

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113及112年第3季

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<br>次 附 註 編 號 |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| 一、封 面                     | 1                   | -                    |
| 二、目 錄                     | 2                   | -                    |
| 三、會計師核閱報告                 | 3~4                 | -                    |
| 四、合併資產負債表                 | 5                   | -                    |
| 五、合併綜合損益表                 | 6                   | -                    |
| 六、合併權益變動表                 | 7                   | -                    |
| 七、合併現金流量表                 | 8~9                 | -                    |
| 八、合併財務報告附註                |                     |                      |
| (一) 公司沿革                  | 10                  | 一                    |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10                  | 二                    |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~12               | 三                    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 12~14               | 四                    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14                  | 五                    |
| (六) 重要會計項目之說明             | 14~49, 72           | 六~三四                 |
| (七) 關係人交易                 | 49~51               | 三五                   |
| (八) 質抵押之資產                | 51                  | 三六                   |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 51~52               | 三七                   |
| (十) 重大之災害損失               | -                   | -                    |
| (十一) 重大之期後事項              | -                   | -                    |
| (十二) 其 他                  | 53~56               | 三八                   |
| (十三) 附註揭露事項               |                     |                      |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 56~57, 59~63, 69~70 | 三九                   |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 57, 64~66           | 三九                   |
| 3. 大陸投資資訊                 | 57, 67~68           | 三九                   |
| 4. 主要股東資訊                 | 57, 71              | 三九                   |
| (十四) 部門資訊                 | 58                  | 四十                   |

### 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 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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，本會計師係依照核閱準則 2410 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十三所述，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 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）5,606,033 千元及 6,025,180 千元，分別占合併資產總額之 21%及 26%；負債總額分別為 1,377,341 千元及 1,527,397 千元，分別占合併負債總額之 12%及 16%；其民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為利益 54,321 千元、187,612 千元、191,633 千元及 370,556 千元，分別占合併綜合損益總額之 8%、31%、7%及（130%），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十四所述，民國 113 年及 112 年 9 月 30 日採用權益法之投資金額分別為 24,198 千元及 32,262 千元，民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為損失 1,949 千元、2,457 千元、6,114 千元及 7,024 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 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

#### 其他事項

列入南寶樹脂集團合併財務報告之部分子公司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 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產總額分別為 2,338,455 千元及 2,278,840 千元，分別占合併資產總額之 9%及 10%；民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為 829,751 千元、828,009 千元、2,313,394 千元及 2,343,845 千元，分別占合併營業收入淨額之 14%、15%、14%及 16%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



會計師 李 季 玲



楊朝欽

李季玲

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 11 月 8 日

民國 113 年 9 月 30 日及 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                           | 113年9月30日     |     |  | 112年12月31日    |     |  | 112年9月30日     |     |  |
|------|-------------------------------|---------------|-----|--|---------------|-----|--|---------------|-----|--|
|      |                               | 金 額           | %   |  | 金 額           | %   |  | 金 額           | %   |  |
|      | 流動資產                          |               |     |  |               |     |  |               |     |  |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                  | \$ 6,283,553  | 23  |  | \$ 4,574,565  | 19  |  | \$ 4,229,472  | 18  |  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三六）    | 548,220       | 2   |  | 627,336       | 3   |  | 508,287       | 2   |  |
| 1150 | 應收票據（附註十一）                    | 384,596       | 1   |  | 343,899       | 2   |  | 351,702       | 2   |  |
| 1170 | 應收帳款（附註十一及二六）                 | 4,653,816     | 17  |  | 4,056,979     | 17  |  | 4,207,193     | 18  |  |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註十一、二六及三五）          | 459,049       | 2   |  | 349,908       | 2   |  | 360,096       | 1   |  |
| 1200 | 其他應收款（附註三五）                   | 129,347       | 1   |  | 88,994        | -   |  | 36,559        | -   |  |
| 1220 | 本期所得稅資產                       | 52,543        | -   |  | 381           | -   |  | 36,550        | -   |  |
| 130X | 存貨（附註十二）                      | 2,978,720     | 11  |  | 2,662,968     | 11  |  | 2,642,793     | 11  |  |
| 1479 | 其他流動資產（附註二十）                  | 833,005       | 3   |  | 726,547       | 3   |  | 827,174       | 4   |  |
| 11XX | 流動資產總計                        | 16,322,849    | 60  |  | 13,431,577    | 57  |  | 13,199,826    | 56  |  |
|      | 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（附註七）     | 121,467       | 1   |  | 121,929       | 1   |  | 121,510       | -   |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八） | 1,895,373     | 7   |  | 1,682,112     | 7   |  | 1,787,840     | 8   |  |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十及三六）   | 32,759        | -   |  | 37,907        | -   |  | 38,969        | -   |  |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十四）                | 24,198        | -   |  | 30,312        | -   |  | 32,262        | -   |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十五及三六）            | 5,824,021     | 22  |  | 5,808,353     | 25  |  | 5,857,620     | 25  |  |
| 1755 | 使用權資產（附註十六及三六）                | 1,484,568     | 6   |  | 1,324,936     | 6   |  | 1,347,698     | 6   |  |
| 1760 | 投資性不動產（附註十七）                  | 17,760        | -   |  | 17,760        | -   |  | 17,760        | -   |  |
| 1805 | 商譽（附註十八）                      | 400,570       | 1   |  | 352,208       | 1   |  | 353,502       | 1   |  |
| 1821 | 其他無形資產（附註十九）                  | 454,535       | 2   |  | 456,917       | 2   |  | 484,560       | 2   |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產                       | 254,602       | 1   |  | 294,970       | 1   |  | 221,697       | 1   |  |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動                   | 46,284        | -   |  | 41,864        | -   |  | 38,540        | -   |  |
| 1990 | 其他非流動資產（附註二十）                 | 124,760       | -   |  | 63,551        | -   |  | 98,241        | 1   |  |
| 15XX | 非流動資產總計                       | 10,680,897    | 40  |  | 10,232,819    | 43  |  | 10,400,199    | 44  |  |
| 1XXX | 資產總計                          | \$ 27,003,746 | 100 |  | \$ 23,664,396 | 100 |  | \$ 23,600,025 | 100 |  |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                     |               |     |  |               |     |  |               |     |  |
|      | 流動負債                          |               |     |  |               |     |  |               |     |  |
| 2100 | 短期借款（附註二一及三六）                 | \$ 3,399,162  | 13  |  | \$ 1,832,918  | 8   |  | \$ 1,866,588  | 8   |  |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二六）                 | 41,953        | -   |  | 29,380        | -   |  | 38,530        | -   |  |
| 2150 | 應付票據（附註二二）                    | 622           | -   |  | 344           | -   |  | 902           | -   |  |
| 2170 | 應付帳款（附註二二及三五）                 | 2,481,311     | 9   |  | 2,176,712     | 9   |  | 2,446,571     | 10  |  |
| 2216 | 應付股利                          | -             | -   |  | 1,997         | -   |  | -             | -   |  |
| 2219 | 其他應付款（附註三五）                   | 1,172,781     | 4   |  | 1,355,367     | 6   |  | 1,251,038     | 5   |  |
| 2230 | 本期所得稅負債                       | 483,189       | 2   |  | 566,780       | 2   |  | 534,073       | 2   |  |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十六）                 | 129,732       | 1   |  | 102,212       | -   |  | 96,181        | -   |  |
| 2320 | 一年內到期之長期負債（附註二一及三六）           | 86,290        | -   |  | 145,577       | 1   |  | 152,571       | 1   |  |
| 2399 | 其他流動負債（附註二三及三五）               | 231,293       | 1   |  | 181,147       | 1   |  | 188,575       | 1   |  |
| 21XX | 流動負債總計                        | 8,026,333     | 30  |  | 6,392,434     | 27  |  | 6,575,029     | 27  |  |
|      | 非流動負債                         |               |     |  |               |     |  |               |     |  |
| 2540 | 長期借款（附註二一及三六）                 | 1,640,099     | 6   |  | 894,993       | 4   |  | 973,826       | 4   |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債                       | 1,305,750     | 5   |  | 1,188,145     | 5   |  | 1,115,251     | 5   |  |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十六）                | 657,168       | 2   |  | 632,576       | 3   |  | 615,272       | 3   |  |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二三及三七）              | 10,226        | -   |  | 9,569         | -   |  | 9,517         | -   |  |
| 25XX | 非流動負債總計                       | 3,613,243     | 13  |  | 2,725,283     | 12  |  | 2,713,866     | 12  |  |
| 2XXX | 負債總計                          | 11,639,576    | 43  |  | 9,117,717     | 39  |  | 9,288,895     | 39  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二五）             |               |     |  |               |     |  |               |     |  |
|      | 股 本                           |               |     |  |               |     |  |               |     |  |
| 3110 | 普 通 股                         | 1,205,707     | 4   |  | 1,205,707     | 5   |  | 1,205,707     | 5   |  |
| 3200 | 資本公積                          | 2,122,081     | 8   |  | 2,124,891     | 9   |  | 2,123,567     | 9   |  |
|      | 保留盈餘                          |               |     |  |               |     |  |               |     |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 1,808,236     | 7   |  | 1,565,289     | 6   |  | 1,565,289     | 7   |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 313,321       | 1   |  | 313,321       | 1   |  | 313,321       | 1   |  |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 7,016,768     | 26  |  | 7,029,050     | 30  |  | 6,411,840     | 27  |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | 9,138,325     | 34  |  | 8,907,660     | 37  |  | 8,290,450     | 35  |  |
| 3400 | 其他權益                          | 1,426,371     | 5   |  | 938,955       | 4   |  | 1,332,071     | 6   |  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                     | 13,892,484    | 51  |  | 13,177,213    | 55  |  | 12,951,795    | 55  |  |
| 36XX | 非控制權益                         | 1,471,686     | 6   |  | 1,369,466     | 6   |  | 1,359,335     | 6   |  |
| 3XXX | 權益總計                          | 15,364,170    | 57  |  | 14,546,679    | 61  |  | 14,311,130    | 61  |  |
|      | 負債及權益總計                       | \$ 27,003,746 | 100 |  | \$ 23,664,396 | 100 |  | \$ 23,600,025 | 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 11 月 8 日核閱報告）

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆錦

南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                               | 113年7月1日至9月30日 |       | 112年7月1日至9月30日 |       | 113年1月1日至9月30日 |       | 112年1月1日至9月30日 |        |
|------|-------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|--------|
|      |                               | 金 額            | %     | 金 額            | %     | 金 額            | %     | 金 額            | %      |
| 4000 | 營業收入（附註二六及三五）                 | \$ 6,087,994   | 100   | \$ 5,451,354   | 100   | \$ 16,861,085  | 100   | \$ 15,063,781  | 100    |
| 5000 | 營業成本（附註十二及二七）                 | 4,092,727      | 67    | 3,645,570      | 67    | 11,397,572     | 68    | 10,445,298     | 69     |
| 5900 | 營業毛利                          | 1,995,267      | 33    | 1,805,784      | 33    | 5,463,513      | 32    | 4,618,483      | 31     |
|      | 營業費用（附註十一、二七及三五）              |                |       |                |       |                |       |                |        |
| 6100 | 推銷費用                          | 563,990        | 9     | 544,220        | 10    | 1,578,781      | 9     | 1,481,628      | 10     |
| 6200 | 管理費用                          | 302,822        | 5     | 245,613        | 4     | 864,629        | 5     | 703,241        | 5      |
| 6300 | 研究發展費用                        | 142,216        | 3     | 142,407        | 3     | 407,699        | 3     | 379,044        | 2      |
| 6450 | 預期信用減損損失                      | 18,095         | -     | 2,622          | -     | 24,033         | -     | 17,997         | -      |
| 6000 | 營業費用合計                        | 1,027,123      | 17    | 934,862        | 17    | 2,875,142      | 17    | 2,581,910      | 17     |
| 6900 | 營業淨利                          | 968,144        | 16    | 870,922        | 16    | 2,588,371      | 15    | 2,036,573      | 14     |
|      | 營業外收入及支出（附註十四及二七）             |                |       |                |       |                |       |                |        |
| 7100 | 利息收入                          | 30,706         | -     | 11,887         | -     | 89,612         | 1     | 47,075         | -      |
| 7010 | 其他收入                          | 30,935         | 1     | 20,573         | -     | 177,586        | 1     | 429,029        | 3      |
| 7020 | 其他利益及損失                       | ( 26,662 )     | -     | 24,596         | 1     | 13,544         | -     | 48,413         | -      |
| 7050 | 財務成本                          | ( 34,643 )     | ( 1 ) | ( 26,839 )     | -     | ( 88,047 )     | ( 1 ) | ( 78,423 )     | ( 1 )  |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益之份額               | ( 1,949 )      | -     | ( 2,457 )      | -     | ( 6,114 )      | -     | ( 7,024 )      | -      |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | ( 1,613 )      | -     | 27,760         | 1     | 186,581        | 1     | 439,070        | 2      |
| 7900 | 稅前淨利                          | 966,531        | 16    | 898,682        | 17    | 2,774,952      | 16    | 2,475,643      | 16     |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二八）                 | 293,140        | 5     | 213,741        | 4     | 674,836        | 4     | 567,593        | 3      |
| 8200 | 本期淨利                          | 673,391        | 11    | 684,941        | 13    | 2,100,116      | 12    | 1,908,050      | 13     |
|      | 其他綜合損益(附註二五及二八)               |                |       |                |       |                |       |                |        |
| 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 | 31,409         | 1     | ( 312,500 )    | ( 6 ) | 213,261        | 1     | ( 2,423,356 )  | ( 16 ) |
|      |                               | 31,409         | 1     | ( 312,500 )    | ( 6 ) | 213,261        | 1     | ( 2,423,356 )  | ( 16 ) |
| 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             | ( 60,021 )     | ( 1 ) | 286,338        | 5     | 386,938        | 2     | 282,243        | 2      |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               | 15,119         | -     | ( 52,713 )     | ( 1 ) | ( 68,539 )     | -     | ( 52,084 )     | ( 1 )  |
|      |                               | ( 44,902 )     | ( 1 ) | 233,625        | 4     | 318,399        | 2     | 230,159        | 1      |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                | ( 13,493 )     | -     | ( 78,875 )     | ( 2 ) | 531,660        | 3     | ( 2,193,197 )  | ( 15 ) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      | \$ 659,898     | 11    | \$ 606,066     | 11    | \$ 2,631,776   | 15    | ( \$ 285,147 ) | ( 2 )  |
|      | 淨利歸屬於：                        |                |       |                |       |                |       |                |        |
| 8610 | 本公司業主                         | \$ 660,574     | 11    | \$ 644,544     | 12    | \$ 2,039,227   | 12    | \$ 1,812,263   | 12     |
| 8620 | 非控制權益                         | 12,817         | -     | 40,397         | 1     | 60,889         | -     | 95,787         | 1      |
| 8600 |                               | \$ 673,391     | 11    | \$ 684,941     | 13    | \$ 2,100,116   | 12    | \$ 1,908,050   | 13     |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |                |       |                |       |                |       |                |        |
| 8710 | 本公司業主                         | \$ 631,509     | 10    | \$ 542,895     | 10    | \$ 2,526,643   | 15    | ( \$ 402,757 ) | ( 3 )  |
| 8720 | 非控制權益                         | 28,389         | 1     | 63,171         | 1     | 105,133        | -     | 117,610        | 1      |
| 8700 |                               | \$ 659,898     | 11    | \$ 606,066     | 11    | \$ 2,631,776   | 15    | ( \$ 285,147 ) | ( 2 )  |
|      | 每股盈餘（附註二九）                    |                |       |                |       |                |       |                |        |
| 9710 | 基 本                           | \$ 5.48        |       | \$ 5.35        |       | \$ 16.91       |       | \$ 15.03       |        |
| 9810 | 稀 釋                           | 5.48           |       | 5.34           |       | 16.88          |       | 14.99          |        |

