	背書保證餘額							
0	南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Group Holdings Ltd.	2	\$ 2,635,443	\$ 64,850	\$ 30,705	\$ -	\$ -	0.23	\$ 6,588,607	Y	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	2	2,635,443	32,425	30,705	-	-	0.23	6,588,607	Y	N	N
		Nan Pao Philippines Export Inc.	2	2,635,443	16,213	15,353	7,062	-	0.12	6,588,607	Y	N	N
		RLA Polymers (M) SDN BHD	2	2,635,443	64,850	61,410	-	-	0.47	6,588,607	Y	N	N
		RLA Polymers (M) SDN BHD	2	2,635,443	129,700	122,820	54,427	-	0.93	6,588,607	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	2,635,443	211,300	-	-	-	-	6,588,607	Y	N	N
		南寶高新投資有限公司	2	2,635,443	176,880	173,080	-	-	1.31	6,588,607	Y	N	Y
		南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443	222,250	216,350	1,038	-	1.64	6,588,607	Y	N	Y
		南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443	88,900	86,540	32,922	-	0.66	6,588,607	Y	N	Y
		南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443	133,350	108,175	16,481	-	0.82	6,588,607	Y	N	Y
		南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443	88,900	86,540	8,345	-	0.66	6,588,607	Y	N	Y
		常熟裕博高分子材料有限公司	2	2,635,443	92,862	90,867	4,695	-	0.69	6,588,607	Y	N	Y
		常熟裕博高分子材料有限公司	2	2,635,443	92,862	90,867	28,454	-	0.69	6,588,607	Y	N	Y
		常熟裕博高分子材料有限公司	2	2,635,443	92,862	90,867	2,730	-	0.69	6,588,607	Y	N	Y
		南寶精細材料公司	2	2,635,443	20,000	20,000	-	-	0.15	6,588,607	Y	N	N
		南寶精細材料公司	2	2,635,443	20,000	20,000	-	-	0.15	6,588,607	Y	N	N

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

註3：本公司直接及間接投資之子公司不得對單一企業背書保證。

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 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	備 註
南寶樹脂化學工廠公司	群創開發創業投資有限合夥－有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	\$ 121,929	9	\$ 121,929	
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	10,424,970	\$ 1,639,075	2	\$ 1,639,075	
	華期創業投資公司－非公開發行公司股票	"	"	7,895	1,987	1	1,987	
	欣盛光電公司－非公開發行公司股票	"	"	877,208	3,534	8	3,534	
	利百景公司－興櫃公司股票	"	"	570,107	20,296	1	20,296	
	Contact Organics Pty Ltd－非公開發行公司股票	"	"	2,902	-	17	-	
					\$ 1,664,892		\$ 1,664,892	
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	1,249,915	\$ 17,220	10	\$ 17,220	

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112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)		票據、帳款	
			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(%)	備註	
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷貨	\$ 1,344,177	23	月結90天	相當	相當	\$ 549,086	32		
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	銷貨	649,323	11	月結90天	相當	相當	217,252	13		
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	銷貨	470,649	8	月結90天	相當	相當	122,029	7		
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	銷貨	317,841	5	月結90天	相當	相當	77,468	5		
	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷貨	201,422	3	月結90天	相當	相當	59,298	3		
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	同一最終母公司	加工收入	261,265	100	月結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	81,487	100		
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷貨	377,117	42	月結90天	相當	相當	172,979	62		
南寶樹脂(佛山)有限公司	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	129,996	7	月結45天	相當	相當	30,653	6		
	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷貨	105,047	6	月結90天	相當	相當	33,662	7		
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	436,351	25	電匯90天	相當	相當	174,941	37		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	329,450	10	電匯90天	相當	相當	65,137	9		
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷貨	227,202	11	月結90天	相當	相當	78,248	14		
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	190,716	10	電匯90天	相當	相當	45,081	8		
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	同一最終母公司	銷貨	132,143	7	月結90天	相當	相當	52,034	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 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額(註)	週轉率 %	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam)Enterprise Ltd.	子公司	\$ 549,086	2.55	\$ -	-	\$ 236,554	\$ -
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	217,252	3.81	-	-	119,474	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	122,029	3.69	-	-	41,238	-
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	174,941	2.64	-	-	77,804	97
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	172,979	4.22	-	-	83,113	-

