



股票代號：4766

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.

一〇八年度年報 2019 Annual Report

查詢本年報網址

本公司：<http://www.nanpao.com/>
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

中華民國一〇九年四月三十日 刊印

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	林昆縉	郭森茂
職稱	財務管理總處 協理	接著劑事業總處 執行總經理
聯絡電話	(06)795-4766	(06)795-4766
電子信箱	IR@nanpao.com	IR@nanpao.com

二、 總公司、工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	(06)795-2801
一廠	台南市西港區中山路 521 號	(06)795-6634
五廠	台南市西港區中山路 506 號	(06)795-2719
寶立廠	台南市西港區中山路 508、510 號	(06)795-2719

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱	中國信託商業銀行 代理部
地址	台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網址	http://www.ctbcbank.com/
電話	(02)6636-5566

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名	廖鴻儒、龔俊吉
事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
地址	台南市中西區永福路一段 189 號 13 樓
網址	http://www.deloitte.com.tw/
電話	(06)213-9988

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、 公司網址：<http://www.nanpao.com/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	58
六、更換會計師資訊	59
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	59
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	59
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	62
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	63
肆、募資情形	64
一、資本及股份	64
二、公司債辦理情形	67
三、特別股辦理情形	67
四、海外存託憑證辦理情形	67
五、員工認股權憑證辦理情形	67
六、限制員工權利新股辦理情形	67
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
八、資金運用計畫執行情形	67
伍、營運概況	68
一、業務內容	68
二、市場及產銷概況	79
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	84
四、環保支出資訊	84
五、勞資關係	86
六、重要契約	87

陸、財務概況	90
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	90
二、最近五年財務分析.....	94
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	97
四、最近年度財務報告.....	97
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	97
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	97
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	98
一、財務狀況.....	98
二、財務績效.....	99
三、現金流量.....	100
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	100
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	100
六、風險事項分析.....	101
七、其他重要事項.....	104
捌、特別記載事項	105
一、關係企業相關資料.....	105
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	125
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	125
四、其他必要補充說明事項.....	125
玖、最近年度截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	125
附錄一、108年度合併財務報表.....	126
附錄二、108年度個體財務報表.....	216

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國108年，本公司整體獲利表現亮眼，因持續的營收增長、更佳的产品組合及原物料價格持穩，對獲利帶來了正面影響，主要營收成長動能來自鞋用黏著劑和衛材用膠，我們預期這兩個產品別的成长動能會持續維持，與此同時南寶集團針對「國際化」的全球布局發展仍持續進行，不斷提高市場佔有率來支撐營業額之穩定成長。茲將本公司及子公司108年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

一、108年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

108年合併營業額為新台幣171.14億元，較前一年成長6.81%；營業毛利為新台幣47.18億元，較前一年成長23.90%；營業淨利為新台幣16.82億元，較前一年成長86.68%；稅後淨利新台幣13.15億元，較前一年成長83.53%；稅後每股盈餘為新台幣10.19元。

單位：新台幣千元(惟每股盈餘為元)

項 目	108 年度		107 年度		增(減)變動		
	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入淨額	17,113,546	100	16,022,220	100	1,091,326	6.81	
營業毛利	4,717,529	28	3,807,414	24	910,115	23.90	
營業利益	1,682,029	10	901,010	6	781,019	86.68	
稅前淨利	1,792,682	11	1,035,812	7	756,870	73.07	
稅後淨利	1,315,224	8	716,630	5	598,594	83.53	
淨利歸屬於	本公司業主	1,228,200	7	672,775	4	555,425	82.56
	非控制權益	87,024	1	43,855	1	43,169	98.44
基本每股盈餘(元)	10.19		6.15		4.04		65.69

(二) 預算執行情形：本公司未公開財務預測，故無預算執行分析資料。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元；%

項目	108 年度	107 年度
營業活動之淨現金流入	1,863,989	155,920
投資活動之淨現金流出	(1,335,454)	(688,274)
籌資活動之淨現金流入(出)	(327,022)	307,123
資產報酬率(%)	7.63	4.67
權益報酬率(%)	12.58	7.76
稅前純益佔實收資本比率(%)	148.68	85.91
純益率(%)	7.69	4.47

(四) 研究發展狀況

本公司為持續成長及提升創新實力，積極參與產學合作，每年投資2~3%的研究經費於人力的長期培訓及專業化，108年投入之研發費用約占合併營業收入2.61%。主要研發成員透過不斷突破、創新及積極研發，加速開發高附加價值之新產品，並且強化競爭優勢及創造企業新價值，近程以「環保、節能及減碳」為主要研發方向與目標，運用高分子與合成應用技術為基石擴展研發綠色環保材料等新產品及新技術，中長期則整合集團之研究資源與核心專長，聚焦生質發泡材、無氟撥水劑和低熔點聚酯紗產業，積極開發創新製程及新材料，以期能不斷提升公司永續經營的驅動力，為減緩全球暖化而導致氣候變遷，研發創新總處與營運管理總處以減碳製程與降低廢棄物為重要開發方向。

二、109 年度營業計劃概要

上半年度由於新冠肺炎疫情發展，已可合理預期對營業計劃造成之影響，本公司預估 109 年度接著劑及塗料產品之銷售量為 17~18 萬噸，惟在保守以待之餘，仍持續深耕現有市場，整合各項資源，拓展生產基地及布局新區域，主要產銷政策如下：

- (1) 鞋用黏著劑和衛材用膠為關鍵驅動因素，預期產品價格維持穩定。鞋用黏著劑的主要成長動能來自對一線國際品牌和中國本地品牌市佔率的增加；特殊黏著劑的主要成長動能則來自中國大陸本土消費產品對熱熔膠的需求，其應用有尿布、家電用品及壓敏黏著產品。
- (2) 為進一步發展碳纖維複合材料及成型品業務，規劃於大陸江蘇省合資興建專業碳纖維複合材料及成型品供應廠，提供碳纖維複合材料及相關成型應用之供應，有利於本公司未來穩健發展。
- (3) 因應疫情影響，規劃導入異地生產策略，目標為原物料多來源且來源多國家，同時強化供應商管理，以建立彈性供應鏈。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 109 年，面對外在經濟景氣的不確定性，本公司將以「領先、誠信、團結、效率」之立業精神為經營發展的最高指導原則，無論在經營管理、生產製造或善盡環境保護及社會關懷等議題均以此為基礎，落實公司治理理念及實踐企業社會責任，並堅持「品質第一、技術領先、服務至上」的品質政策，持續追求技術創新，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，將外部環境不利因素影響降至最低，以保持營運成長及獲利表現。