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 11 月 8 日核閱報告)

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆鵬

南寶樹園口標二階段開發案全事及子公司

合併權益變動表

民國 113 年 11 月 1 日至 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           | 保 留 盈 餘      |              |              |             |               | 其 他 權 益                           |                                                       | 主 之 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 兒 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 | 合 計           | 總 計           | 非 控 制 權 益    | 權 益 總 計       |
| A1  | 113 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 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 |
| B1  | 112 年度盈餘分配 (附註二五)               | -            | -            | 242,947      | -           | ( 242,947 )   | -                                 | -                                                     | -             | -             | -            | -             |
| B5  | 法定盈餘公積                          | -            | -            | -            | -           | ( 1,808,562 ) | -                                 | -                                                     | -             | ( 1,808,562 ) | -            | ( 1,808,562 ) |
| D1  | 現金股利—每股 15 元                    | -            | -            | -            | -           | -             | -                                 | -                                                     | -             | -             | -            | -             |
| D1  | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利       | -            | -            | -            | -           | 2,039,227     | -                                 | -                                                     | -             | 2,039,227     | 60,889       | 2,100,116     |
| D3  | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 | -            | -            | -            | -           | -             | 274,155                           | 213,261                                               | 487,416       | 487,416       | 44,244       | 531,660       |
| D5  | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額   | -            | -            | -            | -           | 2,039,227     | 274,155                           | 213,261                                               | 487,416       | 2,526,643     | 105,133      | 2,631,776     |
| M7  | 對子公司所有權權益變動 (附註三二)              | -            | ( 5,812 )    | -            | -           | -             | -                                 | -                                                     | -             | ( 5,812 )     | 21,491       | 15,679        |
| N1  | 子公司發行人認股權                       | -            | 3,002        | -            | -           | -             | -                                 | -                                                     | -             | 3,002         | 3,060        | 6,062         |
| O1  | 非控制權益減少 (附註二五)                  | -            | -            | -            | -           | -             | -                                 | -                                                     | -             | -             | ( 27,464 )   | ( 27,464 )    |
| Z1  | 113 年 9 月 30 日餘額                | \$ 1,205,707 | \$ 2,122,081 | \$ 1,808,236 | \$ 313,321  | \$ 7,016,768  | ( \$ 145,196 )                    | \$ 1,571,567                                          | \$ 1,426,371  | \$ 13,892,484 | \$ 1,471,686 | \$ 15,364,170 |
| A1  | 112 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 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  | 111 年度盈餘分配 (附註二五)               | -            | -            | 177,166      | -           | ( 177,166 )   | -                                 | -                                                     | -             | -             | -            | -             |
| B5  | 法定盈餘公積                          | -            | -            | -            | -           | ( 1,205,708 ) | -                                 | -                                                     | -             | ( 1,205,708 ) | -            | ( 1,205,708 ) |
| B5  | 現金股利—每股 10 元                    | -            | -            | -            | -           | -             | -                                 | -                                                     | -             | -             | -            | -             |
| D1  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利       | -            | -            | -            | -           | 1,812,263     | -                                 | -                                                     | -             | 1,812,263     | 95,787       | 1,908,050     |
| D3  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 | -            | -            | -            | -           | -             | 208,336                           | ( 2,423,356 )                                         | ( 2,215,020 ) | ( 2,215,020 ) | 21,823       | ( 2,193,197 ) |
| D5  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額   | -            | -            | -            | -           | 1,812,263     | 208,336                           | ( 2,423,356 )                                         | ( 2,215,020 ) | ( 402,752 )   | 117,610      | ( 285,142 )   |
| M5  | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差異 (附註三二)   | -            | ( 192 )      | -            | -           | -             | -                                 | -                                                     | -             | ( 192 )       | ( 125 )      | ( 317 )       |
| M7  | 對子公司所有權權益變動 (附註三二)              | -            | 6,044        | -            | -           | -             | -                                 | -                                                     | -             | 6,044         | 58,156       | 64,200        |
| N1  | 子公司發行人認股權                       | -            | 2,382        | -            | -           | -             | -                                 | -                                                     | -             | 2,382         | 2,369        | 4,751         |
| O1  | 非控制權益增加 (附註二五)                  | -            | -            | -            | -           | -             | -                                 | -                                                     | -             | -             | 89,975       | 89,975        |
| Z1  | 112 年 9 月 30 日餘額                | \$ 1,205,707 | \$ 2,123,567 | \$ 1,565,289 | \$ 313,321  | \$ 6,411,840  | ( \$ 131,963 )                    | \$ 1,464,034                                          | \$ 1,332,071  | \$ 12,951,795 | \$ 1,359,335 | \$ 14,311,130 |

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 11 月 8 日核閱報告)

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆皓

南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                         | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利                  | \$ 2,774,952                | \$ 2,475,643                |
| A20010 | 收益費損項目：                 |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用                    | 479,173                     | 432,074                     |
| A20200 | 攤銷費用                    | 66,702                      | 45,419                      |
| A20300 | 預期信用減損損失                | 24,033                      | 17,997                      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產淨利益 | ( 3,348 )                   | ( 16,974 )                  |
| A20900 | 財務成本                    | 88,047                      | 78,423                      |
| A21200 | 利息收入                    | ( 89,612 )                  | ( 47,075 )                  |
| A21300 | 股利收入                    | ( 109,424 )                 | ( 387,224 )                 |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本               | 6,062                       | 4,751                       |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益之份額         | 6,114                       | 7,024                       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失           | 3,228                       | 482                         |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失               | 13,687                      | 9,793                       |
| A29900 | 租賃修改利益                  | ( 20 )                      | ( 20 )                      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |                             |                             |
| A31130 | 應收票據                    | ( 40,697 )                  | ( 34,858 )                  |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 463,230 )                 | 220,444                     |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | ( 109,141 )                 | ( 53,100 )                  |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 42,608 )                  | 66,401                      |
| A31200 | 存 貨                     | ( 242,365 )                 | 268,038                     |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 106,458 )                 | ( 114,190 )                 |
| A31990 | 其他非流動資產                 | ( 1,550 )                   | 391                         |
| A32125 | 合約負債                    | 12,573                      | 3,546                       |
| A32130 | 應付票據                    | 273                         | 452                         |
| A32150 | 應付帳款                    | 248,702                     | ( 260,745 )                 |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 36,560 )                  | ( 78,122 )                  |
| A32230 | 其他流動負債                  | 50,146                      | ( 16,654 )                  |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 5,290 )                   | ( 17,225 )                  |
| A32990 | 其他非流動負債                 | 879                         | 194                         |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 2,524,268                   | 2,604,885                   |
| A33100 | 收取之利息                   | 91,632                      | 44,505                      |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 86,434 )                  | ( 78,678 )                  |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 732,177 )                 | ( 236,386 )                 |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | <u>1,797,289</u>            | <u>2,334,326</u>            |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 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 | \$ -                        | (\$ 4,737)                  |
| B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產淨減少(增加)   | 103,378                     | ( 53,788)                   |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | -                           | ( 35,000)                   |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 3,810                       | -                           |
| B02200 | 取得業務及子公司淨現金流出          | ( 231,310)                  | ( 256,004)                  |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備            | ( 381,390)                  | ( 468,250)                  |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款          | 3,213                       | 1,389                       |
| B03700 | 存出保證金減少(增加)            | 5,524                       | ( 1,002)                    |
| B04500 | 購置無形資產                 | ( 9,236)                    | ( 2,747)                    |
| B05350 | 取得使用權資產                | ( 104,034)                  | ( 135,725)                  |
| B07600 | 收取之股利                  | 109,424                     | 387,224                     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | ( 500,621)                  | ( 568,640)                  |
|        | 籌資活動之現金流量              |                             |                             |
| C00100 | 短期借款增加                 | 6,552,557                   | 4,659,077                   |
| C00200 | 短期借款減少                 | ( 5,019,807)                | ( 4,777,293)                |
| C01600 | 舉借長期借款                 | 2,458,810                   | 1,371,714                   |
| C01700 | 長期借款償還                 | ( 1,774,342)                | ( 1,608,294)                |
| C03100 | 存入保證金減少                | ( 274)                      | ( 466)                      |
| C04020 | 租賃負債本金償還               | ( 65,177)                   | ( 47,378)                   |
| C04500 | 發放現金股利                 | ( 1,838,023)                | ( 1,262,036)                |
| C05800 | 非控制權益變動                | 16,015                      | 55,073                      |
| C09900 | 支付股票發行成本               | ( 336)                      | -                           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(流出)         | 329,423                     | ( 1,609,603)                |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 82,897                      | 77,043                      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加             | 1,708,988                   | 233,126                     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額            | 4,574,565                   | 3,996,346                   |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額            | \$ 6,283,553                | \$ 4,229,472                |

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 11 月 8 日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆繹



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 11 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初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) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| 新發布／修正／修訂準則及解釋     | IASB 發布之生效日       |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日(註) |

註：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額(依適當者)以及相關受影響之資產及負債。

(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<br>(註) |
|---------------------------------------------|--------------------|
| 「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」                     | 2026 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」          | 2026 年 1 月 1 日     |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 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     |
| IFRS 18「財務報表之表達與揭露」                         | 2027 年 1 月 1 日     |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」                     | 2027 年 1 月 1 日     |

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

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量

之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (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（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) 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子公司於當期自收購日起之營運損益。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。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 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) 於資產負債表日不具有實質權利可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。

##### 2. 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。

### 3. 所得稅費用

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。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

### 六、現金及約當現金

|                        | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金               | \$ 5,334            | \$ 6,803            | \$ 7,227            |
| 銀行支票及活期存款              | 3,521,524           | 3,494,434           | 3,334,274           |
| 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>2,756,695</u>    | <u>1,073,328</u>    | <u>887,971</u>      |
|                        | <u>\$ 6,283,553</u> | <u>\$ 4,574,565</u> | <u>\$ 4,229,472</u> |

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行定期存款 | 0.63%~5.38%       | 0.63%~6.45%        | 0.63%~6.45%       |

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                 | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <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            | <u>\$ 121,467</u> | <u>\$ 121,929</u>  | <u>\$ 121,510</u> |

### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|          | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 興櫃股票     | \$ 27,102           | \$ 20,296           | \$ 21,807           |
| 未上市(櫃)股票 | <u>1,868,271</u>    | <u>1,661,816</u>    | <u>1,766,033</u>    |
|          | <u>\$ 1,895,373</u> | <u>\$ 1,682,112</u> | <u>\$ 1,787,840</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

|                    | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>         |                   |                    |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款  |                   |                    |                   |
| (一)                | \$ 513,600        | \$ 591,251         | \$ 473,107        |
| 質押定期存款(一)          | 34,283            | 32,281             | 31,117            |
| 存出保證金              | 337               | 3,804              | 4,063             |
|                    | <u>\$ 548,220</u> | <u>\$ 627,336</u>  | <u>\$ 508,287</u> |
| <u>非 流 動</u>       |                   |                    |                   |
| 原始到期日超過 12 個月之定期存款 |                   |                    |                   |
| (一)                | \$ -              | \$ 4,327           | \$ 4,415          |
| 質押定期存款(一)          | 5,352             | 4,827              | 4,893             |
| 存出保證金              | 27,407            | 28,753             | 29,661            |
|                    | <u>\$ 32,759</u>  | <u>\$ 37,907</u>   | <u>\$ 38,969</u>  |

(一) 截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，定期存款利率區間分別為 1.30%~5.50%、0.63%~8.60%及 0.63%~8.60%。

(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

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：

|              | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 按攤銷後成本衡量—流動  | \$ 548,220        | \$ 627,336         | \$ 508,287        |
| 按攤銷後成本衡量—非流動 | 32,759            | 37,907             | 38,969            |
|              | <u>\$ 580,979</u> | <u>\$ 665,243</u>  | <u>\$ 547,256</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 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

#### 十一、應收票據及應收帳款（含關係人）

|                   | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u>       |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額     |                     |                     |                     |
| 因營業而發生            | \$ 384,596          | \$ 343,899          | \$ 351,702          |
| <u>應收帳款（含關係人）</u> |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額     | \$ 5,216,657        | \$ 4,498,986        | \$ 4,651,039        |
| 減：備抵損失            | 103,792             | 92,099              | 83,750              |
|                   | <u>\$ 5,112,865</u> | <u>\$ 4,406,887</u> | <u>\$ 4,567,289</u> |

##### （一）應收票據

截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，是以並未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：

#### 113 年 9 月 30 日

|                      | 未逾期                 | 逾期<br>1 ~ 90 天    | 逾期<br>91 ~ 180 天 | 逾期<br>181 ~ 270 天 | 逾期<br>271 ~ 365 天 | 逾期<br>超過 365 天 | 合計                  |
|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| 預期信用損失率              | 0.02%~0.79%         | 0.12%~9%          | 6%~22%           | 18%~47%           | 37%~100%          | 100%           |                     |
| 總帳面金額                | \$ 4,404,938        | \$ 643,842        | \$ 61,889        | \$ 25,343         | \$ 24,070         | \$ 56,575      | \$ 5,216,657        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 3,630 )           | ( 11,552 )        | ( 7,838 )        | ( 7,576 )         | ( 16,621 )        | ( 56,575 )     | ( 103,792 )         |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 4,401,308</u> | <u>\$ 632,290</u> | <u>\$ 54,051</u> | <u>\$ 17,767</u>  | <u>\$ 7,449</u>   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 5,112,865</u> |

#### 112 年 12 月 31 日

|                      | 未逾期                 | 逾期<br>1 ~ 90 天    | 逾期<br>91 ~ 180 天 | 逾期<br>181 ~ 270 天 | 逾期<br>271 ~ 365 天 | 逾期<br>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<br>預期信用損失） | ( 2,600 )           | ( 6,826 )         | ( 9,161 )        | ( 13,974 )        | ( 8,095 )         | ( 51,443 )     | ( 92,099 )          |
| 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> |

#### 112 年 9 月 30 日

|                      | 未逾期                 | 逾期<br>1 ~ 90 天    | 逾期<br>91 ~ 180 天 | 逾期<br>181 ~ 270 天 | 逾期<br>271 ~ 365 天 | 逾期<br>超過 365 天 | 合計                  |
|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| 預期信用損失率              | 0.01%~0.31%         | 0.2%~8%           | 3%~31%           | 8%~67%            | 37%~100%          | 100%           |                     |
| 總帳面金額                | \$ 3,968,393        | \$ 518,861        | \$ 75,410        | \$ 26,428         | \$ 15,441         | \$ 46,506      | \$ 4,651,039        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 3,158 )           | ( 7,493 )         | ( 7,541 )        | ( 8,016 )         | ( 11,036 )        | ( 46,506 )     | ( 83,750 )          |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 3,965,235</u> | <u>\$ 511,368</u> | <u>\$ 67,869</u> | <u>\$ 18,412</u>  | <u>\$ 4,405</u>   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 4,567,289</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|         | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額    | \$ 92,099                   | \$ 65,521                   |
| 本期提列    | 24,033                      | 17,997                      |
| 本期沖銷    | ( 15,209 )                  | ( 2,683 )                   |
| 由企業合併取得 | -                           | 1,510                       |
| 外幣換算差額  | 2,869                       | 1,405                       |
| 期末餘額    | <u>\$ 103,792</u>           | <u>\$ 83,750</u>            |

## 十二、存 貨

|         | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 商 品     | \$ 205,527          | \$ 162,098          | \$ 147,286          |
| 製成品及半成品 | 1,015,332           | 981,713             | 998,391             |
| 在 製 品   | 175,761             | 125,934             | 92,135              |
| 原 物 料   | 1,342,189           | 1,146,493           | 1,108,155           |
| 在途存貨    | 239,911             | 246,730             | 296,826             |
|         | <u>\$ 2,978,720</u> | <u>\$ 2,662,968</u> | <u>\$ 2,642,793</u> |