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
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額				期末持有			被投資公司		本期認列之		備註											
				本期	期	末	去	年	年	底	股	數	比	率		%	帳	面	金	額	本期	認	列	之		
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣	\$ 300,000		\$ 300,000		15,000,000	100	\$ 186,742	\$ 7,776	\$ 7,776														
	南寶應用材料公司	台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣	60,000		60,000		200,000	100	8,640	21	21														
	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	696,000		696,000		24,600,000	100	261,409	16,159	20,564														
	王子製藥公司	中部科學園區雲林縣虎尾鎮墾地里科雲南路 168 號	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	365,600		324,683		18,131,198	49.53	416,610	15,309	7,631														
	明寶生物科技有限公司	台南市西港區中山路 519 號	保健食品研發及買賣	34,000		34,000		2,400,000	100	13,896	(2,882)	(2,882)														
	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	15,030	8,644	4,936														
	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	11,108	8,195	5,737														
	南寶精細材料公司	台南市西港區慶安里新興街 217 號	接著劑及化學品之生產及買賣	13,750		13,750		1,375,000	55	30,565	49,152	17,155														
	宇威材料科技公司	台南市西港區南海里南海街 99 巷 10 號	化學品之買賣	39,863		19,546		18,880,000	100	31,908	16,118	7,502														
	瓊傑科技公司	台南市善化區小新里小新營 320 之 17、18 號	汽電共生能源及廢棄物再生能源產品販售及買賣	40,000		40,000		2,500,000	22.9	30,312	(27,192)	(8,974)														
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	166,699		166,699		4,990,000	100	229,243	27,326	27,326														
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	169,909		169,909		5,282,000	100	183,783	1,879	1,879														
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400053, India	接著劑之買賣	42,299		16,499		6,200,000	100	49,307	(835)	(835)														
	Nan Pao Materials Resins India Private Limited	ROOM No.6, FLAT NO.3-D, FRONT BLOCK, 188 P H ROAD, Kilpauk, Perambur Purasawalkam, Chennai-600010, Tamil Nadu, India	接著劑之買賣	30,750		-		8,076,000	100	28,018	(1,839)	(1,839)														
	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	1,446,069	296,435	287,087														
	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	676,151	161,136	161,136														
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	2,386,015		2,386,015		78,056,502	100	4,661,123	551,180	565,250														
	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	866,792	271,209	199,643														南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	All Saints Enterprises Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	143,375		143,375		5,452,549	54.53	206,339	(8,463)	(4,615)														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	272,038	397,875	128,763														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	44,754		39,276		5,390,000	49	234,814	200,511	98,250														南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%
	Nan Pao Philippines Export Inc.	Lot II-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣	14,993		14,993		25,750,000	100	16,680	1,237	1,237														
	Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	House No, 42 5 th floors, Lake drive Road, Sector 7, Uttara, Dhaka	接著劑之買賣	13,571		4,193		284,425	100	4,615	(5,309)	(5,309)														