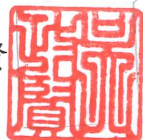
在地球暖化及環境污染日益嚴重的影響下，本公司堅持永續發展的目標，在多年前即投入大量資源發展水性化、低污染的產品，並朝綠色化學產業大步邁進，持續投入綠色產品研發及生產技術，持續降低有機溶劑及有害環境的化學物使用量，於 107 年正式推出以循環經濟作為設計概念之「綠色循環鞋面」、「綠色生質材料」和「熱塑性碳纖維複合材料」等可以將終端產品回收重複製造的綠色循環經濟商機，本公司也肩負環境保護的使命與信念，持續監控並減少碳排放量、廢水以及廢棄物量，以落實標準環境管理系統，並致力於環境保護工作。

因應瞬息萬變之經營環境，本公司將以「創新」、「持續改善」作為企業維持永續發展的基石，成為各產業不可或缺的策略夥伴，同時始終秉持誠懇踏實和透明公開的原則，期許能持續締造優良的經營實績，創造更大之企業價值，以回饋股東對本公司的支持。

謹祝各位股東

身體健康、萬事如意！

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



貳、公司簡介

一、 設立日期：民國 52 年 10 月 2 日。

二、 公司沿革

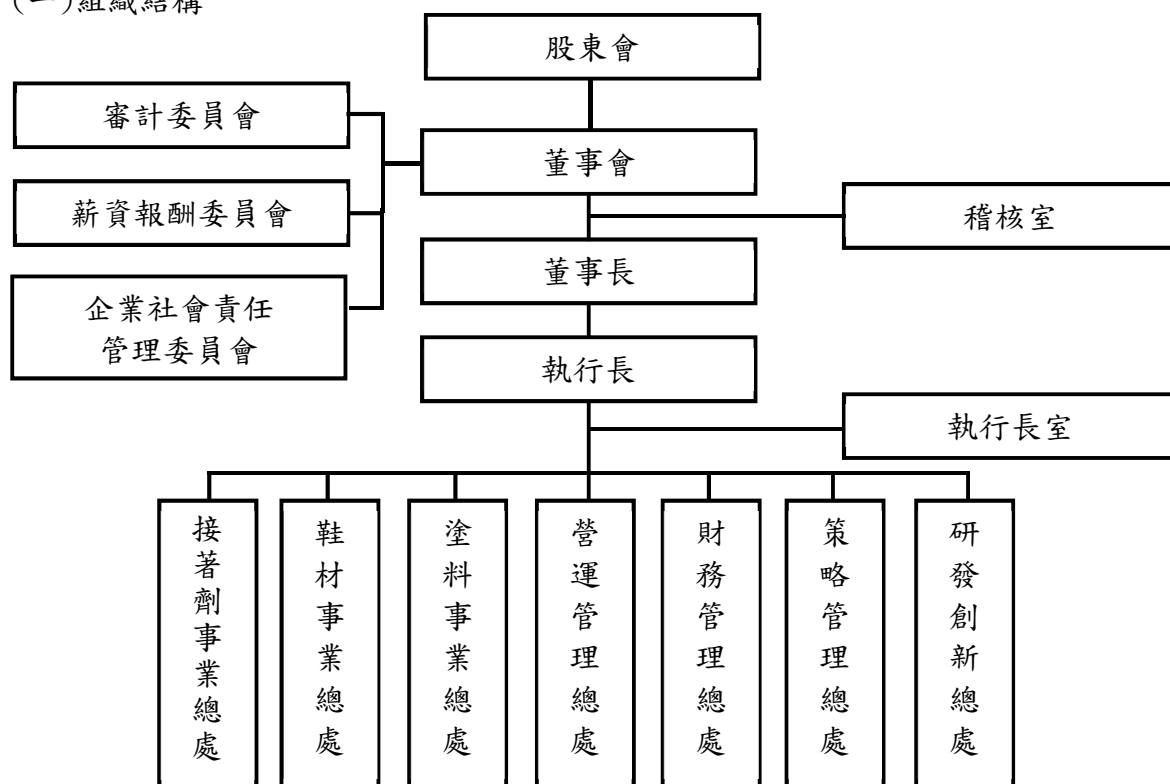
年度	重要記事
52 年	公司創立
53 年	台灣第一家生產水泥漆-815
54 年	生產鞋用膠
57 年	生產接枝型氣平橡膠接著劑
60 年	設立研究所
62 年	與西德赫司特公司(Hoechst)合作設立寶立樹脂股份有限公司，生產水性樹脂 生產不飽和多元酯樹脂及合成皮用PU樹脂
70 年	合併寶立樹脂股份有限公司，生產油性漆與水性漆 拜耳授權製造矽利康填縫劑
71 年	參加NOVA國際塗料組織 生產化學施套與熱熔膠片
72 年	法國Ripolin公司授權製造粉體塗料
73 年	與日本早川橡膠公司合作生產防水材料及填縫材
76 年	成立泰南寶樹脂化學股份有限公司
80 年	生產粉體塗料用聚酯樹脂
81 年	生產水性皮革補強用樹脂
82 年	成立福清南寶樹脂有限公司
83 年	成立印尼南寶樹脂化學股份有限公司 生產水性填縫劑
84 年	通過SGS Yarsley ISO9002驗證 生產染整工業用水性PU樹脂
85 年	成立南寶樹脂(中國)有限公司
86 年	生產鞋用水性膠
87 年	生產無三苯型接著劑 生產防火塗料
88 年	成立南寶樹脂(越南)有限公司 通過SGS ISO14001驗證 生產鞋材用水性處理劑、塑膠材料用水性塗料
89 年	通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統驗證
92 年	通過SGS Yarsley ISO 9001：2000認證 通過經濟部標準檢驗局ISO 9001：2000認證 生產轉印用粉體塗料、電子用抗焊塗料 集團分割，切割出南寶科技、南寶國際生物科技、南寶實業，集團專注發展 化工本業
93 年	成立南寶樹脂(佛山)有限公司
94 年	南寶樹脂改新商標 集團劃分事業部
95 年	成立南寶樹脂社會福利慈善事業基金會 成立南寶電子材料股份有限公司