113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 4,090,846 千元、3,645,475 千元、11,394,344 千元及 10,444,816 千元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 10,442 千元、0 千元、13,687 千元及 9,793 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      |
|------------|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------|
|            |                                              |                     | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |          |
| 南寶樹脂化學工廠公司 | 南寶化學公司                                       | 化學品之買賣              | 100                 | 100                | 100               | 註 6      |
|            | 南寶應用材料公司                                     | 化學品之買賣              | 100                 | 100                | 100               | 註 6      |
|            | 台灣艾富克公司                                      | 建築材料及化學品之買賣         | 100                 | 100                | 100               |          |
|            | 王子製藥公司                                       | 各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工 | 49.53               | 49.53              | 50.1              | 註 2 及註 6 |
|            | 明寶生物科技有限公司                                   | 保健食品研發及買賣           | 100                 | 100                | 100               | 註 6      |
|            | 源富生物科技有限公司                                   | 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 6      |
|            | 南寶先進材料公司                                     | 接著劑及化學品之買賣          | 70                  | 70                 | 70                | 註 6      |
|            | 南寶精細材料公司                                     | 接著劑及化學品之生產及買賣       | 55                  | 55                 | 55                | 註 6      |
|            | 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 6      |
|            | 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 6      |
|            | Nan Pao Overseas Holdings Ltd.               | 一般投資業               | 100                 | 100                | 100               |          |
|            | Profit Land Limited                          | 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           | 67.5                | 49                 | 49                | 註 5      |
|            | Nan Pao Philippines Export Inc.              | 接著劑之買賣              | 100                 | 100                | 100               | 註 6      |

( 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          |
|------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------|
|                                    |                                                   |                    | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |              |
|                                    | Earnest Wealth Co., Ltd.                          | 一般投資業              | 51.11               | 51.11              | 51.11             | 註 6          |
|                                    | 宇威材料科技公司                                          | 化學品之買賣             | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
|                                    | Nan Pao Resins Chemical<br>(Bangladesh) Co., Ltd. | 接著劑之買賣             | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
|                                    | Nan Pao Resins<br>International Ltd.              | 化學品及相關產品之<br>買賣    | 100                 | 100                | 100               |              |
|                                    | Nan Pao Resins (HK) Ltd.                          | 接著劑之生產及買賣          | 100                 | 100                | 100               |              |
|                                    | Nan Pao Materials Resins<br>India Private Limited | 接著劑之買賣             | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
| 台灣艾富克公司                            | ITLS Holding Pte. Ltd.                            | 一般投資業              | 100                 | 100                | 100               |              |
| ITLS Holding Pte. Ltd.             | PT. ITLS Indonesia                                | 建築材料之生產及買<br>賣     | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
|                                    | ITLS Vietnam Co., Ltd.                            | 建築材料之生產及買<br>賣     | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
| Fuqing Nan Pao<br>Investment Ltd.  | Wealth Castle Development<br>Ltd.                 | 一般投資業              | 100                 | 100                | 100               |              |
| Wealth Castle<br>Development Ltd.  | 福清南寶樹脂有限公司                                        | 接著劑之生產及買賣          | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
| Thai Nan Pao<br>Investment Ltd.    | Thai Nanpao Resins<br>Chemical Co., Ltd.          | 接著劑之生產及買賣          | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
| Nan Pao Overseas<br>Holdings Ltd.  | Nan Pao Group Holdings<br>Ltd.                    | 一般投資業              | 100                 | 100                | 100               |              |
| Earnest Wealth Co.,<br>Ltd.        | Apex Polytech Co., Ltd.                           | 接著劑之生產及買賣          | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
| Nan Pao Group<br>Holdings Ltd.     | Greatwill Materials (HK)<br>Ltd.                  | 一般投資業              | 100                 | 100                | 100               |              |
|                                    | Profit Land Limited                               | 一般投資業              | 26.25               | 26.25              | 26.25             | 註 1          |
|                                    | Nan Pao Resins (Holdings)<br>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          |
|                                    | 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<br>Philippines, Inc.      | 接著劑之買賣             | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
|                                    | 南寶高新投資有限公司                                        | 一般投資業              | 100                 | 100                | 100               |              |
| Greatwill Materials<br>(HK) Ltd.   | 佛山南寶高盛大新材料公司                                      | 接著劑之生產及買賣          | 59.58               | 59.58              | 59.58             |              |
| Profit Land Limited                | Giant Profit Development<br>Ltd.                  | 一般投資業              | 100                 | 100                | 100               |              |
| Giant Profit<br>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<br>公司                   | 佛山南寶承宏新材料科技有<br>限公司                               | 鞋用材料之買賣            | 51                  | 51                 | 51                |              |
|                                    | 佛山南寶高盛大新材料公司                                      | 接著劑之生產及買賣          | 0.89                | 0.89               | 0.89              |              |
| Nan Pao Resins<br>(Holdings) Ltd.  | Eastlion Enterprises Ltd.                         | 一般投資業              | 100                 | 100                | 100               |              |
|                                    | Nan Pao Resins<br>Development Ltd.                | 一般投資業              | 100                 | 100                | 100               |              |
| Eastlion Enterprises<br>Ltd.       | 南寶樹脂(東莞)有限公司                                      | 接著劑產品之加工           | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
| Nan Pao Resins<br>Development Ltd. | 東莞佳勤電子有限公司                                        | 塗料及高性能膠之生<br>產及買賣  | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
| All Saints Enterprises<br>Ltd.     | Great Mount Enterprises<br>Ltd.                   | 一般投資業              | 100                 | 100                | 100               |              |
| Great Mount<br>Enterprises Ltd.    | 南寶樹脂(中國)有限公司                                      | 接著劑及塗料之生產<br>及買賣   | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
| NP Australia Pty Ltd.              | RLA Polymers Pty Ltd.                             | 建築材料及化學品之<br>生產及買賣 | 100                 | 100                | 100               |              |
| RLA Polymers Pty<br>Ltd.           | RLA Polymers (M) SDN<br>BHD                       | 建築材料及化學品之<br>生產及買賣 | 100                 | 100                | 100               | 註 6          |
|                                    | Australasian Tiling<br>Adhesives Pty Ltd          | 建築材料及化學品之<br>生產及買賣 | 100                 | -                  | -                 | 註 6 及<br>註 7 |

( 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  |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----|
|                            |                                                     |               | 113年<br>9月30日 | 112年<br>12月31日 | 112年<br>9月30日 |     |
| 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.            | 接著劑之生產及買賣     | 100           | 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 5 |
| Treasure Wealth (HK) Ltd.  | Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. | 塗料之生產及買賣      | 50            | 50             | 50            | 註 6 |
| 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           |     |
|                            | 南寶複合材料科技(淮安)有限公司                                    | 碳纖維之生產及買賣     | 94.18         | 90.91          | 90.91         | 註 3 |
|                            | 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            | 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  | 94.55         | 100            | 100           | 註 4 |
|                            | 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            | 70             | 70            |     |

註 1：直接及間接持股合計 100%。

註 2：王子製藥公司於 112 年 10 月執行員工認股權，致使合併公司持股比例由 50.1%減少至 49.53%。

註 3：南寶複合材料科技(淮安)有限公司於 113 年 3 月、4 月及 7 月辦理現金增資，合併公司全數認購，致使持股比例由 90.91%上升至 94.18% (參閱附註三二)。

註 4：南寶精細化工材料(安徽)有限公司於 113 年 3 月、5 月及 9 月辦理現金增資，合併公司未依持股比例認購，致使持股比例由 100%下降至 94.55% (參閱附註三二)。

註 5：合併公司於 113 年 8 月收購 Goldford Investments Ltd.持有 PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.之股權，持股比例合計為 67.5%。

註 6：該等子公司係屬非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 7：合併公司於 113 年 7 月設立 Australasian Tiling Adhesives Pty Ltd，並於同年 9 月注資。

#### 十四、採用權益法之投資

|            | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 投資關聯企業     |                   |                    |                   |
| 個別不重大之關聯企業 | \$ 24,198         | \$ 30,312          | \$ 32,262         |

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

|                 | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 合併公司享有之份額       |                                |                                |                                |                                |
| 本期損益及綜合<br>損益總額 | (\$ 1,949)                     | (\$ 2,457)                     | (\$ 6,114)                     | (\$ 7,024)                     |

#### 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   | 1 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。

113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生減損跡象，故合併公司未進行減損測試。

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

|           | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                     |                     |                     |
| 土地（註）     | \$ 968,493          | \$ 851,891          | \$ 888,312          |
| 建築物       | 472,840             | 426,454             | 412,604             |
| 運輸設備      | 40,704              | 43,492              | 44,078              |
| 其他設備      | 2,531               | 3,099               | 2,704               |
|           | <u>\$ 1,484,568</u> | <u>\$ 1,324,936</u> | <u>\$ 1,347,698</u> |

|            | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 使用權資產之增添   |                                |                                | <u>\$ 182,488</u>              | <u>\$ 173,128</u>              |
| 使用權資產之折舊費用 |                                |                                |                                |                                |
| 土 地        | \$ 6,192                       | \$ 6,355                       | \$ 17,377                      | \$ 16,176                      |
| 建 築 物      | 19,996                         | 15,135                         | 53,048                         | 46,338                         |
| 機器設備       | -                              | 4                              | -                              | 4                              |
| 運輸設備       | 4,853                          | 4,773                          | 13,867                         | 14,027                         |
| 其他設備       | <u>229</u>                     | <u>196</u>                     | <u>675</u>                     | <u>563</u>                     |
|            | <u>\$ 31,270</u>               | <u>\$ 26,463</u>               | <u>\$ 84,967</u>               | <u>\$ 77,108</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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

|          | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                    |                   |
| 流 動      | <u>\$ 129,732</u> | <u>\$ 102,212</u>  | <u>\$ 96,181</u>  |
| 非 流 動    | <u>\$ 657,168</u> | <u>\$ 632,576</u>  | <u>\$ 615,272</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|       | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 土 地   | 1.56%             | 1.56%              | 1.56%             |
| 建 築 物 | 0.77%~5.53%       | 0.77%~5.53%        | 0.77%~5.53%       |
| 機器設備  | -                 | -                  | 0.76%~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

|           | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 11,066</u>               | <u>\$ 9,184</u>                | <u>\$ 32,900</u>               | <u>\$ 28,445</u>               |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 597</u>                  | <u>\$ 457</u>                  | <u>\$ 1,785</u>                | <u>\$ 1,729</u>                |
| 租賃之現金流出總額 |                                |                                | <u>\$114,563</u>               | <u>\$ 91,327</u>               |

十七、投資性不動產

|                                                | 土 地              |
|------------------------------------------------|------------------|
| 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月<br>31 日及 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 17,760</u> |

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。相較於 112 年及 111 年 12 月 31 日，113 年及 112 年 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

十八、商 譽

|                | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>     |                   |                    |                   |
| 期初餘額           | \$ 357,407        | \$ 249,679         | \$ 249,679        |
| 本期企業合併取得（附註三一） | 33,253            | 108,642            | 108,642           |
| 淨兌換差額          | <u>15,205</u>     | <u>( 914)</u>      | <u>( 1,557)</u>   |
| 期末餘額           | <u>\$ 405,865</u> | <u>\$ 357,407</u>  | <u>\$ 356,764</u> |
| <u>累計減損損失</u>  |                   |                    |                   |
| 期初餘額           | \$ 5,199          | \$ 3,104           | \$ 3,104          |
| 本期認列減損損失       | -                 | 2,096              | -                 |
| 淨兌換差額          | <u>96</u>         | <u>( 1)</u>        | <u>158</u>        |
| 期末餘額           | <u>\$ 5,295</u>   | <u>\$ 5,199</u>    | <u>\$ 3,262</u>   |
| 期末淨額           | <u>\$ 400,570</u> | <u>\$ 352,208</u>  | <u>\$ 353,502</u> |

合併公司於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損測試，以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公

司未來年度財務預測之現金流量作為估計基礎，以反映相關現金產生單位之特定風險。

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>       |                   |                   |                   |                   |                   |
| 113 年 1 月 1 日餘額  | \$ 240,092        | \$ 97,977         | \$ 149,082        | \$ 189,464        | \$ 676,615        |
| 單獨取得             | -                 | -                 | -                 | 9,236             | 9,236             |
| 由企業合併取得          | 15,652            | 10,870            | 10,218            | -                 | 36,740            |
| 除 列              | -                 | -                 | -                 | ( 173 )           | ( 173 )           |
| 淨兌換差額            | 10,607            | 4,195             | 6,409             | 3,903             | 25,114            |
| 113 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 266,351</u> | <u>\$ 113,042</u> | <u>\$ 165,709</u> | <u>\$ 202,430</u> | <u>\$ 747,532</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u>   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 113 年 1 月 1 日餘額  | \$ 83,360         | \$ 6,532          | \$ 22,722         | \$ 107,084        | \$ 219,698        |
| 攤銷費用             | 15,432            | 7,638             | 22,020            | 21,612            | 66,702            |
| 除 列              | -                 | -                 | -                 | ( 173 )           | ( 173 )           |
| 淨兌換差額            | 4,030             | 293               | 1,097             | 1,350             | 6,770             |
| 113 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 102,822</u> | <u>\$ 14,463</u>  | <u>\$ 45,839</u>  | <u>\$ 129,873</u> | <u>\$ 292,997</u> |
| 113 年 1 月 1 日淨額  | <u>\$ 156,732</u> | <u>\$ 91,445</u>  | <u>\$ 126,360</u> | <u>\$ 82,380</u>  | <u>\$ 456,917</u> |
| 113 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$ 163,529</u> | <u>\$ 98,579</u>  | <u>\$ 119,870</u> | <u>\$ 72,557</u>  | <u>\$ 454,535</u> |
| <u>成 本</u>       |                   |                   |                   |                   |                   |
| 112 年 1 月 1 日餘額  | \$ 122,158        | \$ -              | \$ 23,195         | \$ 129,136        | \$ 274,489        |
| 單獨取得             | -                 | -                 | -                 | 2,747             | 2,747             |
| 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<br>轉列 | -                 | -                 | -                 | 1,280             | 1,280             |
| 淨兌換差額            | ( 158 )           | 1,242             | 1,281             | 466               | 2,831             |
| 112 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 241,870</u> | <u>\$ 101,578</u> | <u>\$ 153,224</u> | <u>\$ 186,397</u> | <u>\$ 683,069</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             | 11,452            | 4,157             | 12,371            | 17,439            | 45,419            |
| 除 列              | -                 | -                 | -                 | ( 937 )           | ( 937 )           |
| 自不動產、廠房及設備<br>轉列 | -                 | -                 | -                 | 263               | 263               |
| 淨兌換差額            | ( 855 )           | 76                | 137               | 1,950             | 1,308             |
| 112 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 76,519</u>  | <u>\$ 4,233</u>   | <u>\$ 16,134</u>  | <u>\$ 101,623</u> | <u>\$ 198,509</u> |
| 112 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$ 165,351</u> | <u>\$ 97,345</u>  | <u>\$ 137,090</u> | <u>\$ 84,774</u>  | <u>\$ 484,560</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 至 12 年 |
| 商 標   | 5 至 10 年  |
| 其 他   | 2 至 15 年  |

## 二十、其他資產

|              | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                    |                   |
| 進項稅額         | \$ 283,201        | \$ 254,349         | \$ 304,037        |
| 預付貨款         | 106,754           | 106,313            | 88,291            |
| 預付費用         | 96,777            | 80,279             | 92,264            |
| 留抵稅額         | 318,944           | 261,288            | 312,747           |
| 其 他          | 27,329            | 24,318             | 29,835            |
|              | <u>\$ 833,005</u> | <u>\$ 726,547</u>  | <u>\$ 827,174</u> |
| <u>非 流 動</u> |                   |                    |                   |
| 預付設備款        | \$ 95,986         | \$ 36,327          | \$ 91,691         |
| 其 他          | 28,774            | 27,224             | 6,550             |
|              | <u>\$ 124,760</u> | <u>\$ 63,551</u>   | <u>\$ 98,241</u>  |