(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 認 列 之	
				本 期	去 年 年 底	數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	(註 1) 備 註
台灣艾富克公司	Earnest Wealth Co., Ltd.	Level 2, Lotemau Centre Building, Vaea Street, Apia, Samoa	一般投資業	\$ 42,958	\$ 42,958	920,000	51.11	\$ 45,461	\$ 2,000	\$ 1,023	
	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	6,804	-	1,000	100	9,340	1,367	2,479	
	Nan Pao Resins (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	接著劑之生產及買賣	363,753	-	13,400,000	100	307,518	(32,399)	(60,110)	
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	ITLS Holding Pte. Ltd.	8 Boon Lay Way, #09-14, 8 @ Tradehub 21, Singapore 609964	一般投資業	502,822	502,822	22,064,549	100	85,312	(2,481)		
	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	-	-	-	(576)		
Thai 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	140,015 (USD 4,560,000)	140,015 (USD 4,560,000)	10,000	100	228,494	27,508		
Earnest Wealth Co., Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor Soi, 1C Bangpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	171,298 (USD 5,578,821)	171,298 (USD 5,578,821)	21,197,000	100	133,676	(37)		
	Apex Polytech Co., Ltd.	Lot T29-15A Street 7, Protrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam.	接著劑之生產及買賣	66,016 (USD 2,150,000)	66,016 (USD 2,150,000)	-	100	64,999	2,029		
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands.	一般投資業	2,396,725 (USD 78,056,502)	2,396,725 (USD 78,056,502)	78,056,502	100	4,768,248	551,158		
ITLS Holding Pte. Ltd.	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	77,733 (USD 2,531,620)	77,733 (USD 2,531,620)	2,437,109	100	13,620	(468)		
	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	133,674 (USD 4,353,487)	133,674 (USD 4,353,487)	-	100	68,587	(1,702)		
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	一般投資業	38,688 (USD 1,260,000)	38,688 (USD 1,260,000)	7,172	100	544,665	64,358		
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	57,690 (USD 1,887,627)	57,690 (USD 1,887,627)	350,000	26.25	313,713	271,209		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
All Saints Enterprises Ltd.	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	646,465 (USD 21,054,073)	646,465 (USD 21,054,073)	10,000	100	401,382	44,310		
	NP Australia Pty Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	一般投資業	163,752 (USD 5,333,075)	163,752 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	172,056	(8,463)		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
Ongoing Profits Ltd.	NP Australia Pty Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	一般投資業	633,897 (AUD 30,214,354)	633,897 (AUD 30,214,354)	30,214,354	100	941,163	97,405		
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	117,809 (USD 3,836,817)	117,809 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	673,497	397,875		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
Goldford Investments Ltd.	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	141,550 (USD 4,610,000)	141,550 (USD 4,610,000)	4,610	100	167,885	801		
	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	17,958 (USD 584,844)	17,958 (USD 584,844)	486,000	100	127,026	32,351			
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,448 (USD 210,000)	6,448 (USD 210,000)	9,000	100	90,438	10,894			
	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	-	786 (HKD 200,000)	-	-	-	1,367		股份於本期全數轉售予南寶樹脂化學工廠公司
Profit Land Ltd.	Nan Pao Resins (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	接著劑之生產及買賣	-	534,267 (USD 17,400,000)	-	-	-	(32,399)		股份於本期全數轉售予南寶樹脂化學工廠公司
	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	245,640 (USD 8,000,000)	245,640 (USD 8,000,000)	10,000	100	1,185,363	270,978		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	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	去 年	年 底	股 數			
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	\$ 170,109 (USD 5,540,100)	\$ 170,109 (USD 5,540,100)	20,240	100	\$ 225,571	\$ 25,617		
	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	92,115 (USD 3,000,000)	92,115 (USD 3,000,000)	3,000	100	168,427	18,618		
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	307,050 (USD 10,000,000)	307,050 (USD 10,000,000)	10,000	100	374,237	(8,430)		
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	447,595 (AUD 21,334,344)	447,595 (AUD 21,334,344)	16,552,080	100	822,548	100,526		
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	Vistra Corporate Serrices Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	148,844 (USD 4,847,546)	148,844 (USD 4,847,546)	3,000,000	100	991,624	397,946		
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings(Vietnam)Co., Ltd.	Ken Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	塗料之生產及買賣	140,936 (USD 4,590,000)	140,936 (USD 4,590,000)	-	50	159,187	1,607		
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	4,029 (IDR 2,035,000,000)	2,060 (IDR 1,040,625,000)	2,035,000	18.5	115,082	200,512		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	104,649 (USD 3,408,217)	104,649 (USD 3,408,217)	-	100	988,921	397,919		
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	125,288 (AUD 5,971,801)	125,288 (AUD 5,971,801)	18,415,500	100	192,667	8,559		