年度	重要記事
96年	成立南寶化學股份有限公司 生產反應型PU熱融膠、非鉻型水性金屬抗指紋表面處理劑
97年	榮獲職訓局「2008年度職業訓練績優單位獎」 815乳膠漆 榮獲內政部「綠建築標章」 成立尹德麗聲國際發展股份有限公司
98年	水性白膠榮獲內政部「綠建築標章」 成立南寶應用材料股份有限公司
99年	成立佛山南寶高盛高新有限公司 成立博聚科技股份有限公司 投資源富生物科技股份有限公司
100年	成立南寶樹脂(東莞)有限公司 成立菲律賓南寶有限公司
101年	815家好漆榮獲內政部「綠建築標章」 成立印度南寶有限公司
102年	水性白膠榮獲行政院環保署「產品碳足跡標籤證書」 成立南寶高新材料有限公司 成立澳洲南寶有限公司
103年	併購王子製藥股份有限公司 併購澳洲RLA控股有限公司 成立南寶材料越南有限公司(南越大登廠) 台灣熱熔膠生產廠取得國家清潔生產評估系統合格證書與綠色工廠標章證書
104年	成立南寶先進材料股份有限公司，正式進入光學膠市場 成立南通南寶樹脂材料有限公司
105年	尹德麗聲國際發展股份有限公司更名為台灣艾富克股份有限公司 成立南寶高新材料越南有限公司(北越寧平廠) PSA廠落成
106年	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行及登錄興櫃 水性PU分散液獲頒 SGS ISO/TS14067查驗聲明書 越南大登廠獲得美國綠建築協會LEED金級認證 成立南寶昆山電子商務有限公司
107年	成立南寶樹脂材料(郁南)有限公司 環保水性強力膠105G取得台灣綠建材標章及新加坡綠色標章 臺灣證券交易所股份有限公司核准股票上市
108年	榮獲Nike首屆WHQ Campus全球化工大會「最佳票選膠藥水供應商」 碳纖複材事業部獲得 AS9100:D 航太品質管理系統授證 成立南寶樹脂(香港)有限公司 成立南寶菲律賓國際貿易公司

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	主要職能
執行長室	訂定公司願景和行動計畫，帶領團隊實現短期、長期目標；遵循公司治理、道德準則、法規和環保政策，確保公司永續發展；落實人力發展，培養接班團隊，建構公司永續經營；執行董事會決議之事項。
研發創新總處	配合公司及各事業部的需要，開發相關新產品、現有產品品質改善、成本降低；探索長期發展之技術、產品和事業，進行技術合作及引進配合評估。
策略管理總處	制定公司發展策略，統籌公司人資、IT、事業投資、企業社會責任等相關工作，以達成公司營收及利潤目標，並確保組織有效運作及未來持續成長。
財務管理總處	負責公司財務及會計策略的制定、財務及會計管理工作，擬定公司財務及會計計劃，籌集公司帳務、稅務、及資金管理。
營運管理總處	統籌公司生產、採購、廠務、業務行政等事務，協助各事業部運作，以達成公司相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
塗料事業總處	制定塗料事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
鞋材事業總處	制定鞋材事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
接著劑事業總處	制定接著劑事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
稽核室	制訂及改進公司內部控制制度；以及規劃並執行公司各項制度運作之稽核，定期提出報告，並追蹤改善。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1、董事資料：

109年4月18日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	吳政賢	男	106.05.16	三年	103.06.27	455,456	0.44	441,808	0.37	196,014	0.16	-	-	清華大學應化所碩士 清華大學化學系 南寶樹脂化學工廠(股)公司總經理兼任 接著劑事業部執行總經理	註5	無	無	無
董事	中華民國	寶建企業股份有限公司	-	106.05.16	三年	97.12.12	20,789,459	20.09	10,920,248	9.06	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	中華民國	張佳栗(註1)	男	106.11.01	三年	106.11.01	-	-	-	-	-	-	-	-	英國 SOUTH FIELDS COLLEGE 製鞋科 寶成國際集團全球供應鏈管理總部 副總經理	註6	無	無	無
	中華民國	蔡乃湧(註2)	男	108.11.29	三年	108.11.29	-	-	-	-	-	-	-	-	鹿港國中 寶成國際集團全球供應鏈管理總部 副總經理	註7	無	無	無
董事	中華民國	廣榮投資有限公司	-	106.05.16	三年	103.06.27	8,644,248	8.35	8,868,132	7.36	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	中華民國	許明現	男	106.05.16	三年	103.06.27	473,737	0.46	483,211	0.40	121,554	0.10	-	-	成功大學工管所碩士 中山大學企業管理系 南寶樹脂化學工廠(股)公司副總經理	註8	無	無	無
董事	中華民國	廣榮投資有限公司	-	106.05.16	三年	103.06.27	8,644,248	8.35	8,868,132	7.36	-	-	-	-	-	-	無	無	無
	中華民國	劉奇林	男	106.05.16	三年	103.06.27	181,787	0.18	185,643	0.15	-	-	-	-	東吳大學會計系 鼎信顧問有限公司副總經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司總經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司財務長	註9	無	無	無
董事	中華民國	廣榮投資有限公司	-	106.05.16	三年	103.06.27	8,644,248	8.35	8,868,132	7.36	-	-	-	-	-	-	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
	中華民國	張國榮(註3)	男	107.04.12	三年	107.04.12	436,447	0.40	421,447	0.35	188,515	0.16	-	-	成功大學工業管理系 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業部 執行總經理	註10	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳雲(註4)	男	106.12.12	三年	106.12.12	-	-	-	-	-	-	-	-	日本東京大學工學部合成化學研究所博士 清華大學高分子研究所碩士 東海大學化工系 成功大學化學工程系特聘教授	-	無	無	無
獨立董事	中華民國	江雍正(註4)	男	106.12.12	三年	106.12.12	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系 台灣高雄地方法院法官 台灣高等法院高雄分院法官 正邦/正陽聯合律師事務所律師	註11	無	無	無
獨立董事	中華民國	李宜熹(註4)	男	106.12.12	三年	106.12.12	-	-	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理研究所博士、碩士 東海大學企業管理系 東吳大學財務工程與精算數學系專任 助理教授 中國信託商業銀行全球資本市場事業總處 金融科技顧問 國立政治大學商學院金融科技研究中心 開放金融創新實驗室副執行長 國立政治大學商學院金融科技研究中心 區塊鏈實驗室副執行長 國立高雄科技大學金融學系專任助理教授 國立中山大學財務管理學系兼任助理教授 志方財務顧問有限公司總經理	-	無	無	無

註1：法人董事寶建企業股份有限公司於106年11月1日改派董事代表人(舊任代表人：盧金柱；新任代表人：張佳粟)。

註2：法人董事寶建企業股份有限公司於108年11月29日改派董事代表人(舊任代表人：張佳粟；新任代表人：蔡乃湧)。

註3：法人董事廣榮投資有限公司於107年4月12日改派董事代表人(舊任代表人：李柱雄；新任代表人：張國榮)。

註4：本公司於106年12月12日選任獨立董事並設置審計委員會，監察人自然解任。

註5：台灣艾富克股份有限公司董事長、南寶應用材料股份有限公司董事長、Nan Pao Overseas Holdings Ltd.董事、Nan Pao Group Holdings Ltd.董事、Treasure Wealth (HK) Ltd.董事、Greatwill Materials (HK) Ltd.董事、Ongoing Profits Ltd.董事、Rising Sun Associates Ltd.董事、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.董事、Goldford Investments Ltd.董事、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.董事、Eastlion Enterprises Ltd.董事、南寶樹脂(東莞)有限公司董事、Nan Pao Resins