## 二一、借 款

### (一) 短期借款

|              | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行擔保借款（附註三六） | \$ 75,166           | \$ 71,185           | \$ 104,400          |
| 銀行信用借款       | 3,323,996           | 1,761,733           | 1,762,188           |
|              | <u>\$ 3,399,162</u> | <u>\$ 1,832,918</u> | <u>\$ 1,866,588</u> |

短期借款之年利率如下：

|        | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款 | 2.02%~3.45%       | 2.02%~3.85%        | 2.02%~4.88%       |
| 銀行信用借款 | 1.75%~6.64%       | 1.6%~6.78%         | 1.56%~6.54%       |

(二) 長期借款

|               | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|---------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款（註 1）   | \$ 307,588          | \$ 299,492         | \$ 307,500        |
| 銀行信用借款（註 2）   | <u>1,418,801</u>    | <u>741,078</u>     | <u>818,897</u>    |
|               | 1,726,389           | 1,040,570          | 1,126,397         |
| 減：列為 1 年內到期部分 | <u>86,290</u>       | <u>145,577</u>     | <u>152,571</u>    |
|               | <u>\$ 1,640,099</u> | <u>\$ 894,993</u>  | <u>\$ 973,826</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 114 年 6 月前到期，並按期計息及支付本金，截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，年利率分別為 2.02%～2.433%、2.203%～2.308%及 2.203%～2.308%。

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 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，年利率分別為 1.275%～4.1%、1.15%～4.5%及 1.15%～1.85%。

二二、應付票據及應付帳款

|             | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應付票據</u> |                     |                     |                     |
| 因營業而發生      | <u>\$ 622</u>       | <u>\$ 344</u>       | <u>\$ 902</u>       |
| <u>應付帳款</u> |                     |                     |                     |
| 因營業而發生      | <u>\$ 2,481,311</u> | <u>\$ 2,176,712</u> | <u>\$ 2,446,571</u> |

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

### 二三、其他負債

|              | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                    |                   |
| 其他負債         |                   |                    |                   |
| 退款負債         | \$ 178,804        | \$ 153,080         | \$ 163,409        |
| 其 他          | <u>52,489</u>     | <u>28,067</u>      | <u>25,166</u>     |
|              | <u>\$ 231,293</u> | <u>\$ 181,147</u>  | <u>\$ 188,575</u> |
| <u>非 流 動</u> |                   |                    |                   |
| 其他負債         |                   |                    |                   |
| 存入保證金        | \$ 1,870          | \$ 2,092           | \$ 2,252          |
| 其 他          | <u>8,356</u>      | <u>7,477</u>       | <u>7,265</u>      |
|              | <u>\$ 10,226</u>  | <u>\$ 9,569</u>    | <u>\$ 9,517</u>   |

### 二四、退職後福利計畫

113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 580 千元、539 千元、1,711 千元及 1,606 千元。

### 二五、權 益

#### (一) 股 本

##### 普 通 股

|                  | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(千股)         | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      |
| 額定股本             | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數(千股) | <u>120,570</u>      | <u>120,570</u>      | <u>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

|                                   | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥<br>充股本(1)          |                     |                     |                     |
| 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<br>面價值差額            | 10,659              | 10,659              | 10,662              |
| 員工認股權執行                           | 44,083              | 44,083              | 44,083              |
| 已失效認股權                            | 135                 | 135                 | 135                 |
| 僅得用以彌補虧損<br>認列對子公司所有權權益變動<br>數(2) | 27,000              | 29,810              | 28,483              |
|                                   | <u>\$ 2,122,081</u> | <u>\$ 2,124,891</u> | <u>\$ 2,123,567</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積變動之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，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條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。

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。

本公司依相關法令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 113 年及 112 年 6 月股東常會分別決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|------------|------------|---------------|--------|
|        | 112 年度     | 111 年度     | 112 年度        | 111 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 242,947 | \$ 177,166 |               |        |
| 現金股利   | 1,808,562  | 1,205,708  | \$ 15         | \$ 10  |

上述現金股利已分別於 113 年及 112 年 3 月董事會決議分配。

#### (四) 特別盈餘公積

合併公司於首次採用 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

|                 | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額            | (\$ 419,351)                | (\$ 340,299)                |
| 當期產生            |                             |                             |
| 國外營運機構<br>之換算差額 | <u>274,155</u>              | <u>208,336</u>              |
| 期末餘額            | (\$ <u>145,196</u> )        | (\$ <u>131,963</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評價  
損益

|        | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額   | \$ 1,358,306                | \$ 3,887,390                |
| 當期產生   |                             |                             |
| 未實現損益－ |                             |                             |
| 權益工具   | 213,261                     | ( 2,423,356 )               |
| 期末餘額   | <u>\$ 1,571,567</u>         | <u>\$ 1,464,034</u>         |

(六) 非控制權益

|            | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額       | \$ 1,369,466                | \$ 1,091,350                |
| 本期淨利       | 60,889                      | 95,787                      |
| 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         | 44,244                      | 21,823                      |
| 對子公司所有權權益變 |                             |                             |
| 動（附註三二）    | 21,491                      | 58,031                      |
| 子公司發行員工認股權 |                             |                             |
| （附註三十）     | 3,060                       | 2,369                       |
| 子公司清算匯回股本  | -                           | ( 8,810 )                   |
| 子公司發放股利    | ( 27,464 )                  | ( 52,296 )                  |
| 取得子公司所增加之非 |                             |                             |
| 控制權益（附註三一） | -                           | 151,081                     |
| 期末餘額       | <u>\$ 1,471,686</u>         | <u>\$ 1,359,335</u>         |

二六、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

|       | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 接 著 劑 | \$ 4,501,029                   | \$ 3,864,400                   | \$ 12,377,988                  | \$ 10,531,858                  |
| 建 材   | 975,022                        | 941,051                        | 2,686,438                      | 2,680,376                      |
| 塗 料   | 387,093                        | 381,323                        | 1,130,065                      | 1,082,368                      |
| 其 他   | 224,850                        | 264,580                        | 666,594                        | 769,179                        |
|       | <u>\$ 6,087,994</u>            | <u>\$ 5,451,354</u>            | <u>\$ 16,861,085</u>           | <u>\$ 15,063,781</u>           |

## (二) 合約餘額

|                  | 113 年<br>9 月 30 日  | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日  | 112 年<br>1 月 1 日   |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據(附註十一)       | <u>\$ 384,596</u>  | <u>\$ 343,899</u>  | <u>\$ 351,702</u>  | <u>\$ 310,864</u>  |
| 應收帳款(含關係人)(附註十一) | <u>\$5,112,865</u> | <u>\$4,406,887</u> | <u>\$4,567,289</u> | <u>\$4,568,115</u> |
| 合約負債—流動<br>商品銷貨  | <u>\$ 41,953</u>   | <u>\$ 29,380</u>   | <u>\$ 38,530</u>   | <u>\$ 34,241</u>   |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 二七、本期淨利

### (一) 利息收入

|      | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 30,706</u>               | <u>\$ 11,887</u>               | <u>\$ 89,612</u>               | <u>\$ 47,075</u>               |

### (二) 其他收入

|       | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 股利收入  | \$ 4,048                       | \$ 476                         | \$ 109,424                     | \$ 387,224                     |
| 補助款收入 | 16,464                         | 9,383                          | 30,134                         | 16,220                         |
| 租金收入  | 440                            | 492                            | 1,208                          | 1,323                          |
| 其他    | <u>9,983</u>                   | <u>10,222</u>                  | <u>36,820</u>                  | <u>24,262</u>                  |
|       | <u>\$ 30,935</u>               | <u>\$ 20,573</u>               | <u>\$ 177,586</u>              | <u>\$ 429,029</u>              |

### (三) 其他利益及損失

|                        | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 淨外幣兌換(損)益              | (\$ 16,688)                    | \$ 22,118                      | \$ 18,801                      | \$ 38,354                      |
| 金融資產(損)益—強制透過損益按公允價值衡量 | ( 4,308)                       | 3,171                          | 3,348                          | 16,974                         |
| 其他                     | <u>( 5,666)</u>                | <u>( 693)</u>                  | <u>( 8,605)</u>                | <u>( 6,915)</u>                |
|                        | <u>(\$ 26,662)</u>             | <u>\$ 24,596</u>               | <u>\$ 13,544</u>               | <u>\$ 48,413</u>               |

#### (四) 財務成本

|         | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 銀行借款利息  | \$ 29,336                      | \$ 22,241                      | \$ 73,346                      | \$ 64,648                      |
| 租賃負債之利息 | <u>5,307</u>                   | <u>4,598</u>                   | <u>14,701</u>                  | <u>13,775</u>                  |
|         | <u>\$ 34,643</u>               | <u>\$ 26,839</u>               | <u>\$ 88,047</u>               | <u>\$ 78,423</u>               |

#### (五) 折舊及攤銷

|            | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                                |                                |                                |                                |
| 營業成本       | \$ 110,307                     | \$ 101,530                     | \$ 326,640                     | \$ 294,238                     |
| 營業費用       | <u>55,275</u>                  | <u>46,816</u>                  | <u>152,533</u>                 | <u>137,836</u>                 |
|            | <u>\$ 165,582</u>              | <u>\$ 148,346</u>              | <u>\$ 479,173</u>              | <u>\$ 432,074</u>              |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                                |                                |                                |                                |
| 營業成本       | \$ 337                         | \$ 336                         | \$ 1,138                       | \$ 940                         |
| 營業費用       | <u>22,232</u>                  | <u>24,317</u>                  | <u>65,564</u>                  | <u>44,479</u>                  |
|            | <u>\$ 22,569</u>               | <u>\$ 24,653</u>               | <u>\$ 66,702</u>               | <u>\$ 45,419</u>               |

#### (六) 員工福利費用

|              | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 短期員工福利       |                                |                                |                                |                                |
| 薪資           | \$ 806,881                     | \$ 589,056                     | \$ 1,951,529                   | \$ 1,655,312                   |
| 勞健保          | 61,936                         | 43,701                         | 151,579                        | 124,273                        |
| 其他           | <u>76,027</u>                  | <u>38,256</u>                  | <u>183,759</u>                 | <u>115,268</u>                 |
|              | <u>944,844</u>                 | <u>671,013</u>                 | <u>2,286,867</u>               | <u>1,894,853</u>               |
| 退職後福利        |                                |                                |                                |                                |
| 確定提撥計畫       | 50,535                         | 30,208                         | 116,327                        | 86,691                         |
| 確定福利計畫（附註二四） | <u>580</u>                     | <u>539</u>                     | <u>1,711</u>                   | <u>1,606</u>                   |
|              | <u>51,115</u>                  | <u>30,747</u>                  | <u>118,038</u>                 | <u>88,297</u>                  |
|              | <u>\$ 995,959</u>              | <u>\$ 701,760</u>              | <u>\$ 2,404,905</u>            | <u>\$ 1,983,150</u>            |
| 依功能別彙總       |                                |                                |                                |                                |
| 營業成本         | \$ 353,625                     | \$ 260,007                     | \$ 876,013                     | \$ 728,419                     |
| 營業費用         | <u>642,334</u>                 | <u>441,753</u>                 | <u>1,528,892</u>               | <u>1,254,731</u>               |
|              | <u>\$ 995,959</u>              | <u>\$ 701,760</u>              | <u>\$ 2,404,905</u>            | <u>\$ 1,983,150</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。113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至

9 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 員工酬勞 | 2.30%                       | 2.01%                       |
| 董事酬勞 | 0.97%                       | 0.82%                       |

金 額

|      | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 員工酬勞 | \$ 23,661                      | \$ 15,829                      | \$ 57,459                      | \$ 44,235                      |
| 董事酬勞 | 10,010                         | 7,000                          | 24,310                         | 18,000                         |

年度合併財務報告通過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。

本公司 113 年及 112 年 3 月董事會分別決議通過 112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

|      | 112 年度 |        | 111 年度 |        |
|------|--------|--------|--------|--------|
|      | 現      | 金      | 現      | 金      |
| 員工酬勞 | \$     | 67,600 | \$     | 52,000 |
| 董事酬勞 |        | 28,600 |        | 22,000 |

112 及 111 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

|          | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 76,055                      | \$ 104,329                     | \$ 222,924                     | \$ 240,265                     |
| 外幣兌換損失總額 | ( 92,743 )                     | ( 82,211 )                     | ( 204,123 )                    | ( 201,911 )                    |
| 淨 損 益    | <u>( \$ 16,688 )</u>           | <u>\$ 22,118</u>               | <u>\$ 18,801</u>               | <u>\$ 38,354</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：

|         | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 當期所得稅   |                                |                                |                                |                                |
| 本期產生者   | \$ 292,864                     | \$ 162,994                     | \$ 670,109                     | \$ 370,155                     |
| 未分配盈餘加徵 | -                              | -                              | 6,504                          | 10,282                         |
| 以前年度之調整 | <u>2,722</u>                   | <u>( 32,767 )</u>              | <u>( 91,211 )</u>              | <u>( 34,290 )</u>              |
|         | 295,586                        | 130,227                        | 585,402                        | 346,147                        |
| 遞延所得稅   |                                |                                |                                |                                |
| 本期產生者   | <u>( 2,446 )</u>               | <u>83,514</u>                  | <u>89,434</u>                  | <u>221,446</u>                 |
|         | <u>\$ 293,140</u>              | <u>\$ 213,741</u>              | <u>\$ 674,836</u>              | <u>\$ 567,593</u>              |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|          | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 遞延所得稅    |                                |                                |                                |                                |
| 當期產生     |                                |                                |                                |                                |
| 國外營運機構換算 | <u>\$ 15,119</u>               | <u>( \$ 52,713 )</u>           | <u>( \$ 68,539 )</u>           | <u>( \$ 52,084 )</u>           |

### (三) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司截至 111 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|             | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 660,574</u>              | <u>\$ 644,544</u>              | <u>\$ 2,039,227</u>            | <u>\$ 1,812,263</u>            |

股 數

單位：千股

|                      | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 120,571                        | 120,571                        | 120,571                        | 120,571                        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                                |                                |                                |                                |
| 員工酬勞                 | 78                             | 76                             | 250                            | 331                            |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>120,649</u>                 | <u>120,647</u>                 | <u>120,821</u>                 | <u>120,902</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於 111 年 9 月給與員工認股權 2,000 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。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如下：

|        | 113年1月1日至9月30日 |                             | 112年1月1日至9月30日 |                             |
|--------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
|        | 單位 (千)         | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>( 元 ) | 單位 (千)         | 加 權 平 均<br>行 使 價 格<br>( 元 ) |
| 員工認股權  |                |                             |                |                             |
| 期初流通在外 | 1,588          | \$ 24.85                    | 2,000          | \$ 25                       |
| 本期放棄   | ( 396 )        | -                           | -              | -                           |
| 期末流通在外 | <u>1,192</u>   | 24.60                       | <u>2,000</u>   | 24.85                       |
| 期末可行使  | <u>128</u>     | -                           | <u>-</u>       | -                           |

王子製藥公司於 111 年 9 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       |               |
|-------|---------------|
| 給與日股價 | 32.5 元        |
| 行使價格  | 25 元          |
| 預期波動率 | 34.85%~42.95% |
| 存續期間  | 三年一個月         |
| 無風險利率 | 1.31%~1.41%   |

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 112 年 6 月，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於 111 年 9 月員工認股權憑證之行使價格，從 25 元調低為 24.85 元，此項修改並未產生增額公允價值；王子製藥公司於 113 年 6 月，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於 111 年 9 月員工認股權憑證之行使價格，從 24.85 元調低為 24.60 元，此項修改並未產生增額公允價值。