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出累積投資金額 (註 4)	本期匯出或收回投資金額 (註 4)	本期末自台灣匯出累積投資金額 (註 4)	被投資公司本期 (損)	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)	期末投資價值	截至本期末止投資收益
南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 307,050 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 331,305 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ 331,305 (USD 10,789,932)	(\$ 8,425)	100	(\$ 8,425) (2)B.	\$ 374,107	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	140,015 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	153,218 (USD 4,990,000)	-	153,218 (USD 4,990,000)	27,653	100	27,653 (2)B.	228,069	199,974
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	82,904 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	78,048 (USD 2,541,860)	-	78,048 (USD 2,541,860)	28,793	100	28,793 (2)B.	179,070	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	92,115 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	94,101 (USD 3,064,683)	-	94,101 (USD 3,064,683)	18,618	100	18,618 (2)B.	168,410	-
佛山南寶高盛新材料股份有限公司	接著劑之生產及買賣	104,045 (RMB 24,000,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	109,126	60.47	65,988 (2)B.	549,709	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	245,640 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	239,119 (USD 7,787,627)	-	239,119 (USD 7,787,627)	270,970	100	270,970 (2)B.	1,184,340	726,104
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	21,676 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	293	51	149 (2)B.	12,062	-
錫一電子(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.	12,282 (USD 400,000)	-	12,282 (USD 400,000)	-	-	-	-	-
南寶高新投資有限公司	一般投資業	905,798 (USD 29,500,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	905,798 (USD 29,500,000)	-	905,798 (USD 29,500,000)	(47,763)	100	(47,763) (2)B.	674,068	-
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	46,058 (USD 1,500,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(110)	100	(110) (2)B.	5,327	-
南通南寶樹脂材料有限公司(註 6)	接著劑之生產及買賣業務	-	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
南寶樹脂(越南)有限公司(註 7)	接著劑之生產及買賣業務	-	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
南寶複合材料科技(淮安)有限公司	碳纖維之生產及買賣	337,754 (USD 10,999,965)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(26,925)	90.91	(24,680) (2)B.	180,766	-
南寶光電材料(昆山)有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	24,564 (USD 800,000)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(2,519)	100	(2,519) (2)B.	12,590	-
南寶精細化工材料(安徽)有限公司	塗料及化學品之生產及買賣	151,169 (USD 4,923,267)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	(3,155)	100	(3,155) (2)B.	148,511	-
常熟裕博高分子材料有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	175,937 (USD 5,729,900)	(3) 南寶高新投資有限公司	-	-	-	7,684	70	(12,963) (2)B.	437,615	-

本期末自台灣匯出經濟部投資金額 (註 4)	本期末自台灣匯出經濟部投資金額 (註 4)	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)
\$ 1,813,870 (USD 59,074,102)	\$ 2,886,469 (USD 94,006,490)	\$ 7,906,328

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)若屬等備中，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：

$$\$13,177,213 \times 60\% = \$7,906,328$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.705 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.327 元之匯率換算。

註 5：錫一電子(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。

註 6：南通南寶樹脂材料有限公司已於 111 年 12 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。

註 7：南寶樹脂(越南)有限公司已於 111 年 6 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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易金額與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	未實現利益	
			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	(\$ 201,422)	(3)	月結 90 天	相當	相當	\$ 59,298	3	\$ 14,005
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	同一最終母公司	加工收入	(261,265)	(100)	月結 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	81,487	100	-
佛山南寶高盛高新材料股份有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(26,054)	(1)	月結 90 天	相當	相當	5,380	1	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(53,547)	(2)	月結 90 天	相當	相當	16,039	2	-
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(14,771)	(1)	月結 90 天	相當	相當	4,377	1	-
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	(105,047)	(6)	月結 90 天	相當	相當	33,662	7	-
	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(12,684)	(1)	月結 90 天	相當	相當	4,056	1	-
福清南寶樹脂有限公司	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	(129,996)	(7)	月結 45 天	相當	相當	30,653	6	-
	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(57,123)	(14)	月結 90 天	相當	相當	9,731	10	-
	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(35,491)	(9)	月結 90 天	相當	相當	10,039	10	-