Development Ltd.董事、東莞佳勤電子有限公司董事、NP Australia Pty. Ltd.董事、RLA Polymers Pty. Ltd.董事、RLA Polymers (M) SDN. BHD.董事、南寶高新投資有限公司董事、南通南寶樹脂材料有限公司董事、南寶(昆山)電子商務有限公司董事、南寶樹脂(郝南)有限公司董事、Nan Pao Resins (HK) Limited 董事、Profit Land Ltd.董事、南寶樹脂(佛山)有限公司董事、All Saints Enterprises Ltd.董事、南寶樹脂(中國)有限公司董事、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.董事、福清南寶樹脂有限公司董事、Thai Nan Pao Investments Ltd.董事、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.董事、ITLS Holding Pte. Ltd.董事、ITLS (Malaysia) SDN. BHD.董事、ITLS-SB SDN. BHD.董事、Nanpao Advanced Materials Vietnam co.,Ltd.董事、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.監察人、PT. ITLS Indonesia 監察人。

註 6：寶成國際集團全球供應鏈管理總部副總經理、三芳化學工業(股)公司法人董事代表人。

註 7：寶成國際集團全球供應鏈管理總部副總經理、日勝化工(股)公司、彰洋材料股份有限公司、立茂數位印刷股份有限公司法人董事代表人。

註 8：Greatwill Materials (HK) Ltd.董事、Ongoing Profits Ltd.董事、Rising Sun Associates Ltd.董事、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.董事、Goldford Investments Ltd.董事、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.董事、Eastlion Enterprises Ltd.董事、南寶樹脂(東莞)有限公司董事、Nan Pao Resins Development Ltd.董事、Nan Pao Resins International Ltd.董事、南寶高新投資有限公司董事、南通南寶樹脂材料有限公司董事、南寶(昆山)電子商務有限公司董事、Nan Pao Resins (HK) Limited 董事、Giant Profit Development Ltd.董事、All Saints Enterprises Ltd.董事、南寶樹脂(中國)有限公司董事、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.董事、Wealth Castle Development Ltd.董事、福清南寶樹脂有限公司董事、Thai Nan Pao Investments Ltd.董事、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.董事、王子製藥股份有限公司董事、Nanpao Advanced Materials Vietnam co.,Ltd.董事、佛山南寶高盛高新材料有限公司監察人、東莞佳勤電子有限公司監察人、南寶樹脂(郝南)有限公司監察人、南寶樹脂(佛山)有限公司監察人、南寶電子材料股份有限公司監察人。

註 9：福富祿(股)公司法人董事代表人暨董事長、統新光訊(股)公司法人董事代表人暨董事長、勝寶文化基金會董事長、ITLS Holding Pte. Ltd.董事、ITLS (Malaysia) SDN. BHD.董事、ITLS-SB SDN. BHD.董事。

註 10：南寶電子材料股份有限公司董事長。

註 11：南和興產股份有限公司法人董事代表人、隆大營建事業股份有限公司獨立董事。

表一：法人股東之主要股東

109 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
寶建企業股份有限公司	英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	100%
廣榮投資有限公司	薩摩亞商廣榮投資發展有限公司	100%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109 年 4 月 18 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	Key International Co., Ltd.	100%
薩摩亞商廣榮投資發展有限公司	Worthy Virtue Electronic Industrial Co., Ltd.	100%

2、董事所具備之專業知識及獨立性之情形：

109年4月18日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公 司業務所需之國家 考試及格領有證書 之專門職業及技術 人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
吳政賢				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
寶建企業股份有限公司，代表人：蔡乃湧				✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		0
廣榮投資有限公司，代表人：許明現				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
廣榮投資有限公司，代表人：劉奇林				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
廣榮投資有限公司，代表人：張國榮				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳雲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
江雍正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李宜熹	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月18日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	許明現	男	105.12.15	483,211	0.40	121,554	0.10	—	—	成功大學工管所 中山大學企業管理系 南寶樹脂化學工廠(股)公司副總經理	註1	無	無	無
鞋材事業總處 執行總經理	中華民國	蔡肇倩	男	106.01.01	159,293	0.13	—	—	—	—	中山大學EMBA 東海大學化學系 南寶樹脂化學工廠(股)公司接著劑事業部 副總經理	註2	無	無	無
塗料事業總處 執行總經理	中華民國	蔡益發	男	103.04.01	32,464	0.03	—	—	—	—	崑山工專化工科 南寶樹脂化學工廠(股)公司塗料事業部 副總經理	註3	無	無	無
接著劑事業總處 執行總經理	中華民國	郭森茂	男	106.01.01	77,616	0.06	—	—	—	—	成功大學化工所碩士 台北科技大學化工系 南寶樹脂化學工廠(股)公司接著劑事業部 協理 南寶樹脂化學工廠(股)公司接著劑事業總處 副總經理	註4	無	無	無
營運管理總處 總經理	中華民國	洪仲原	男	106.01.01	246,388	0.20	—	—	—	—	中興大學應數系 南寶樹脂化學工廠(股)公司人事襄理 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業部 執行總經理	無	無	無	無
財務管理總處 總經理	中華民國	劉奇林 (註9)	男	104.04.01	185,643	0.15	—	—	—	—	東吳大學會計系 鼎信顧問有限公司副總經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司總經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司財務長	註5	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
研發創新總處 創新發展部副總經理 (研發長)	中華民國	沈永清	男	105.04.01	25,500	0.02	—	—	—	—	交通大學應用化學博士 清華大學化學系碩士 中興大學化學系 工業技術研究院副研究員.正研究員.主任. 副組長 英國 Sheffield 大學訪問學者	註 6	無	無	無
研發創新總處 熱熔膠研發部 副總經理	中華民國	王斌	男	97.09.15	14,651	0.01	—	—	—	—	University of Massachusetts 化學博士 清華大學化學所碩士 淡江大學化學系 HB Fuller Company, R&D Chemist 大中華區 Tech Services Manager 3M Company, Senior Chemist, Imation Taiwan, Research Specialist 台灣水泥(股)公司, Chemists	無	無	無	無
塗料事業總處 塗料新市場開發部 副總經理	中華民國	陳志威	男	108.01.25	—	—	—	—	—	—	逢甲大學化工系 台灣卜內門化學工業(股)公司商務總經理 台灣阿克蘇諾貝爾塗料(股)公司商務總經理	無	無	無	無
鞋材事業總處 協理	中華民國	方怡仁	男	105.04.01	11,809	0.01	—	—	—	—	南台工專化工科 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業部 技服部經理	無	無	無	無
鞋材事業總處 國外業務處協理	中華民國	許晉福	男	108.11.11	308,666	0.26	3,000	0.00	—	—	中山大學 EMBA 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處 經理	無	無	無	無
鞋材事業總處 研發技術部協理	中華民國	洪森培	男	99.10.01	38,564	0.03	—	—	—	—	中原大學化學工程研究所碩士 中原大學化學工程系 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業部研發 經理	無	無	無	無
營運管理總處 鞋材生產部協理	中華民國	蔡明丁	男	108.11.11	9,500	0.01	—	—	—	—	成功大學化學工程系 南寶樹脂化學工廠(股)公司營運管理總處 鞋材生產部經理	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
財務管理總處協理 (公司治理主管兼 財會主管)	中華民國	林昆縉 (註9)	男	105.05.03	6,120	0.01	—	—	—	—	東海大學會計系 安永會計師事務所領組 榮茂光學(股)公司管理處經理兼發言人 森師傅企業(股)公司財務長 美華泰(股)公司財務長	註7	無	無	無
策略管理總處 人資部協理	中華民國	李慧芬	女	105.04.01	33,883	0.03	—	—	—	—	Preston University EMBA 台北商專會計統科 偉創力(股)公司人資經理 台灣通用器材(股)公司聘僱經理	註8	無	無	無
策略管理總處 事業發展部協理	中華民國	羅元陽	男	107.04.12	14,280	0.01	—	—	—	—	中原大學數學系 碧悠電子工業(股)公司廠長 久尹(股)公司總經理特別助理 旺德富光電(股)公司總經理 金永瀚科技(股)公司總經理特助	無	無	無	無
研發創新總處 品質保證部協理	中華民國	林誌誠	男	107.11.08	—	—	—	—	—	—	成功大學化研所 中原大學化學系 稼望科技公司總經理 美商 AOI 寧波分公司製造中心特助、品保 中心處長 美商 AOI 祥茂分公司製造中心工程處 副處長、研發中心協理	無	無	無	無
研發創新總處 聚酯多元醇研發技術 部協理	中華民國	陳彥誠	男	107.11.08	7,000	0.01	—	—	—	—	中原大學化學系 中原大學化學研究所 長興材料工業(股)公司研發經理	無	無	無	無
稽核室 副理(稽核主管)	中華民國	杜志峰	男	105.03.21	12	0.00	—	—	—	—	中山大學人管所 實踐大學會計系 儒億科技(股)公司管理部課長 南寶樹脂化學工廠(股)公司稽核襄理	無	無	無	無