113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 6,062 千元及 4,751 千元。

### 三一、企業合併

#### 收購業務

|                                                                                             | 主 要 營 運 活 動                        | 收 購 日         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| A.C.N. 154 228 207 Pty Ltd. (更<br>名前為 Australasian Tiling<br>Adhesives Pty Ltd)<br>(A.C.N.) | 黏著劑、底漆、密封劑、砌<br>磚用混合物等材料之生<br>產及銷售 | 113 年 9 月 2 日 |

合併公司於 113 年 9 月向非關係人 A.C.N. (設立於澳洲) 收購其營業及資產組合，係包括投入及處理投入之過程，而有能力創造產出，符合業務之定義，是以依 IFRS 3 企業合併處理。本次收購係為達成合併公司業務拓展效果及加強合併公司產品組合。

(一) 移轉對價

|           | 金  | 額             |
|-----------|----|---------------|
| 現金        | \$ | 85,910        |
| 或有對價協議（註） |    | <u>10,653</u> |
|           | \$ | <u>96,563</u> |

註：依據或有對價協議，若達成協議約定，合併公司須額外支付款項予賣方。此義務於收購日之公允價值預估為 10,653 千元。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

|           | 金  | 額               |
|-----------|----|-----------------|
| 流動資產      |    |                 |
| 存貨        | \$ | 16,343          |
| 非流動資產     |    |                 |
| 無形資產      |    | 36,740          |
| 不動產、廠房及設備 |    | 21,249          |
| 使用權資產     |    | 14,392          |
| 流動負債      |    |                 |
| 租賃負債—流動   | (  | 3,801)          |
| 非流動負債     |    |                 |
| 租賃負債—非流動  | (  | 10,591)         |
| 遞延所得稅負債   | (  | <u>11,022</u> ) |
|           | \$ | <u>63,310</u>   |

收購 A.C.N 之活動及資產組合其原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。基於課稅目的，A.C.N 公司資產之課稅基礎須依照該等資產之市場價值重新決定。於本合併財務報告通過日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之課稅價值。

(三) 因收購產生之商譽

|                  | 金  | 額             |
|------------------|----|---------------|
| 移轉對價             | \$ | 96,563        |
| 減：所取得可辨認淨資產之公允價值 | (  | 63,310)       |
| 因收購產生之商譽         | \$ | <u>33,253</u> |

收購 A.C.N.之活動及資產組合產生之商譽，主要係來自控

制溢價。

收購子公司

|                   | 主 要 營 運 活 動 | 收 購 日          | 具 表 決 權 之<br>所有權權益／<br>收購比例(%) | 移 轉 對 價           |
|-------------------|-------------|----------------|--------------------------------|-------------------|
| 常熟裕博高分子材料<br>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。

(一) 移轉對價總計現金 461,164 千元。

(二) 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>  |

(三) 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。

(四) 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<br>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。

(五) 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<br>現金餘額 | (  | 51,439)          |
| 減：其他應付款            | (  | <u>153,721</u> ) |
|                    | \$ | <u>256,004</u>   |

(六) 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9月30日合併公司擬制營業收入及淨利如下：

|      | 112年1月1日<br>至9月30日   |
|------|----------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 15,115,350</u> |
| 淨利   | <u>\$ 1,903,101</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

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                                        | 南寶複合材料科技<br>( 淮 安 )<br>有 限 公 司 ( 一 ) | 南寶精細化工材料<br>( 安 徽 ) 有 限 公 司<br>( 二 ) |
|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 收取之現金對價                                | \$ -                                 | \$ 16,015                            |
| 子公司淨資產帳面金額按相對<br>權益變動計算應轉入非控制<br>權益之金額 | ( 5,574 )                            | ( 15,917 )                           |
| 權益交易差額                                 | <u>( \$ 5,574 )</u>                  | <u>\$ 98</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<br>益變動                   | <u>( \$ 5,574 )</u>                  | <u>\$ 98</u>                         |

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                                            | 南寶複合材料<br>科技 ( 淮 安 )<br>有 限 公 司 ( 一 ) | 王子製藥公司<br>( 三 ) | 宇威材料科技<br>公 司 ( 四 ) |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------|
| 收取 ( 給付 ) 之現金對價                            | \$ 15,117                             | \$ 49,083       | ( \$ 317 )          |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動<br>計算應 ( 轉入 ) 轉出非控制權益之金額 | ( 10,539 )                            | ( 47,617 )      | 125                 |
| 權益交易差額                                     | <u>\$ 4,578</u>                       | <u>\$ 1,466</u> | <u>( \$ 192 )</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<br>帳面價值差額                | \$ -                                  | \$ -            | ( \$ 192 )          |
| 資本公積－對子公司所有權權益變動                           | <u>4,578</u>                          | <u>1,466</u>    | <u>-</u>            |
|                                            | <u>\$ 4,578</u>                       | <u>\$ 1,466</u> | <u>( \$ 192 )</u>   |

(一) 南寶複合材料科技 ( 淮 安 ) 有 限 公 司 於 113 年 3 月、4 月及 7 月現金增資發行新股人民幣 43,949 千元，合併公司全數認列致使持股比例由 90.91% 增加至 94.18%；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%。

(二) 合併公司於 113 年 3 月、5 月及 9 月未按持股比例認購子公司南寶精細化工材料 ( 安 徽 ) 有 限 公 司 現金增資發行新股人民幣 30,297 千元，致使持股比例由 100% 減少至 94.55%。

(三) 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 50.1%。

(四) 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%。

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

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 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

### 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

113年9月30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               | \$ -      | \$ -    | \$ 121,467   | \$ 121,467   |
| <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               | \$ 27,102 | \$ -    | \$ -         | \$ 27,102    |
| 未上市（櫃）股票           | -         | -       | 1,868,271    | 1,868,271    |
|                    | \$ 27,102 | \$ -    | \$ 1,868,271 | \$ 1,895,373 |

## 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    |
|                             | \$ 20,296 | \$ -    | \$ 1,661,816 | \$ 1,682,112 |

## 112年9月30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之金融資產</u>     |           |         |              |              |
| 有限合夥                        | \$ -      | \$ -    | \$ 121,510   | \$ 121,510   |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |           |         |              |              |
| 興櫃股票                        | \$ 21,807 | \$ -    | \$ -         | \$ 21,807    |
| 未上市（櫃）股票                    | -         | -       | 1,766,033    | 1,766,033    |
|                             | \$ 21,807 | \$ -    | \$ 1,766,033 | \$ 1,787,840 |

## 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

|        | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額   | \$ 121,929                  | \$ 69,536                   |
| 認列於損益  | 3,348                       | 16,974                      |
| 購 買    | -                           | 35,000                      |
| 減資退回股款 | ( 3,810 )                   | -                           |
| 期末餘額   | \$ 121,467                  | \$ 121,510                  |

### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                                        | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額                                   | \$ 1,661,816                | \$ 4,192,508                |
| 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） | 206,455                     | ( 2,426,475 )               |
| 期末餘額                                   | \$ 1,868,271                | \$ 1,766,033                |

### 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

|                           | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|---------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>               |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）        | \$ 12,491,340     | \$ 10,079,588      | \$ 9,732,278      |
| 透過損益按公允價值衡量—強制透過損益按公允價值衡量 | 121,467           | 121,929            | 121,510           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產      | 1,895,373         | 1,682,112          | 1,787,840         |
| <u>金融負債</u>               |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量（註 2）             | 8,782,135         | 6,408,003          | 6,693,748         |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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外幣貶值 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                   |                             |
|-----|-----------------------------|-----------------------------|
|     | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
| 損 益 | \$ 4,097                    | \$ 9,758 A                  |

|     | 越 盾 之 影 響                   |                             | B |
|-----|-----------------------------|-----------------------------|---|
|     | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |   |
| 損 益 | \$ 8,796                    | \$ 8,459                    |   |

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；合併公司於本期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；合併公司於本期對匯率敏感度未有重大變動。

## (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：

|           | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產      | \$ 3,337,674      | \$ 1,738,571       | \$ 1,435,227      |
| 金融負債      | 2,128,384         | 2,035,444          | 1,934,178         |
| 具現金流量利率風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產      | 3,398,696         | 3,253,873          | 3,066,611         |
| 金融負債      | 3,784,067         | 1,572,832          | 1,770,260         |

## 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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 7,095 千元及 3,319 千元，主因為合併公司之變動利率借款。

### (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 3,644 千元及 3,645 千元。113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 56,861 千元及 53,635 千元。

合併公司於本期對價格風險之敏感度上升，主因合併公司認列權益工具投資未實現評價利益。

## 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：

|       | 113 年 9 月 30 日    |   | 112 年 12 月 31 日   |   | 112 年 9 月 30 日    |   |
|-------|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|
|       | 金 額               | % | 金 額               | % | 金 額               | % |
| 甲 集 團 | <u>\$ 450,075</u> | 9 | <u>\$ 340,684</u> | 8 | <u>\$ 354,224</u> | 8 |

### 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。

#### 113 年 9 月 30 日

|                | 1 年以內               | 1 年至 5 年            | 5 年以上             |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                     |                   |
| 無附息負債          | \$ 3,833,518        | \$ 1,870            | \$ -              |
| 租賃負債           | 149,910             | 344,399             | 417,535           |
| 固定利率工具         | 1,335,549           | 28,887              | -                 |
| 浮動利率工具         | <u>2,193,457</u>    | <u>1,489,837</u>    | <u>216,960</u>    |
|                | <u>\$ 7,512,434</u> | <u>\$ 1,864,993</u> | <u>\$ 634,495</u> |

租賃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 年<br>至 20 年   | 21 年以上           |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 149,910</u> | <u>\$ 344,399</u> | <u>\$ 262,949</u> | <u>\$ 59,558</u> | <u>\$ 95,028</u> |

112 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> |                     |                     |                   |
| 無附息負債          | \$ 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> |

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

112 年 9 月 30 日

|                | <u>1 年以內</u>        | <u>1 年至 5 年</u>     | <u>5 年以上</u>      |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                     |                   |
| 無附息負債          | \$ 3,861,920        | \$ 2,252            | \$ -              |
| 租賃負債           | 113,787             | 273,831             | 456,657           |
| 固定利率工具         | 1,186,536           | 56,034              | -                 |
| 浮動利率工具         | <u>862,625</u>      | <u>765,200</u>      | <u>212,029</u>    |
|                | <u>\$ 6,024,868</u> | <u>\$ 1,097,317</u> | <u>\$ 668,686</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>6 年<br/>至 10 年</u> | <u>11 年<br/>至 20 年</u> | <u>21 年以上</u>    |
|------|------------------|------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$113,787</u> | <u>\$273,831</u> | <u>\$269,540</u>      | <u>\$ 89,261</u>       | <u>\$ 97,856</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

|                       | 113 年<br>9 月 30 日    | 112 年<br>12 月 31 日   | 112 年<br>9 月 30 日    |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 無擔保銀行借款額度<br>(每年重新檢視) |                      |                      |                      |
| 已動用金額                 | \$ 4,905,877         | \$ 2,613,186         | \$ 2,698,487         |
| 未動用金額                 | <u>7,778,429</u>     | <u>8,401,212</u>     | <u>8,987,742</u>     |
|                       | <u>\$ 12,684,306</u> | <u>\$ 11,014,398</u> | <u>\$ 11,686,229</u> |
| 有擔保銀行借款額度             |                      |                      |                      |
| 已動用金額                 | \$ 383,680           | \$ 405,258           | \$ 490,451           |
| 未動用金額                 | <u>68,556</u>        | <u>632,915</u>       | <u>384,738</u>       |
|                       | <u>\$ 452,236</u>    | <u>\$ 1,038,173</u>  | <u>\$ 875,189</u>    |

## 三五、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，故未揭露於本附註。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 |
|------------------------------|-----------------|
| 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                       | 其他關係人           |
| 勝霖投資公司                       | 其他關係人           |
| 統新光訊公司                       | 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<br>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

|           | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 關 係 人 類 別 |                                |                                |                                |                                |
| 具重大影響之投資者 | \$ 411,144                     | \$ 370,143                     | \$1,130,600                    | \$ 952,485                     |
| 其他關係人     | <u>8,549</u>                   | <u>5,634</u>                   | <u>23,095</u>                  | <u>5,879</u>                   |
|           | <u>\$ 419,693</u>              | <u>\$ 375,777</u>              | <u>\$1,153,695</u>             | <u>\$ 958,364</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 | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | \$ -                           | \$ 74                          | \$ -                           | \$ 74                          |
| 其他關係人     |                                |                                |                                |                                |

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 | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|----------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款－關係人 | 具重大影響之投資者 | \$ 450,075          | \$ 340,684          | \$ 354,224          |
|          | 其他關係人     | 8,974<br>\$ 459,049 | 9,224<br>\$ 349,908 | 5,872<br>\$ 360,096 |
| 其他應收款    | 其他關係人     | \$ -                | \$ -                | \$ 380              |

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 | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|---------|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付帳款    | 其他關係人     | \$ -              | \$ 4,500           | \$ 844            |
| 其他應付款   | 具重大影響之投資者 | \$ 134            | \$ -               | \$ 133            |

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 | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------------|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 退款負債（帳列其他流動負債） | 具重大影響之投資者 | \$ 79,474         | \$ 71,539          | \$ 49,830         |

(七) 承租協議

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------|-----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 租金支出    | 其他關係人     | \$ 463                         | \$ 457                         | \$ 1,377                       | \$ 1,371                       |

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

|        | 113 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 27,754                      | \$ 19,110                      | \$ 70,738                      | \$ 52,605                      |
| 退職後福利  | 413                            | 3,211                          | 4,177                          | 8,251                          |
|        | <u>\$ 28,167</u>               | <u>\$ 22,321</u>               | <u>\$ 74,915</u>               | <u>\$ 60,856</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：

|                        | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備淨額            | \$ 644,330        | \$ 658,677         | \$ 797,556        |
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產） | 39,635            | 37,108             | 36,010            |
| 使用權資產                  | 4,653             | 4,686              | 36,343            |
|                        | <u>\$ 688,618</u> | <u>\$ 700,471</u>  | <u>\$ 869,909</u> |

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

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 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 125,751 千元、141,263 千元及 149,801 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 370,133        | \$ 42,151          | \$ 58,685         |
| 購置原料        | 50,912            | 75,454             | 75,250            |
|             | <u>\$ 421,045</u> | <u>\$ 117,605</u>  | <u>\$ 133,935</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），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）。本案於 113 年 1 月 24 日經臺灣高等法院臺中分院判決南寶化學公司應賠償合桂化學公司 12,892 千元及自 101 年 3 月 8 日起至清償日加計 5% 之利息，南寶化學公司已針對臺灣高等法院臺中分院判決結果提出上訴。

### 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

113 年 9 月 30 日

| 外 幣 資 產        | 外 幣         | 匯 率                 | 帳 面 金 額      |
|----------------|-------------|---------------------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |             |                     |              |
| 美 金            | \$ 59,288   | 31.65<br>(美金：新台幣)   | \$ 1,876,479 |
| 美 金            | 11,277      | 7.0074<br>(美金：人民幣)  | 356,912      |
| 美 金            | 15,017      | 15,216<br>(美金：印尼盾)  | 475,300      |
| 美 金            | 5,697       | 7.767<br>(美金：港幣)    | 180,303      |
| 越 盾            | 940,086,277 | 0.000041<br>(越盾：美金) | 1,210,255    |
| <u>外 幣 負 債</u> |             |                     |              |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |                     |              |
| 美 金            | 56,413      | 31.65<br>(美金：新台幣)   | 1,785,561    |
| 美 金            | 2,442       | 7.0074<br>(美金：人民幣)  | 77,283       |
| 美 金            | 5,286       | 7.7669<br>(美金：港幣)   | 167,305      |
| 美 金            | 11,961      | 15,216<br>(美金：印尼盾)  | 378,560      |
| 美 金            | 1,994       | 4.5953<br>(美金：馬幣)   | 70,621       |
| 越 盾            | 257,102,584 | 0.000041<br>(越盾：美金) | 330,618      |