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率 %	
				科目	金額 (註 2)	交易條件		
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	\$ 549,086		2	
				銷貨收入	1,344,177	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	7	
			南寶樹脂 (佛山) 有限公司	1	應收帳款—關係人	59,298		-
					銷貨收入	201,422	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	217,252		1
					銷貨收入	649,323	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	3
			Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	122,029		1
					銷貨收入	470,649	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	2
			台灣艾富克公司	1	應收帳款—關係人	21,167		-
					銷貨收入	77,209	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	77,468		-
					銷貨收入	317,841	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	2
			Nan Pao Resins (HK) Ltd.	1	應收帳款—關係人	24,704		-
					銷貨收入	84,191	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
			南寶先進材料公司	1	應收帳款—關係人	21,531		-
					銷貨收入	69,322	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
			王子製藥公司	1	進貨	18,761	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	-
			南寶化學公司	1	進貨	15,383	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
			Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	1	銷貨收入	12,360	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
			東莞佳勤電子有限公司	1	銷貨收入	12,786	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	1	銷貨收入	16,063	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-		
	Nan Pao Group Holdings Ltd.	1	其他應付款—關係人	644,805		3		
1	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	應收帳款—關係人	23,754		-	
				銷貨收入	85,891	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
			Nan Pao Resins (HK) Ltd.	3	銷貨收入	14,467	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
			Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款—關係人	21,901		-
					銷貨收入	50,701	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	應收帳款—關係人	18,068		-	
			銷貨收入	18,332	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-		
2	南寶樹脂 (佛山) 有限公司	福清南寶樹脂有限公司	3	應收帳款—關係人	33,662		-	
				銷貨收入	105,047	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1	
			進貨	35,491	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	-		
3	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	南寶樹脂 (中國) 有限公司	3	銷貨收入	12,684	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	其他應付款—關係人	81,487		-	
				加工費	261,265	無同類產品價格可供比較，月結 90 天付款	1	
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷貨收入	17,653	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入	37,307	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
					進貨	74,113	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	-
			Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	銷貨收入	26,768	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
	Nan Pao Philippines Export Inc.	3	銷貨收入	25,175	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註1)	交易往來情況			佔合併總營 收或總資產之 比率%
				科目	金額 (註2)	交易條件	
4	南寶樹脂(中國)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	3	進貨	\$ 57,123	無同類產品價格可供比較,月結90天付款	-
5	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	應收帳款-關係人	52,034		-
		Nan Pao Resins (HK) Ltd.	3	銷貨收入	132,143	按一般交易價格計價,月結90天收款	1
				進貨	42,256	按一般交易價格計價,月結90天付款	-
				銷貨收入	13,171	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
				應付帳款-關係人	14,169		-
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款-關係人	43,688		-
				銷貨收入	74,599	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
		南寶化學公司	3	進貨	58,929	按一般交易價格計價,月結90天付款	-
		南寶精細材料公司	3	應付帳款-關係人	46,547		-
				進貨	96,670	按一般交易價格計價,月結90天付款	-
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	應收帳款-關係人	78,248		-
				銷貨收入	227,202	按一般交易價格計價,月結90天收款	1
		Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款-關係人	30,706		-
				銷貨收入	62,940	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
		Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	應收帳款-關係人	30,769		-
				銷貨收入	31,220	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
		宇威材料科技公司	3	進貨	67,347	按一般交易價格計價,月結90天付款	-
6	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	南寶精細材料公司	3	應付帳款-關係人	14,417		-
				進貨	85,197	按一般交易價格計價,月結90天付款	-
				應付帳款-關係人	30,219		-
		Nan Pao Resins (HK) Ltd.	3	進貨	17,977	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
7	佛山南寶高盛高新材料股份有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	銷貨收入	26,054	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
		南寶樹脂(佛山)有限公司	3	應收帳款-關係人	16,039		-
				銷貨收入	53,547	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	14,771	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
8	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款-關係人	172,979		1
				銷貨收入	377,117	按一般交易價格計價,月結90天收款	2
9	RLA Polymers Pty Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	3	進貨	15,303	按一般交易價格計價,月結90天付款	-