- 註 1：Greatwill Materials (HK) Ltd.董事、Ongoing Profits Ltd.董事、Rising Sun Associates Ltd.董事、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.董事、Goldford Investments Ltd.董事、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.董事、Eastlion Enterprises Ltd.董事、南寶樹脂(東莞)有限公司董事、Nan Pao Resins Development Ltd.董事、Nan Pao Resins International Ltd.董事、南寶高新投資有限公司董事、南通南寶樹脂材料有限公司董事、南寶(昆山)電子商務有限公司董事、Nan Pao Resins (HK) Limited 董事、Giant Profit Development Ltd.董事、All Saints Enterprises Ltd.董事、南寶樹脂(中國)有限公司董事、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.董事、Wealth Castle Development Ltd.董事、福清南寶樹脂有限公司董事、Thai Nan Pao Investments Ltd.董事、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.董事、王子製藥股份有限公司董事、Nanpao Advanced Materials Vietnam co.,Ltd.董事、佛山南寶高盛高新材料有限公司監察人、東莞佳勤電子有限公司監察人、南寶樹脂(郁南)有限公司監察人、南寶樹脂(佛山)有限公司監察人、南寶電子材料股份有限公司監察人。
- 註 2：南寶化學股份有限公司董事長、南寶先進材料股份有限公司董事長、Thai Nan Pao Investments Ltd.董事、Nan Pao Philippines Export Inc.董事、PT. Indo Nan Pao Resins ChemicalCo.,Ltd.監察人。
- 註 3：博聚科技股份有限公司董事長、Noroo-Nanpao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.董事、南寶電子材料股份有限公司董事、源富生物科技股份有限公司董事、南寶應用材料股份有限公司監察人、南寶高新投資有限公司監察人、南通南寶樹脂材料有限公司監察人、南寶(昆山)電子商務有限公司監察人、南寶樹脂(中國)有限公司監察人、福清南寶樹脂有限公司監察人。
- 註 4：Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.董事、NP Australia Pty. Ltd.董事、RLA Polymers Pty. Ltd.董事、RLA Polymers (M) SDN. BHD.董事、台灣艾富克股份有限公司董事、Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.董事、Nan Pao Philippines Export Inc.董事。
- 註 5：福富祿(股)公司法人董事代表人暨董事長、統新光訊(股)公司法人董事代表人暨董事長、勝寶文化基金會董事、ITLS Holding Pte. Ltd.董事、ITLS (Malaysia) SDN. BHD.董事、ITLS-SB SDN. BHD.董事。
- 註 6：明寶生物科技股份有限公司董事長、Profit Land Ltd.董事、王子製藥股份有限公司董事、南寶先進材料股份有限公司董事。
- 註 7：明寶生物科技股份有限公司董事、王子製藥(股)公司監察人、群創工業(股)公司監察人、統新法人監察人代表人。
- 註 8：南寶化學(股)公司董事、博聚科技股份有限公司監察人、王子製藥(股)公司監察人。
- 註 9：劉奇林於 109 年 1 月 17 日卸任並由林昆縉接任財務長。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度(108年度)董事、監察人之酬金

1、董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資業酬		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	吳政賢																					
董事	寶建企業(股)公司																					
	代表人：(註1)																					
	盧金柱(已卸任)																					
	張佳粟(已卸任)																					
	蔡乃湧																					
	廣榮投資有限公司	-	-	-	-	18,800	18,800	-	-	1.53%	1.53%	13,230	13,230	506	506	2,344	-	2,344	-	2.84%	2.84%	-
代表人：許明現																						
代表人：劉奇林																						
代表人：(註2)																						
李柱雄(已卸任)																						
張國榮																						
獨立董事	陳雲(註3)																					
	江雍正(註3)	540	540	-	-	1,200	1,200	-	-	0.14%	0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.14%	0.14%	-
	李宜熹(註3)																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：係參考同業之支給情形。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：法人董事寶建企業股份有限公司分別於106年11月1日及108年11月29日改派董事代表人(舊任代表人：盧金柱；新任代表人：張佳粟及舊任代表人：張佳粟；新任代表人：蔡乃湧)。