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<br>(美金：新台幣)   | \$ 1,641,471 |
| 美 金            | 6,677       | 7.0827<br>(美金：人民幣)  | 205,024      |
| 美 金            | 12,211      | 15,508<br>(美金：印尼盾)  | 374,947      |
| 美 金            | 7,783       | 7.8149<br>(美金：港幣)   | 238,991      |
| 越 盾            | 973,097,805 | 0.000041<br>(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<br>(美金：新台幣)   | 809,409      |
| 美 金            | 2,438       | 7.0827<br>(美金：人民幣)  | 74,859       |
| 美 金            | 7,480       | 7.815<br>(美金：港幣)    | 229,681      |
| 美 金            | 10,733      | 15,508<br>(美金：印尼盾)  | 329,567      |
| 美 金            | 2,099       | 4.6323<br>(美金：馬幣)   | 64,920       |
| 越 盾            | 227,648,607 | 0.000041<br>(越盾：美金) | 288,335      |

112 年 9 月 30 日

| 外 幣 資 產      | 外 幣         | 匯 率                 | 帳 面 金 額      |
|--------------|-------------|---------------------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> |             |                     |              |
| 美 金          | \$ 53,693   | 32.27<br>(美金：新台幣)   | \$ 1,732,691 |
| 美 金          | 4,313       | 7.1798<br>(美金：人民幣)  | 139,179      |
| 美 金          | 10,846      | 15,514<br>(美金：印尼盾)  | 350,001      |
| 美 金          | 7,799       | 7.8267<br>(美金：港幣)   | 251,668      |
| 越 盾          | 892,584,412 | 0.000041<br>(越盾：美金) | 1,180,329    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 外幣負債  | 外幣匯率                 | 帳面金額       |
|-------|----------------------|------------|
| 貨幣性項目 |                      |            |
| 美金    | \$ 26,927 32.24      | \$ 868,223 |
|       | (美金：新台幣)             |            |
| 美金    | 2,097 7.1798         | 67,610     |
|       | (美金：人民幣)             |            |
| 美金    | 7,505 7.8268         | 242,176    |
|       | (美金：港幣)              |            |
| 美金    | 7,398 15,519         | 238,787    |
|       | (美金：印尼盾)             |            |
| 美金    | 2,541 4.6555         | 80,949     |
|       | (美金：馬幣)              |            |
| 越盾    | 252,619,621 0.000041 | 334,478    |
|       | (越盾：美金)              |            |

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

| 功能性貨幣 | 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 |             | 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 |             |
|-------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
|       | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣          | 淨兌換損益       | 功能性貨幣<br>兌表達貨幣          | 淨兌換損益       |
| 美金    | 32.354<br>(美金：新台幣)      | \$ 20,469   | 30.705<br>(美金：新台幣)      | (\$ 26,044) |
| 新台幣   | 1<br>(新台幣：新台幣)          | ( 16,782)   | 1<br>(新台幣：新台幣)          | 37,198      |
| 人民幣   | 4.458<br>(人民幣：新台幣)      | ( 4,010)    | 4.375<br>(人民幣：新台幣)      | 2,684       |
| 澳幣    | 21.33<br>(澳幣：新台幣)       | 685         | 20.52<br>(澳幣：新台幣)       | ( 3,530)    |
| 印尼盾   | 0.00200<br>(印尼盾：新台幣)    | ( 7,631)    | 0.00208<br>(印尼盾：新台幣)    | 3,737       |
| 越盾    | 0.0013<br>(越盾：新台幣)      | ( 9,800)    | 0.0013<br>(越盾：新台幣)      | 7,971       |
| 其他    |                         | 381         |                         | 102         |
|       |                         | (\$ 16,688) |                         | \$ 22,118   |

| 功能性貨幣 | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |                  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |                  |
|-------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
|       | 功能性貨幣<br>兌 表 達 貨 幣      | 淨 兌 換 損 益        | 功能性貨幣<br>兌 表 達 貨 幣      | 淨 兌 換 損 益        |
| 美 金   | 31.90<br>(美金：新台幣)       | (\$ 32,222)      | 30.55<br>(美金：新台幣)       | (\$ 27,611)      |
| 新 台 幣 | 1<br>(新台幣：新台幣)          | 50,513           | 1<br>(新台幣：新台幣)          | 50,989           |
| 人 民 幣 | 4.412<br>(人民幣：新台幣)      | 1,172            | 4.408<br>(人民幣：新台幣)      | 4,738            |
| 澳 幣   | 21.01<br>(澳幣：新台幣)       | 21               | 20.66<br>(澳幣：新台幣)       | ( 3,432)         |
| 印 尼 盾 | 0.00200<br>(印尼盾：新台幣)    | ( 3,573)         | 0.00204<br>(印尼盾：新台幣)    | 1,719            |
| 越 盾   | 0.0013<br>(越盾：新台幣)      | 2,554            | 0.0013<br>(越盾：新台幣)      | 10,416           |
| 其 他   |                         | 336              |                         | 1,535            |
|       |                         | <u>\$ 18,801</u> |                         | <u>\$ 38,354</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：

##### 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>113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u> |                     |                     |                     |                     |                     |                         |                      |
| 收 入                            |                     |                     |                     |                     |                     |                         |                      |
| 來自外部客戶收入                       | \$ 2,878,032        | \$ 4,997,656        | \$ 4,523,723        | \$ 2,334,177        | \$ 2,127,497        | \$ -                    | \$ 16,861,085        |
| 部門間收入                          | <u>3,363,547</u>    | <u>746,375</u>      | <u>1,139,679</u>    | <u>395</u>          | <u>23,041</u>       | <u>( 5,273,037 )</u>    | <u>-</u>             |
| 收入合計                           | <u>\$ 6,241,579</u> | <u>\$ 5,744,031</u> | <u>\$ 5,663,402</u> | <u>\$ 2,334,572</u> | <u>\$ 2,150,538</u> | <u>( \$ 5,273,037 )</u> | <u>\$ 16,861,085</u> |
| 部門利益                           | <u>\$ 1,335,410</u> | <u>\$ 388,041</u>   | <u>\$ 593,504</u>   | <u>\$ 148,632</u>   | <u>\$ 248,789</u>   | <u>( \$ 126,005 )</u>   | <u>\$ 2,588,371</u>  |
| 利息收入                           |                     |                     |                     |                     |                     |                         | 89,612               |
| 其他收入                           |                     |                     |                     |                     |                     |                         | 177,586              |
| 其他利益及損失                        |                     |                     |                     |                     |                     |                         | 13,544               |
| 財務成本                           |                     |                     |                     |                     |                     |                         | ( 88,047 )           |
| 採用權益法之關聯企業損益之份額                |                     |                     |                     |                     |                     |                         | ( 6,114 )            |
| 稅前淨利                           |                     |                     |                     |                     |                     |                         | <u>\$ 2,774,952</u>  |
| <u>112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u> |                     |                     |                     |                     |                     |                         |                      |
| 收 入                            |                     |                     |                     |                     |                     |                         |                      |
| 來自外部客戶收入                       | \$ 2,791,699        | \$ 4,255,240        | \$ 4,052,721        | \$ 2,343,844        | \$ 1,620,277        | \$ -                    | \$ 15,063,781        |
| 部門間收入                          | <u>2,571,771</u>    | <u>558,044</u>      | <u>848,445</u>      | <u>1,367</u>        | <u>27,782</u>       | <u>( 4,007,409 )</u>    | <u>-</u>             |
| 收入合計                           | <u>\$ 5,363,470</u> | <u>\$ 4,813,284</u> | <u>\$ 4,901,166</u> | <u>\$ 2,345,211</u> | <u>\$ 1,648,059</u> | <u>( \$ 4,007,409 )</u> | <u>\$ 15,063,781</u> |
| 部門利益                           | <u>\$ 815,610</u>   | <u>\$ 285,909</u>   | <u>\$ 731,596</u>   | <u>\$ 116,764</u>   | <u>\$ 187,133</u>   | <u>( \$ 100,439 )</u>   | <u>\$ 2,036,573</u>  |
| 利息收入                           |                     |                     |                     |                     |                     |                         | 47,075               |
| 其他收入                           |                     |                     |                     |                     |                     |                         | 429,029              |
| 其他利益及損失                        |                     |                     |                     |                     |                     |                         | 48,413               |
| 財務成本                           |                     |                     |                     |                     |                     |                         | ( 78,423 )           |
| 採用權益法之關聯企業損益之份額                |                     |                     |                     |                     |                     |                         | ( 7,024 )            |
| 稅前淨利                           |                     |                     |                     |                     |                     |                         | <u>\$ 2,475,643</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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司                        | 貸與對象       | 往來科目           | 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 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保名稱 | 品名   | 對個別對象資金貸與限額(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      | \$ 689,535 | \$ 664,650 | \$ 664,650 | -       | 短期資金融通 | \$ -   | 營業週轉         | \$ -     | 無    | \$ - | \$ 6,441,328    | \$ 6,441,328 |
| 2  | Nan Pao Overseas 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      | 952,215    | 917,850    | 917,850    | -       | 短期資金融通 | -      | 營業週轉         | -        | 無    | -    | 7,417,661       | 7,417,661    |

註 1：上列之原幣金額若為外幣者，以本月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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱                           | 關係(註1) | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註2及註3) | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末<br>背書保證餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保<br>之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率(%) | 背書保證<br>最高限額<br>(註2及註3) | 屬母公司<br>對子公司 | 屬子公司<br>對母公司 | 屬對<br>大陸地區 |
|----|---------------|-------------------------------------------|--------|----------------------------|----------------|--------------|---------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|------------|
| 0  | 南寶樹脂化學工廠公司    | Nan Pao Group Holdings Ltd.               | 2      | \$ 2,778,497               | \$ 32,835      | \$ 31,650    | \$ -    | \$ -                 | 0.23                             | \$ 6,946,242            | Y            | N            | N          |
|    |               | Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. | 2      | 2,778,497                  | 32,835         | 31,650       | -       | -                    | 0.23                             | 6,946,242               | Y            | N            | N          |
|    |               | Nan Pao Philippines Export Inc.           | 2      | 2,778,497                  | 16,418         | 15,825       | -       | -                    | 0.11                             | 6,946,242               | Y            | N            | N          |
|    |               | RLA Polymers (M) SDN BHD                  | 2      | 2,778,497                  | 65,670         | 63,300       | -       | -                    | 0.46                             | 6,946,242               | Y            | N            | N          |
|    |               | RLA Polymers (M) SDN BHD                  | 2      | 2,778,497                  | 131,340        | -            | -       | -                    | -                                | 6,946,242               | Y            | N            | N          |
|    |               | RLA Polymers Pty Ltd.                     | 2      | 2,778,497                  | 43,860         | 43,860       | 34,552  | -                    | 0.32                             | 6,946,242               | Y            | N            | N          |
|    |               | 南寶高新投資有限公司                                | 2      | 2,778,497                  | 181,800        | 180,920      | 146,649 | -                    | 1.30                             | 6,946,242               | Y            | N            | Y          |
|    |               | 南寶複合材料科技(淮安)有限公司                          | 2      | 2,778,497                  | 227,250        | 135,690      | 5,606   | -                    | 0.98                             | 6,946,242               | Y            | N            | Y          |
|    |               | 南寶複合材料科技(淮安)有限公司                          | 2      | 2,778,497                  | 90,900         | -            | -       | -                    | -                                | 6,946,242               | Y            | N            | Y          |
|    |               | 南寶複合材料科技(淮安)有限公司                          | 2      | 2,778,497                  | 90,900         | -            | -       | -                    | -                                | 6,946,242               | Y            | N            | Y          |
|    |               | 南寶複合材料科技(淮安)有限公司                          | 2      | 2,778,497                  | 113,625        | 113,075      | 29,786  | -                    | 0.81                             | 6,946,242               | Y            | N            | Y          |
|    |               | 常熟裕博高分子材料有限公司                             | 2      | 2,778,497                  | 95,445         | -            | -       | -                    | -                                | 6,946,242               | Y            | N            | Y          |
|    |               | 常熟裕博高分子材料有限公司                             | 2      | 2,778,497                  | 95,445         | -            | -       | -                    | -                                | 6,946,242               | Y            | N            | Y          |
|    |               | 常熟裕博高分子材料有限公司                             | 2      | 2,778,497                  | 95,445         | -            | -       | -                    | -                                | 6,946,242               | Y            | N            | Y          |
|    |               | 南寶精細材料公司                                  | 2      | 2,778,497                  | 20,000         | -            | -       | -                    | -                                | 6,946,242               | Y            | N            | N          |
|    |               | 南寶精細材料公司                                  | 2      | 2,778,497                  | 20,000         | -            | -       | -                    | -                                | 6,946,242               | Y            | N            | N          |

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

註2：本公司對單一企業背書保證金額以本公司期末淨值 20%為限，背書保證最高限額以本公司期末淨值 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 113 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                      | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                  | 期<br>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     | -          | \$ <u>121,467</u>   | 9             | \$ <u>121,467</u>   |     |
| 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 | \$ 1,846,072        | 2             | \$ 1,846,072        |     |
|            | 華期創業投資公司－非公開發行公司股票                     | "                        | "                        | 7,895      | 1,445               | 1             | 1,445               |     |
|            | 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                           | "                        | "                        | 649,921    | 27,102              | 1             | 27,102              |     |
|            | Contact BioSolutions Pty Ltd－非公開發行公司股票 | "                        | "                        | 2,902      | -                   | 17            | -                   |     |
|            |                                        |                          |                          |            | \$ <u>1,878,153</u> |               | \$ <u>1,878,153</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 | 1,249,915  | \$ <u>17,220</u>    | 10            | \$ <u>17,220</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 113 年 1 月 1 日至 9 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<br>之比率（%） | 授 信 期 間 | 單 價               | 授 信 期 間 | 餘 額（註）         | 佔總應收（付）款項<br>之 比 率（%） |         |     |  |
| 南寶樹脂化學工廠公司                                   | Nan Pao Resins（Vietnam）Enterprise Ltd.       | 子 公 司     | 銷 貨     | \$ 1,309,056 | 25                | 月結 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | \$ 868,968            | 44      |     |  |
|                                              | PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.   | 子 公 司     | 銷 貨     | 588,148      | 11                | 月結 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | 246,846               | 12      |     |  |
|                                              | Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.          | 子 公 司     | 銷 貨     | 365,860      | 7                 | 月結 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | 52,904                | 3       |     |  |
|                                              | Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd. | 子 公 司     | 銷 貨     | 340,487      | 7                 | 月結 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | 95,713                | 5       |     |  |
| PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.   | 南寶樹脂（佛山）有限公司                                 | 子 公 司     | 銷 貨     | 197,157      | 4                 | 月結 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | 65,225                | 3       |     |  |
|                                              | 寶成工業公司及其子公司                                  | 具重大影響之投資者 | 銷 貨     | 454,148      | 28                | 電匯 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | 239,763               | 37      |     |  |
| Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd. | Nan Pao Resins International Ltd.            | 同一最終母公司   | 銷 貨     | 281,939      | 32                | 月結 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | 111,536               | 34      |     |  |
| Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.          | Nan Pao Resins（Vietnam）Enterprise Ltd.       | 同一最終母公司   | 銷 貨     | 226,649      | 13                | 月結 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | 50,522                | 8       |     |  |
|                                              | PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.   | 同一最終母公司   | 銷 貨     | 118,442      | 7                 | 月結 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | 62,307                | 10      |     |  |
| 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     | 165,557      | 10                | 電匯 90 天 | 相 當               |         | 相 當            | 47,378                | 8       |     |  |
|                                              | 寶成工業公司及其子公司                                  | 具重大影響之投資者 | 銷 貨     | 273,713      | 10                | 電匯 60 天 | 相 當               |         | 相 當            | 79,158                | 11      |     |  |
| 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    | 257,811      | 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    |                       | 101,965 | 100 |  |
| 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     | 129,170      | 8                 | 月結 45 天 | 相 當               |         | 相 當            | 57,252                | 9       |     |  |
| 宇威材料科技公司                                     | Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.          | 同一最終母公司   | 銷 貨     | 114,755      | 84                | 月結 60 天 | 相 當               |         | 相 當            | 40,655                | 92      |     |  |