註1:與交易人之關係有以下三種,標示種類如下:

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註2:於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
鼎峰投資有限公司	11,118,947	9.22%
寶建企業股份有限公司	10,920,248	9.05%
銓德投資有限公司	10,065,298	8.34%
裕典科技股份有限公司	9,851,000	8.17%
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	7,850,523	6.51%
寶望投資有限公司	7,828,068	6.49%

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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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																
112 年 1 月 1 日餘額	\$	1,185,300	\$	24,935	\$	3,365,622	\$	3,302,847	\$	267,481	\$	1,203,596	\$	134,096	\$	9,483,877
由企業合併取得	-	-	-	181,658	36,334	2,193	21,255	-	241,440							
增 添	-	-	1,364	211,606	328,865	20,583	137,051	(101,371)	598,098							
處 分	-	-	-	(11,096)	(13,770)	(10,167)	(16,277)	-	(51,310)							
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(1,280)	-	(1,280)							
淨兌換差額	89	(43)	(22,102)	(16,438)	(2,214)	(3,379)	(328)	(44,415)								
112 年 12 月 31 日餘額	\$	1,185,389	\$	26,256	\$	3,725,688	\$	3,637,838	\$	277,876	\$	1,340,966	\$	32,397	\$	10,226,410
累計折舊及減損																
112 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	10,378	\$	954,552	\$	2,087,363	\$	196,460	\$	727,440	\$	-	\$	3,976,193
由企業合併取得	-	-	-	12,254	6,134	738	4,786	-	23,912							
折舊費用	-	-	2,689	110,804	230,439	23,573	116,239	-	483,744							
處 分	-	-	-	(7,339)	(12,977)	(9,579)	(15,560)	-	(45,455)							
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(263)	-	(263)							
淨兌換差額	-	(3)	(7,068)	(9,468)	(1,382)	(2,153)	-	(20,074)								
112 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	13,064	\$	1,063,203	\$	2,301,491	\$	209,810	\$	830,489	\$	-	\$	4,418,057
112 年 12 月 31 日淨額	\$	1,185,389	\$	13,192	\$	2,662,485	\$	1,336,347	\$	68,066	\$	510,477	\$	32,397	\$	5,808,353
成 本																
111 年 1 月 1 日餘額	\$	1,184,606	\$	22,507	\$	2,438,160	\$	2,989,104	\$	247,785	\$	1,024,245	\$	616,723	\$	8,523,130
增 添	-	-	2,428	836,154	331,064	13,349	189,014	(465,035)	906,974							
處 分	-	-	-	(1,179)	(87,289)	(4,032)	(16,643)	(21,398)	(130,541)							
重 分 類	-	-	-	-	-	4,103	-	-	4,103							
淨兌換差額	694	-	92,487	69,968	6,276	6,980	3,806	180,211								
111 年 12 月 31 日餘額	\$	1,185,300	\$	24,935	\$	3,365,622	\$	3,302,847	\$	267,481	\$	1,203,596	\$	134,096	\$	9,483,877
累計折舊及減損																
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	8,148	\$	853,757	\$	1,910,496	\$	173,425	\$	645,535	\$	-	\$	3,591,361
折舊費用	-	-	2,230	71,281	206,191	21,031	93,778	-	394,511							
處 分	-	-	-	(806)	(73,557)	(3,842)	(16,453)	-	(94,658)							
重 分 類	-	-	-	-	-	1,836	-	-	1,836							
淨兌換差額	-	-	30,320	44,233	4,010	4,580	-	83,143								
111 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	10,378	\$	954,552	\$	2,087,363	\$	196,460	\$	727,440	\$	-	\$	3,976,193
111 年 12 月 31 日淨額	\$	1,185,300	\$	14,557	\$	2,411,070	\$	1,215,484	\$	71,021	\$	476,156	\$	134,096	\$	5,507,684