註2：法人董事廣榮投資有限公司於107年4月12日改派董事代表人(舊任代表人：李柱雄；新任代表人：張國榮)。

註3：本公司於106年12月12日選任獨立董事並於當日就任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳政賢、陳雲、 江雍正、李宜熹	吳政賢、陳雲、 江雍正、李宜熹	陳雲、江雍正、李宜熹	陳雲、江雍正、李宜熹
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	寶建企業(股)公司	寶建企業(股)公司	寶建企業(股)公司	寶建企業(股)公司
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	吳政賢、許明現、 劉奇林、張國榮	吳政賢、許明現、 劉奇林、張國榮
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	廣榮投資有限公司	廣榮投資有限公司	廣榮投資有限公司	廣榮投資有限公司
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	6 人	6 人	9 人	9 人

2、監察人之酬金

本公司於 106 年 12 月 12 日經股東臨時會增選獨立董事，並由獨立董事成立審計委員會取代監察人。故，107 年度已無支付監察人酬金。

(二)最近年度(108 年度)支付總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	許明現	15,778	15,778	6,608	6,608	10,612	10,612	3,536	-	3,536	-	2.97%	2.97%	-
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩													
塗料事業總處 執行總經理	蔡益發													
接著劑事業總處 執行總經理	徐智源(註)													
營運管理總處 總經理	洪仲原													
財務管理總處 總經理	劉奇林(註)													
鞋材事業總處 執總室副總經理	孔文賢(註)													
塗料事業總處 副總經理	陳裕仁(註)													
塗料事業總處 塗料新市場開發部副總經理	陳志威													
接著劑事業總處 副總經理	郭森茂													
接著劑事業總處 接著二處副總經理	張志堯(註)													
研發創新總處 副總經理(研發長)	李柱雄(註)													
研發創新總處 創新發展部副總經理	沈永清													
研發創新總處 熱熔膠研發部副總經理	王斌													

註：徐智源於109年3月26日卸任；劉奇林於109年1月31日卸任；孔文賢於108年9月30日卸任；陳裕仁於109年1月31日卸任；張志堯於108年3月18日卸任；李柱雄於108年4月30日卸任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳裕仁	陳裕仁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳志威、李柱雄	陳志威、李柱雄
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	郭森茂、孔文賢、蔡益發、 徐智源、洪仲原、沈永清、 劉奇林	郭森茂、孔文賢、蔡益發、 徐智源、洪仲原、沈永清、 劉奇林
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	許明現、蔡肇倩、王斌	許明現、蔡肇倩、王斌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張志堯	張志堯
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	14 人	14 人

(三)最近年度(108 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日/單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	執行長	許明現	-	7,384	7,384	0.60%
	鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩				
	塗料事業總處 執行總經理	蔡益發				
	接著劑事業總處 執行總經理	徐智源(註 1)				
	營運管理總處 總經理	洪仲原				
	財務管理總處 總經理	劉奇林(註 1)				
	鞋材事業總處 執總室副總經理	孔文賢(註 1)				
	塗料事業總處 副總經理	陳裕仁(註 1)				
	塗料事業總處 塗料新市場開發部副總經理	陳志威				
	接著劑事業總處 副總經理	郭森茂				
	接著劑事業總處 接著二處副總經理	張志堯(註 1)				
	研發創新總處 副總經理(研發長)	李柱雄(註 1)				
	研發創新總處 創新發展部副總經理	沈永清				
	研發創新總處 熱熔膠研發部副總經理	王斌				
	鞋材事業總處 協理	方怡仁				
	鞋材事業總處 協理	方士豪(註 1)				
	鞋材事業總處 國外業務處協理	許晉福				
	鞋材事業總處 研發技術部協理	洪森培				
	營運管理總處 鞋材生產部協理	蔡明丁				
	財務管理總處 協理(會計主管)	林昆縉				
	策略管理總處 人資部協理	李慧芬				
	策略管理總處 事業發展管理部協理	羅元陽				
	研發創新總處 品質保證部協理	林誌誠				
研發創新總處 聚酯多元醇研發技術部協理	陳彥誠					

註 1：徐智源於 109 年 3 月 26 日卸任；劉奇林於 109 年 1 月 31 日卸任；孔文賢於 108 年 9 月 30 日卸任；陳裕仁於 109 年 1 月 31 日卸任；張志堯於 108 年 3 月 18 日卸任；李柱雄於 108 年 4 月 30 日卸任；方士豪於 109 年 3 月 1 日卸任。

註 2：截至年報刊印日止，尚未分派 108 年度員工酬勞，暫依上年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

(四)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1、支付酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	107 年度 占稅後純益比例(%)		108 年度 占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	3.89	3.89	2.98	2.98
監察人	-	-	-	-
總經理/副總經理	3.77	3.77	2.97	2.97

註：董事酬金總額包括兼任員工領取相關酬金部分，故與總經理/副總經理酬金總額之計算有重複之處。

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事

董事酬金係依本公司章程第廿五條規定，以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥不高於 3%之董事酬勞。

(2)總經理及副總經理

執行長、總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派係依本公司章程第廿五條規定，以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥 2%至 6%之員工酬勞。

綜上所述，本公司訂定酬金之程序，係以本公司之「董事及經理人績效評核辦法」作為依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，與經營績效有正面之關聯性。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度（108 年度）董事會共開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)(註 1)	備註(註 2)
董事長	吳政賢	6	0	100	106.05.16 連任
董事	寶建企業股份有限公司				106.05.16 連任
	代表人：張佳粟	1	4	20	108.11.29 卸任
	代表人：蔡乃湧	1	0	100	108.11.29 新任
董事	廣榮投資有限公司 代表人：許明現	6	0	100	106.05.16 連任
董事	廣榮投資有限公司 代表人：劉奇林	6	0	100	106.05.16 連任
董事	廣榮投資有限公司 代表人：張國榮	6	0	100	106.05.16 連任 107.04.12 新任

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)(註 1)	備註(註 2)
獨立董事	陳雲	6	0	100	106.12.12 新任
獨立董事	江雍正	6	0	100	106.12.12 新任
獨立董事	李宜熹	6	0	100	106.12.12 新任

註 1：實際出(列)席(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：本公司於 106 年 12 月 12 日增選獨立董事 3 人，並於當日由獨立董事成立審計委員會，監察人自然解任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