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 113 年 9 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 人     | 應 收 關 係 人<br>款項餘額（註 2） | 週 轉 率 % | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項<br>金 額 處 理 方 式 | 應 收 關 係 人 款 項<br>期 後 收 回 金 額 | 提 列 備 抵<br>呆 帳 金 額 |      |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|------------------------|---------|----------------------------------|------------------------------|--------------------|------|
| 南寶樹脂化學工廠公司                                   | Nan Pao Resins( Vietnam )Enterprise Ltd.   | 子 公 司     | \$ 868,968             | 2.46    | \$ -                             | —                            | \$ 137,787         | \$ - |
|                                              | PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. | 子 公 司     | 246,846                | 3.38    | -                                | —                            | 27,132             | -    |
| 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 | 239,763                | 2.1     | -                                | —                            | 45,849             | 166  |
| Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd. | Nan Pao Resins International Ltd.          | 同一最終母公司   | 111,536                | 2.62    | -                                | —                            | 26,531             | -    |
| 南寶樹脂（東莞）有限公司                                 | Nan Pao Resins（HK）Ltd.                     | 同一最終母公司   | 101,965                | 3.69    | -                                | —                            | 33,061             | -    |
| Nan Pao Group Holdings Ltd.                  | 南寶樹脂化學工廠公司                                 | 母 公 司     | 664,650                | （註 1）   | -                                | —                            | -                  | -    |
| Nan Pao Overseas Holdings Ltd.               | 南寶樹脂化學工廠公司                                 | 母 公 司     | 917,850                | （註 1）   | -                                | —                            | -                  | -    |

註 1：係期末其他應收款餘額，不適用週轉率之計算。

註 2：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
民國 113 年 1 月 1 日至 9 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        | 去 年 年 底 | 數          | 比 率 % | 帳 面 金 額    |                       | ( 註 1 )               |  |                         |
| 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   | \$ 184,899 | \$ 241                | \$ 241                |  |                         |
|             | 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   | 8,661      | 22                    | 22                    |  |                         |
|             | 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   | 263,716    | 14,336                | 14,336                |  |                         |
|             | 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     | 365,600    |         | 18,131,198 | 49.53 | 391,655    | ( 46,908 )            | ( 23,234 )            |  |                         |
|             | 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   | 11,487     | ( 2,409 )             | ( 2,409 )             |  |                         |
|             | 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  | 16,119     | 3,621                 | 2,068                 |  |                         |
|             | 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    | 9,581      | 5,194                 | 3,636                 |  |                         |
|             | 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    | 31,204     | 33,760                | 24,958                |  |                         |
|             | 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      | 39,863     |         | 18,880,000 | 100   | 58,519     | 27,620                | 26,611                |  |                         |
|             | 瑞傑科技公司                                           | 高雄市路竹區竹西里中山路 88 巷 32-1 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  | 22.51 | 24,198     | ( 19,532 )            | ( 6,114 )             |  |                         |
|             | Fuqing Nan Pao Investment Ltd.                   | Visira Corporate Services 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   | 244,965    | 28,266                | 28,266                |  |                         |
|             | Thai Nan Pao Investment Ltd.                     | Visira Corporate Services 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   | 203,235    | 4,778                 | 4,778                 |  |                         |
|             | Nan Pao Resins India Pvt Ltd.                    | 204, Abhishek, off New Link Road, Andheri ( W ) , Mumbai 400053, India                                               | 接著劑之買賣                | 100,439     | 42,299     |         | 12,112,640 | 100   | 118,033    | 12,416                | 12,416                |  |                         |
|             | 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                | 126,330     | 30,750     |         | 32,722,000 | 100   | 119,422    | ( 2,240 )             | ( 2,240 )             |  |                         |
|             | 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   | 1,705,019  | 210,329               | 209,304               |  |                         |
|             | 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   | 783,851    | 108,412               | 108,412               |  |                         |
|             | Nan Pao Overseas Holdings Ltd.                   | Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.              | 一般投資業                 | 4,629,454   | 2,386,015  |         | 11,373     | 100   | 7,261,340  | 295,803               | 289,701               |  |                         |
|             | Profit Land Limited                              | Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa                                                                    | 一般投資業                 | 186,588     | 186,588    |         | 983,333    | 73.75 | 941,475    | 325,248               | 239,489               |  | 南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100% |
|             | All Saints Enterprises Ltd.                      | Visira Corporate Services 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 | 198,681    | ( 29,764 )            | ( 16,230 )            |  | 南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100% |
|             | Ongoing Profits Ltd.                             | Visira Corporate Services 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 | 163,005    | 163,527               | 51,194                |  | 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             | 48,987      | 44,754     |         | 7,425,000  | 67.5  | 455,530    | 169,084               | 85,546                |  |                         |
|             | 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   | 20,455     | 3,444                 | 3,444                 |  |                         |
|             | Nan Pao Resins Chemical ( Bangladesh ) Co., Ltd. | House No, 42 5th floors, Lake drive Road, Sector 7, Uttara, Dhaka                                                    | 接著劑之買賣                | 13,571      | 13,571     |         | 284,425    | 100   | 391        | ( 4,193 )             | ( 4,193 )             |  |                         |

( 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 | 備 註                    |
|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------|-------|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|                                |                                           |                                                                                                         |                                                                                                                                 | 本 期                              | 期 末 去 年 年 底                     | 數          | 比 率 % | 帳 面 金 額   |                       |                       |                        |
| 台灣艾富克公司                        | Earnest Wealth Co., Ltd.                  | Visira Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa                    | 一般投資業                                                                                                                           | \$ 42,958                        | \$ 42,958                       | 920,000    | 51.11 | \$ 46,689 | \$ 1,382              | \$ 706                |                        |
|                                | 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                            | 6,804                           | 1,000      | 100   | 13,207    | 3,541                 | 3,541                 |                        |
|                                | 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                          | 363,753                         | 13,400,000 | 100   | 312,698   | 3,609                 | ( 4,326 )             |                        |
|                                | 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   | 87,167    | ( 90 )                |                       |                        |
|                                | 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                                                                                                     | 144,324<br>( USD 4,560,000 )     | 144,324<br>( USD 4,560,000 )    | 10,000     | 100   | 245,138   | 28,408                |                       |                        |
|                                | Thai Nan Pao Investment Ltd.              | Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.                                                                   | 412 Kor Soi, 1cBangpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand                                       | 176,570<br>( USD 5,578,821 )     | 176,570<br>( USD 5,578,821 )    | 21,197,000 | 100   | 149,483   | 2,920                 |                       |                        |
|                                | Earnest Wealth Co., Ltd.                  | Apex Polytech Co., Ltd.                                                                                 | Lot T29-15A Street 7, Protrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam.                | 68,048<br>( USD 2,150,000 )      | 68,048<br>( USD 2,150,000 )     | -          | 100   | 67,389    | 1,403                 |                       |                        |
|                                | Nan Pao Overseas Holdings Ltd.            | Nan Pao Group Holdings Ltd.                                                                             | Visira (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands. | 3,735,539<br>( USD 118,026,502 ) | 2,470,488<br>( USD 78,056,502 ) | 83,726,502 | 100   | 6,441,328 | 274,530               |                       |                        |
|                                | ITLS Holding Pte. Ltd.                    | PT. ITLS Indonesia                                                                                      | Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia                                            | 80,126<br>( USD 2,531,620 )      | 80,126<br>( USD 2,531,620 )     | 2,507,109  | 100   | 15,440    | 1,105                 |                       |                        |
|                                | 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                                                                                                                      | 137,788<br>( USD 4,353,487 )     | 137,788<br>( USD 4,353,487 )    | -          | 100   | 68,690    | ( 944 )               |                       |                        |
| 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                                                                                                                           | 39,879<br>( USD 1,260,000 )      | 39,879<br>( USD 1,260,000 )     | 7,172      | 100   | 601,661   | 34,157                |                       |                        |
|                                | Profit Land Limited                       | Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa                                                       | 一般投資業                                                                                                                           | 59,743<br>( USD 1,887,627 )      | 59,743<br>( USD 1,887,627 )     | 350,000    | 26.25 | 341,235   | 325,248               |                       | 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                                                                                                                           | 666,361<br>( USD 21,054,073 )    | 666,361<br>( USD 21,054,073 )   | 10,000     | 100   | 448,763   | 31,080                |                       |                        |
|                                | All Saints Enterprises Ltd.               | Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands. | 一般投資業                                                                                                                           | 168,792<br>( USD 5,333,075 )     | 168,792<br>( USD 5,333,075 )    | 4,547,451  | 45.47 | 165,671   | ( 29,764 )            |                       | 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                                                                                                                           | 662,601<br>( AUD 30,214,354 )    | 662,601<br>( AUD 30,214,354 )   | 30,214,354 | 100   | 1,102,970 | 94,481                |                       |                        |
|                                | Ongoing Profits Ltd.                      | Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands. | 一般投資業                                                                                                                           | 121,435<br>( USD 3,836,817 )     | 121,435<br>( USD 3,836,817 )    | 3,287,546  | 67.82 | 481,824   | 163,527               |                       | 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                                                                                                                           | 145,907<br>( USD 4,610,000 )     | 145,907<br>( USD 4,610,000 )    | 4,610      | 100   | 162,693   | 37                    |                       |                        |
|                                | Goldford Investments Ltd.                 | Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands                                | 一般投資業                                                                                                                           | 18,510<br>( USD 584,844 )        | 18,510<br>( USD 584,844 )       | 486,000    | 100   | 154,277   | 21,496                |                       |                        |
|                                | Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. | Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines                                             | 接著劑之買賣                                                                                                                          | 6,647<br>( USD 210,000 )         | 6,647<br>( USD 210,000 )        | 9,000      | 100   | 100,409   | 8,233                 |                       |                        |
|                                | Profit Land Limited                       | 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                                                                                                     | 253,200<br>( USD 8,000,000 )     | 253,200<br>( USD 8,000,000 )    | 10,000     | 100   | 1,287,400 | 322,706               |                       |                        |
| 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                                                                                                                           | 175,344<br>( USD 5,540,100 )     | 175,344<br>( USD 5,540,100 )    | 20,240     | 100   | 250,802   | 16,238                |                       |                        |
|                                | Nan Pao Resins Development Ltd.           | P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands                              | 一般投資業                                                                                                                           | 94,950<br>( USD 3,000,000 )      | 94,950<br>( USD 3,000,000 )     | 3,000      | 100   | 190,192   | 14,682                |                       |                        |
|                                | All Saints Enterprises Ltd.               | Great Mount Enterprises Ltd.                                                                            | Unit 2102, 21/F The Broadway, No., 54-62 Lockhart, Road, Wanchai, Hong Kong                                                     | 316,500<br>( USD 10,000,000 )    | 316,500<br>( USD 10,000,000 )   | 10,000     | 100   | 359,948   | ( 29,883 )            |                       |                        |
|                                | NP Australia Pty Ltd.                     | RLA Polymers Pty Ltd.                                                                                   | Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008                                                      | 467,862<br>( AUD 21,334,344 )    | 467,862<br>( AUD 21,334,344 )   | 16,552,080 | 100   | 979,024   | 94,520                |                       |                        |
|                                | Ongoing Profits Ltd.                      | Rising Sun Associates Ltd.                                                                              | Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.                         | 153,425<br>( USD 4,847,546 )     | 153,425<br>( USD 4,847,546 )    | 3,000,000  | 100   | 709,057   | 163,625               |                       |                        |

( 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<br>本 期 ( 損 ) 益 | 本 期 認 列 之<br>投 資 ( 損 ) 益 | 備 註                  |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|-------|------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
|                            |                                                     |                                                                                                   |                | 本 期                           | 期 末 去 年 年 底                   | 數          | 比 率 % | 帳 面 金 額    |                          |                          |                      |
| 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       | \$ 145,274<br>(USD 4,590,000) | \$ 145,274<br>(USD 4,590,000) | -          | 50    | \$ 161,564 | \$ 71                    |                          |                      |
| 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      | -                             | 4,194<br>(IDR 2,035,000,000)  | -          | -     | -          | 169,084                  |                          | 股份於本期全數轉售予南寶樹脂化學工廠公司 |
| 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      | 107,870<br>(USD 3,408,217)    | 107,870<br>(USD 3,408,217)    | -          | 100   | 704,266    | 161,597                  |                          |                      |
| 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 | 130,962<br>(AUD 5,971,801)    | 130,962<br>(AUD 5,971,801)    | 18,415,500 | 100   | 230,754    | 7,560                    |                          |                      |
|                            | Australasian Tiling Adhesives Pty Ltd               | 3 Progress Court Laverton North VIC 3026                                                          | 建築材料及化學品之生產及買賣 | 98,685<br>(AUD 4,500,000)     | -                             | 4,500,000  | 100   | 101,441    | 2,665                    |                          |                      |

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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

( 惟外幣為元 )