日期	議案內容	獨立董事意見
108.01.25	本公司擬資金貸與子公司 RLA Polymers (M) SDN. BHD.。	所有獨立董事針對左列議案內容均表示無異議照案通過，本公司亦依決議結果執行。
108.03.21	1、本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。 2、本公司 107 年度盈餘分配案。 3、本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。 4、擬修訂本公司「公司章程」案。 5、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」案。 6、擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」案。 7、擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 8、擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 9、擬修訂本公司「薪資報酬委員會運作管理辦法」案。 10、本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 11、本公司擬為子公司提供及取消支持函案。	所有獨立董事針對左列議案內容均表示無異議照案通過，本公司亦依決議結果執行。
108.05.09	1、本公司財務報告簽證會計師之委任及其報酬案。 2、本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 3、本公司擬為子公司提供支持函案。	所有獨立董事針對左列議案內容均表示無異議照案通過，本公司亦依決議結果執行。
108.08.08	1、通過本公司之子公司「博聚科技股份有限公司」投資架構案。 2、通過本公司之子公司「南寶樹脂(香港)有限公司」投資架構案及現金增資案。 3、通過本公司增加投資研發暨行政大樓新建工程預算案。 4、本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 5、通過本公司擬為子公司提供支持函案。	所有獨立董事針對左列議案內容均表示無異議照案通過，本公司亦依決議結果執行。
108.11.11	1、通過修訂本公司「管理作業循環」之內控制度案。 2、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 3、通過本公司擬為子公司提供支持函案。	所有獨立董事針對左列議案內容均表示無異議照案通過，本公司亦依決議結果執行。
108.12.19	1、通過本公司 109 年度營運計畫案。 2、通過本公司 109 年度內部稽核計畫案。 3、通過本公司擬於大陸江蘇省進行投資案。 4、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。	所有獨立董事針對左列議案內容均表示無異議照案通過，本公司亦依決議結果執行。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因
108.01.25	本公司 107 年度經理人經營績效獎金案。	吳政賢、許明現、劉奇林、張國榮	兼任經理人，故未參與表決。
108.05.09	本公司經理人之薪資報酬調整案。	吳政賢、許明現、劉奇林、張國榮	兼任經理人，故未參與表決。
108.08.08	本公司經理人 107 年度員工酬勞分配案。	吳政賢、許明現、劉奇林、張國榮	兼任經理人，故未參與表決。
108.11.11	本公司委任及晉升經理人並調整薪資報酬案。	吳政賢、許明現、劉奇林、張國榮	兼任經理人，故未參與表決。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年年度結束時至次年第一季結束前	108 年 01 月 01 日起至 108 年 12 月 31 日止	整體董事會、個別董事成員及功能性委員之績效評估。	評估方式以議事單位內部自評及董事會成員自評等方式進行績效評估。	【108 年度董事會績效評估彙總表】

【108 年度董事會績效評估彙總表】

(一)為落實公司治理及提升本公司董事會功能，本公司董事會訂定「董事及經理人績效評核辦法」，規定董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，依據個別執行情形，依給分標準計算其總得分，並送交最近期董事會報告。

評估範圍包括：整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

評估方式包括：議事單位內部自評及董事會成員自評等方式進行績效評估。

(二)108 年度績效內部評估結果如下：

1. 評估面向

(1)本公司訂定董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：

- A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構
D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制

(2)董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目，含括下列六大面向：

- A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知
C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通
E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制

(3)本公司訂定功能性委員會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：

- A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知
C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任
E. 內部控制

董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於本公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。

2. 評估期間：108 年 01 月 01 日起至 108 年 12 月 31 日止。

3. 評估結果：評估期間內之董事會、功能性委員會績效評估及董事成員自我績效評估之衡量項目經評量均屬良好，整體狀況尚屬有效運作，並業經送呈 109 年 03 月 26 日董事會報告評估結果。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)本公司董事會於 108 年度全年召開 6 次董事會，符合董事會議事規範至少每季召開一次之規定，並於公司網站上揭露董事會重要決議。
- (二)本公司之公司治理基礎，建立在健全及有效率之董事會運作之上，並於此原則下，成立了審計委員會、薪酬報酬委員會以及企業社會責任管理委員會，以協助董事會執行其職責。
- (三)本公司參照「公開發行公司董事會議事辦法」之規範，訂定「董事會議事規則」以資遵循。
- (四)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司已為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」。
- (五)本公司指定專人依法負責公司資訊揭露及公司網站訊息之更新，以持續提升資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會主要職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度（108 年度）審計委員會共開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	陳雲	6	0	100	106.12.12 新任
獨立董事	江雍正	6	0	100	106.12.12 新任
獨立董事	李宜熹	6	0	100	106.12.12 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

日期	期別	議案內容	獨立董事意見
108.01.25	第一屆第九次	本公司擬資金貸與子公司 RLA Polymers (M) SDN. BHD.。	左列議案內容均經審計委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議

			通過。
108.03.21	第一屆第十次	1、本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。 2、本公司 107 年度盈餘分配案。 3、本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。 4、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」案。 5、擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」案。 6、本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 7、本公司擬為子公司提供及取消支持函案。	左列議案內容均經審計委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
108.05.09	第一屆第十一次	1、本公司財務報告簽證會計師之委任及其報酬案。 2、本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 3、本公司擬為子公司提供支持函案。	左列議案內容均經審計委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
108.08.08	第一屆第十二次	1、通過本公司之子公司「博聚科技股份有限公司」投資架構案。 2、通過本公司之子公司「南寶樹脂(香港)有限公司」投資架構案及現金增案。 3、通過本公司增加投資研發暨行政大樓新建工程預算案。 4、通過本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 5、通過本公司擬為子公司提供支持函案。	左列議案內容均經審計委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
108.11.11	第一屆第十三次	1、通過修訂本公司「管理作業循環」之內控制度案。 2、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 3、通過本公司擬為子公司提供支持函案。	左列議案內容均經審計委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
108.12.19	第一屆第十四次	1、通過本公司 109 年度營運計畫案。 2、通過本公司 109 年度內部稽核計畫案。 3、通過本公司擬於大陸江蘇省進行投資案。 4、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。	左列議案內容均經審計委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道；依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

1、本公司內部稽核主管定期於每季審計委員會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通；內部稽核主管除每月提供獨立董事書面稽核報告外，亦依各獨立董事之建議進行單獨專案業務報告。

2、公司簽證會計師於半年度及年度財務報表查核工作完成後，於審計委員會議中報告本公司及海內外子公司財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好，獨立董事無其他建議。108 年度主要溝通事項摘要如下：

日期及溝通方式	溝通事項	溝通結果
108.03.21 查核 溝通會議	向獨立董事溝通事項： 1、稽核室組織及成員。 2、查核規劃及查核結果。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
108.03.21 董事會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。 2、稽核申報作業進度。 3、年度內控自評作業進度。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
108.05.09 董事會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。 2、稽核申報作業進度。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
108.08.08 董事會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。 2、稽核申報作業進度。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
108.11.11 董事會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。 2、誠信經營執行情形。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
108.11.11 稽核計畫 溝通會議	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。 2、109 年度稽核計劃。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。

(三)獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，獨立董事無其他建議。108年度主要溝通事項摘要如下：

日期及溝通方式	溝通事項	溝通結果
108.03.21 查核彙總階段 溝通會議	針對 107 年度查核彙總事項向獨立董事進行溝通： 1、集團查核範圍與方法 2、顯著風險之辨識及因應 3、個體及合併關鍵查核事項 4、國際財務報導準則第 16 號「租賃」導入影響說明	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
108.03.21 審計委員會/ 董事會	針對 107 年度查核後個體及合併財務報表向獨立董事說明。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
108.05.09 審計委員會/ 董事會	針對 108 年第 1 季核閱後合併財務報表向獨立董事說明。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。