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目              | 實收資本額<br>( 註 4 )               | 投資方式<br>( 註 1 )                                | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 ( 註 4 )        | 本期匯出或收回投資金額<br>匯出收回        | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 ( 註 4 ) | 本期被投資公司損益                      | 本公司直接或間接投資之持股比例 ( % ) | 本期認列投資損益<br>( 註 2 ) | 期末投資面                  | 截至本期止已投資價值 | 本期收益    |
|------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|------------|---------|
| 南寶樹脂(中國)有限公司     | 接著劑及塗料之生產及買賣        | \$ 316,500<br>(USD 10,000,000) | (2) Great Mount Enterprises Ltd.               | \$ 341,501<br>(USD 10,789,932) | \$ -                       | \$ -                    | \$ 341,501<br>(USD 10,789,932) | ( \$ 29,875 )         | 100                 | ( \$ 29,875 )<br>(2)B. | \$ 359,823 | \$ -    |
| 福清南寶樹脂有限公司       | 接著劑之生產及買賣           | 144,324<br>(USD 4,560,000)     | (2) Wealth Castle Development Ltd.             | 157,934<br>(USD 4,990,000)     | -                          | -                       | 157,934<br>(USD 4,990,000)     | 28,528                | 100                 | 28,528<br>(2)B.        | 244,817    | 222,197 |
| 南寶樹脂(東莞)有限公司     | 接著劑產品之加工            | 85,455<br>(USD 2,700,000)      | (2) Eastlion Enterprises Ltd.                  | 80,450<br>(USD 2,541,860)      | -                          | -                       | 80,450<br>(USD 2,541,860)      | 18,381                | 100                 | 18,381<br>(2)B.        | 204,987    | -       |
| 東莞佳勤電子有限公司       | 塗料及高性能膠之生產及買賣       | 94,950<br>(USD 3,000,000)      | (2) Nan Pao Resins Development Ltd.            | 96,997<br>(USD 3,064,683)      | -                          | -                       | 96,997<br>(USD 3,064,683)      | 14,682                | 100                 | 14,682<br>(2)B.        | 190,174    | -       |
| 佛山南寶高盛高新材料公司     | 接著劑之生產及買賣           | 108,400<br>(RMB 24,000,000)    | (2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司 | -                              | -                          | -                       | -                              | 57,191                | 60.47               | 34,583<br>(2)B.        | 607,378    | -       |
| 南寶樹脂(佛山)有限公司     | 接著劑之生產及買賣           | 253,200<br>(USD 8,000,000)     | (2) Giant Profit Development Ltd.              | 246,478<br>(USD 7,787,627)     | -                          | -                       | 246,478<br>(USD 7,787,627)     | 322,686               | 100                 | 322,686<br>(2)B.       | 1,286,328  | 995,385 |
| 佛山南寶承宏新材料科技有限公司  | 鞋用材料之買賣             | 22,583<br>(RMB 5,000,000)      | (3) 南寶樹脂(佛山)有限公司                               | -                              | -                          | -                       | -                              | 74                    | 51                  | 38<br>(2)B.            | 12,605     | -       |
| 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.    | 12,660<br>(USD 400,000)        | -                          | -                       | 12,660<br>(USD 400,000)        | -                     | -                   | -                      | -          | -       |
| 南寶高新投資有限公司       | 一般投資業               | 1,249,226<br>(USD 39,470,000)  | (2) Nan Pao Group Holdings Ltd.                | 933,675<br>(USD 29,500,000)    | 315,551<br>(USD 9,970,000) | -                       | 1,249,226<br>(USD 39,470,000)  | ( 86,286 )            | 100                 | ( 86,286 )<br>(2)B.    | 930,927    | -       |
| 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       | 47,475<br>(USD 1,500,000)      | (3) 南寶高新投資有限公司                                 | -                              | -                          | -                       | -                              | ( 94 )                | 100                 | ( 94 )<br>(2)B.        | 5,456      | -       |
| 南寶複合材料科技(淮安)有限公司 | 碳纖維之生產及買賣           | 543,429<br>(USD 17,169,965)    | (3) 南寶高新投資有限公司                                 | -                              | -                          | -                       | -                              | ( 57,085 )            | 94.18               | ( 53,028 )<br>(2)B.    | 328,173    | -       |
| 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       | 25,320<br>(USD 800,000)        | (3) 南寶高新投資有限公司                                 | -                              | -                          | -                       | -                              | ( 2,309 )             | 100                 | ( 2,309 )<br>(2)B.     | 10,803     | -       |
| 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        | 290,654<br>(USD 9,183,368)     | (3) 南寶高新投資有限公司                                 | -                              | -                          | -                       | -                              | ( 8,479 )             | 94.55               | ( 7,968 )<br>(2)B.     | 267,643    | -       |
| 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       | 205,725<br>(USD 6,500,000)     | (3) 南寶高新投資有限公司                                 | -                              | -                          | -                       | -                              | 10,654                | 70                  | ( 16,988 )<br>(2)B.    | 456,223    | -       |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 ( 註 4 ) | 經濟部投審會<br>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 ) |
|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| \$ 2,185,246<br>(USD 69,044,102) | \$ 4,289,066<br>(USD 135,515,525) | \$ 9,218,502               |

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：

$$\$15,364,170 \times 60\% = \$9,218,502$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 31.65 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.523 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 113 年 1 月 1 日至 9 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<br>（ 註 ） |
|--------------|----------------------------------|---------|---------|----------------|-----------------|---------|-----------------------------------|-------------|---------------|--------------------------------|--------------------|
|              |                                  |         | 進（銷）貨   | 金 額（註）         | 佔總進銷貨<br>之比率（%） | 授 信 期 間 | 單 價                               | 授 信 期 間     | 餘 額（註）        | 佔 總 應 收<br>（付）票 據、<br>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     | （ \$ 197,157 ） | （ 4 ）           | 月結 90 天 | 相 當                               | 相 當         | \$ 65,225     | 3                              | \$ 17,073          |
| 佛山南寶高盛高新材料公司 | 南寶樹脂（佛山）有限公司                     | 同一最終母公司 | 銷 貨     | （ 52,344 ）     | （ 3 ）           | 月結 90 天 | 相 當                               | 相 當         | 20,437        | 2                              | -                  |
|              | PT. Indo Nan Pao Resins Chemical | 同一最終母公司 | 銷 貨     | （ 16,981 ）     | （ 1 ）           | 月結 90 天 | 相 當                               | 相 當         | 5,469         | 1                              | -                  |
| 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    | （ 257,811 ）    | （ 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 | 101,965       | 100                            | -                  |
| 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     | （ 75,939 ）     | （ 4 ）           | 月結 90 天 | 相 當                               | 相 當         | 31,180        | 5                              | -                  |
| 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     | （ 33,286 ）     | （ 10 ）          | 月結 90 天 | 相 當                               | 相 當         | 16,503        | 15                             | -                  |
| 南寶樹脂（中國）有限公司 | 南寶樹脂（佛山）有限公司                     | 同一最終母公司 | 銷 貨     | （ 28,461 ）     | （ 9 ）           | 月結 90 天 | 相 當                               | 相 當         | 14,235        | 13                             | -                  |
|              | 常熟裕博高分子材料有限公司                    | 同一最終母公司 | 銷 貨     | （ 14,662 ）     | （ 4 ）           | 月結 90 天 | 相 當                               | 相 當         | 5,957         | 3                              | -                  |

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 113 年 1 月 1 日至 9 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                                       | 與交易人係之關係<br>(註1)         | 交易往來情形       |            |                       | 佔合併總營收或總資產之比率% |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------|------------|-----------------------|----------------|
|                                              |                                          |                                              |                          | 科目           | 金額(註2)     | 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     | \$ 868,968 |                       | 3              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 1,309,056  | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | 8              |
|                                              |                                          | 南寶樹脂（佛山）有限公司                                 | 1                        | 應收帳款－關係人     | 65,225     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 197,157    | 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     | 246,846    |                       | 1              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 588,148    | 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     | 52,904     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 365,860    | 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     | 17,989     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 58,164     | 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     | 95,713     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 340,487    | 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     | 28,493     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 83,756     | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | -              |
| 1                                            | Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. | 南寶先進材料公司                                     | 1                        | 應收帳款－關係人     | 18,651     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 47,969     | 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    | 664,650    |                       | 2              |
|                                              |                                          | Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.    | 1                        | 銷貨收入         | 15,915     | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | -              |
|                                              |                                          | Nan Pao Overseas Holdings Ltd.               | 1                        | 其他應付款－關係人    | 917,850    |                       | 3              |
|                                              |                                          | PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.   | 3                        | 應收帳款－關係人     | 37,621     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 86,399     | 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     | 20,499     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 47,648     | 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     | 36,985     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 68,738     | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | -              |
|                                              |                                          | 福清南寶樹脂有限公司                                   | 3                        | 應收帳款－關係人     | 31,180     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 75,939     | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | -              |
|                                              |                                          | 3                                            | Nan Pao Resins (HK) Ltd. | 南寶樹脂（東莞）有限公司 | 3          | 其他應付款－關係人             | 101,965        |
|                                              |                                          |                                              |                          | 加工費          | 257,811    | 無同類產品價格可供比較，月結 90 天付款 | 2              |
| Nan Pao Philippines Export Inc.              | 3                                        |                                              |                          | 應收帳款－關係人     | 14,305     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 44,646     | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | -              |
| Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd. | 3                                        |                                              |                          | 應收帳款－關係人     | 16,049     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 42,305     | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | -              |
| Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.          | 3                                        |                                              |                          | 應收帳款－關係人     | 21,276     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 54,864     | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | -              |
| PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.   | 3                                        |                                              |                          | 應收帳款－關係人     | 21,068     |                       | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         | 38,114     | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | -              |
| Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.     | 3                                        |                                              |                          | 銷貨收入         | 16,348     | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款   | -              |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         |            |                       |                |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         |            |                       |                |
|                                              |                                          |                                              |                          | 銷貨收入         |            |                       |                |

( 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<br>(註1) | 交易往來情    |           |                     | 佔合併總營收<br>或總資產之比率% |
|----|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------|-----------|---------------------|--------------------|
|    |                                              |                                              |                 | 科目       | 金額(註2)    | 交易條件                |                    |
| 4  | Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.          | PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.   | 3               | 應收帳款－關係人 | \$ 62,307 |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 118,442   | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | 1                  |
|    |                                              | Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd. | 3               | 應收帳款－關係人 | 86,353    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 93,431    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | 1                  |
|    |                                              | Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.     | 3               | 應收帳款－關係人 | 50,522    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 226,649   | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | 1                  |
| 5  | 佛山南寶高盛高新材料公司                                 | Nan Pao Resins International Ltd.            | 3               | 應收帳款－關係人 | 32,707    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 67,475    | 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 | 26,310    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 41,684    | 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 | 20,437    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 52,344    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | -                  |
| 6  | Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd. | PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.   | 3               | 銷貨收入     | 16,981    | 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 | 111,536   |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 281,939   | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | 2                  |
|    |                                              | Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.          | 3               | 應收帳款－關係人 | 23,811    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 92,646    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | 1                  |
|    |                                              | 福清南寶樹脂有限公司                                   | 3               | 應收帳款－關係人 | 14,235    |                     | -                  |
| 7  | 南寶樹脂(中國)有限公司                                 |                                              |                 | 銷貨收入     | 28,461    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | -                  |
|    |                                              | 南寶樹脂(中國)有限公司                                 | 3               | 應收帳款－關係人 | 16,503    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 33,286    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | -                  |
|    |                                              | 常熟裕博高分子材料有限公司                                | 3               | 銷貨收入     | 14,662    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | -                  |
|    |                                              | 宇威材料科技公司                                     | 3               | 應收帳款－關係人 | 40,655    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 114,755   | 按一般交易價格計價，月結 60 天收款 | 1                  |
| 8  | 南寶精細材料公司                                     | Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.     | 3               | 銷貨收入     | 12,497    | 按一般交易價格計價，月結 60 天收款 | -                  |
|    |                                              | Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.          | 3               | 應收帳款－關係人 | 31,596    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 54,096    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | -                  |
|    |                                              | PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.   | 3               | 應收帳款－關係人 | 14,784    |                     | -                  |
|    |                                              |                                              |                 | 銷貨收入     | 47,634    | 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     | 32,269    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | -                  |
| 11 | Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.        | RLA Polymers Pty Ltd                         | 3               | 銷貨收入     | 13,050    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | -                  |
|    |                                              | 南寶化學公司                                       | 2               | 銷貨收入     | 13,269    | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | -                  |

註1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 9 月 30 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                 | 11,138,947    | 9.23%   |
| 銓德投資有限公司                 | 10,065,298    | 8.34%   |
| 廣榮投資有限公司                 | 8,868,132     | 7.35%   |
| 裕典科技股份有限公司               | 8,732,000     | 7.24%   |
| 寶望投資有限公司                 | 7,878,068     | 6.53%   |
| 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%   |

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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十一

單位：新台幣千元

|                                  | 土 地                 | 土 地 改 良 物        | 建 築 物               | 機 器 設 備             | 運 輸 設 備           | 其 他 設 備             | 未 完 工 程 及<br>待 驗 設 備 | 合 計                  |
|----------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <u>成 本</u>                       |                     |                  |                     |                     |                   |                     |                      |                      |
| 113 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 1,185,389        | \$ 26,256        | \$ 3,725,688        | \$ 3,637,838        | \$ 277,876        | \$ 1,340,966        | \$ 32,397            | \$ 10,226,410        |
| 由企業合併取得                          | -                   | -                | -                   | 17,212              | 3,326             | 711                 | -                    | 21,249               |
| 增 添                              | -                   | 600              | 9,516               | 105,748             | 22,063            | 86,394              | 84,685               | 309,006              |
| 處 分                              | -                   | -                | ( 3,303 )           | ( 42,546 )          | ( 20,760 )        | ( 13,178 )          | ( 82 )               | ( 79,869 )           |
| 重 分 類                            | -                   | -                | -                   | 29,491              | -                 | 7,757               | ( 37,248 )           | -                    |
| 淨兌換差額                            | 994                 | 100              | 69,455              | 80,620              | 5,510             | 12,520              | 1,148                | 170,347              |
| 113 年 9 月 30 日餘額                 | <u>\$ 1,186,383</u> | <u>\$ 26,956</u> | <u>\$ 3,801,356</u> | <u>\$ 3,828,363</u> | <u>\$ 288,015</u> | <u>\$ 1,435,170</u> | <u>\$ 80,900</u>     | <u>\$ 10,647,143</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>                   |                     |                  |                     |                     |                   |                     |                      |                      |
| 113 年 1 月 1 日餘額                  | \$ -                | \$ 13,064        | \$ 1,063,203        | \$ 2,301,491        | \$ 209,810        | \$ 830,489          | \$ -                 | \$ 4,418,057         |
| 折舊費用                             | -                   | 2,040            | 87,877              | 194,697             | 18,663            | 90,929              | -                    | 394,206              |
| 處 分                              | -                   | -                | ( 2,190 )           | ( 39,496 )          | ( 19,796 )        | ( 11,946 )          | -                    | ( 73,428 )           |
| 淨兌換差額                            | -                   | 16               | 27,461              | 45,646              | 3,679             | 7,485               | -                    | 84,287               |
| 113 年 9 月 30 日餘額                 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 15,120</u> | <u>\$ 1,176,351</u> | <u>\$ 2,502,338</u> | <u>\$ 212,356</u> | <u>\$ 916,957</u>   | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 4,823,122</u>  |
| 112 年 12 月 31 日及 113 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$ 1,185,389</u> | <u>\$ 13,192</u> | <u>\$ 2,662,485</u> | <u>\$ 1,336,347</u> | <u>\$ 68,066</u>  | <u>\$ 510,477</u>   | <u>\$ 32,397</u>     | <u>\$ 5,808,353</u>  |
| 113 年 9 月 30 日淨額                 | <u>\$ 1,186,383</u> | <u>\$ 11,836</u> | <u>\$ 2,625,005</u> | <u>\$ 1,326,025</u> | <u>\$ 75,659</u>  | <u>\$ 518,213</u>   | <u>\$ 80,900</u>     | <u>\$ 5,824,021</u>  |
| <u>成 本</u>                       |                     |                  |                     |                     |                   |                     |                      |                      |
| 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                              | -                   | 1,249            | 198,818             | 229,047             | 17,170            | 115,836             | ( 112,112 )          | 450,008              |
| 處 分                              | -                   | -                | ( 869 )             | ( 12,755 )          | ( 8,978 )         | ( 12,710 )          | -                    | ( 35,312 )           |
| 重 分 類                            | -                   | -                | -                   | -                   | -                 | ( 1,280 )           | -                    | ( 1,280 )            |
| 淨兌換差額                            | ( 139 )             | 57               | 43,130              | 34,915              | 3,468             | 4,257               | ( 428 )              | 85,260               |
| 112 年 9 月 30 日餘額                 | <u>\$ 1,185,161</u> | <u>\$ 26,241</u> | <u>\$ 3,788,359</u> | <u>\$ 3,590,388</u> | <u>\$ 281,334</u> | <u>\$ 1,330,954</u> | <u>\$ 21,556</u>     | <u>\$ 10,223,993</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>                   |                     |                  |                     |                     |                   |                     |                      |                      |
| 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                             | -                   | 2,015            | 81,512              | 168,390             | 17,306            | 85,743              | -                    | 354,966              |
| 處 分                              | -                   | -                | ( 733 )             | ( 12,191 )          | ( 8,392 )         | ( 12,125 )          | -                    | ( 33,441 )           |
| 重 分 類                            | -                   | -                | -                   | -                   | -                 | ( 263 )             | -                    | ( 263 )              |
| 淨兌換差額                            | -                   | 10               | 16,903              | 22,754              | 2,333             | 3,006               | -                    | 45,006               |
| 112 年 9 月 30 日餘額                 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 12,403</u> | <u>\$ 1,064,488</u> | <u>\$ 2,272,450</u> | <u>\$ 208,445</u> | <u>\$ 808,587</u>   | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 4,366,373</u>  |
| 112 年 9 月 30 日淨額                 | <u>\$ 1,185,161</u> | <u>\$ 13,838</u> | <u>\$ 2,723,871</u> | <u>\$ 1,317,938</u> | <u>\$ 72,889</u>  | <u>\$ 522,367</u>   | <u>\$ 21,556</u>     | <u>\$ 5,857,620</u>  |