108.08.08 審計委員會/ 董事會	針對 108 年第 2 季核閱後合併財務報表向獨立董事說明。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
108.11.11 查核規劃階段 溝通會議	針對 108 年度查核規劃事項向獨立董事進行溝通： 1、集團查核範圍與方法 2、顯著風險之辨識及因應 3、個體及合併關鍵查核事項	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
108.11.11 審計委員會/ 董事會	針對 108 年第 3 季核閱後合併財務報表向獨立董事說明。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。

2、監察人參與董事會運作情形

本公司於 106 年 12 月 12 日增選獨立董事 3 人，並於當日由獨立董事成立審計委員會，監察人自然解任，故 108 年無監察人參與董事會運作之情事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」於107年4月12日董事會討論通過並訂定本公司「企業社會責任實務守則」，為符合國際公司治理發展趨勢，及因應社會及國際關注議題之發展，本公司將持續修訂守則及相關內容，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露之。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人，負責處理股東建議或疑義等問題。對於股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜均依相關作業程序辦理。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司定期掌握公司主要股東及其最終控制者的名單，並依法令規定揭露之。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有「子公司監理作業辦法」，與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確。本公司協助督促子公司建立書面內部控制制度及相關管理規章，並定期查核關係企業之帳務及內部控制制度，以落實對子公司之風險控管及防火牆機制。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)1.本公司於「公司治理實務守則」中規範董事會成員之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準： (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等； (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。本公司落實執行多元化政策。 2.本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		<p>3.本公司落實董事會成員多元化政策(註1)，現任董事會成員共8席(包含獨立董事3席)，每屆任期3年，得連選連任。董事成員除具備充足之產業技術經驗外，亦具備豐富之金融、財會、法務及管理專長。董事會成員積極出席董事會議，108年親自出席率達91.67%，切實監督並瞭解營運計畫之執行等。</p> <p>4.本公司具員工身份之董事占比為37.5%，獨立董事占比為37.5%、獨立董事任期年資均在3年以下，6位董事年齡在60~69歲，1位在50~59歲，1位在49歲以下。</p> <p>(二)本公司已於106年6月19日及106年10月17日董事會分別通過設置「薪資報酬委員會」及「審計委員會」兩功能性委員會。為建立本公司良好之治理制度、健全及強化管理機能及永續經營之落實，於109年3月26日董事會決議通過設置「企業社會責任管理委員會」。</p>	無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		<p>(三)本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第37條規定，於106年4月5日董事會議決議通過訂定本公司「董事及經理人績效評核辦法」案。自106年度起，每年年度結束時，由股務單位分發填寫相關自評問卷，並將記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目函括面向如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		<p>董事成員自我績效評估之衡量項目函括面向如下：</p> <p>(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制</p> <p>108年度「董事會績效評估」由股務單位以「董事會內部自評」之方式執行相關作業，並已於109年3月26日董事會議報告「董事會績效評估結果」，各項考核項目皆達到評估指標及評分標準，分數介於90~100分，本公司108年度董事會運作績效良好。</p> <p>(四)本公司財會單位每年進行簽證會計師之獨立性與適任性之初評，並送審計委員會審查通過後，提報董事會核定。本公司財會單位依會計師獨立性及適任性評估表(註2)評估勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及龔俊吉會計師，二位均符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，並已於109年3月26日董事會報告簽證會計師之獨立性與適任性評核結果。</p>	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		<p>為落實公司治理，強化董事會職能與維護股東權益，本公司於109年1月17日經董事會通過，委任財務管理總處林昆縉協理擔任公司治理主管。林昆縉協理已具備公開發行公司從事有關董事會及股東會議事等公司治理相關事務主管職務經驗達三年以上，主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令等。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>本公司重視利害關係人關注議題與溝通管道(註3)，與員工、客戶、供應商、投資人、社區與非政府組織及行政機關等各領域之利害關係人皆有暢通之溝通管道，定期/不定期進行訊息公布或直接與利害關係人溝通，尊重並維護其應有之合法權益，落實公司治理誠信與透明。</p> <p>於公司網站設置企業社會責任利害關係人專區，並由專人回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任中國信託商業銀行代理部辦理股東會相關事宜。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司架設英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；另建置發言人制度，明確定義發言人權責分工，並落實發言人制度，法人說明會之有關資訊亦放置於公司網站。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司基本依照「上市有價證券發行人應辦業務事項一覽表」之規定，於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，108年度財務報告係於109.03.27公告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站 (https://mops.twse.com.tw/mops/web/index)。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		<p>1.為善盡企業社會責任，保障員工及各利害關係人之基本人權，本公司恪守全球各營運據點所在地之勞動相關法規，並支持與遵循國際人權公約所揭之目標，依據國際公認之基本人權，對待及尊重所有同仁。</p> <p>2.本公司自民國64年成立職工福利委員會，推動各項福利措施，並規劃一系列的員工家庭關懷與照顧政策，以幫助員工改善家庭關係、提升個人健康與能力，進而提升工作績效。本公司以誠信對待員工，並遵照勞基法及職工退休辦法保障各項員工合法權益。</p> <p>3.本公司為保障員工權益，成立工會組織，定期召開勞資會議，積極建立與員工之間的溝通橋樑。本公司同時注重員工的安全與身心健康，安排定期健康檢查及規劃員工保險，並重視勞工關係，提供平等就業機會。為使同仁於個人及工作方面持續成長，另不定期辦理員工教育訓練。</p> <p>4.本公司成立專責單位，除定期揭露公司重要營運資訊，持續提升公司資訊透明外，並建立意見回饋機制，供投資人表達對公司發展相關建議，同時積極參加投資人說明會，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。</p> <p>5.對於供應商關係，本公司訂有廠商評估及管理作業程序書及相關管理辦法，除要求供應商密切配合外，亦定時對供應商進行評鑑，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係，另於集團內部建立統一之合格經銷商名單，增加與全球供應商溝通之管道。</p> <p>6.本公司為維護利害關係人之權利，由專人/專區回應股東及利害關係人，可透過電話、傳真或電子郵件直接聯繫溝通。公司並設置稽核檢舉信箱，鼓勵員工舉報違法違規情事。</p> <p>7.本公司108年度全體董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修時數之要求，總進修時數為83小時，經理人總進修時數為30小時。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>8.本公司致力建立完善之風險管理制度，依循既有的管理組織體系及內部控制循環，積極面對與管控營運過程所應考量之風險，並確保公司相關法令規章之遵循。同時，透過稽核制度，合理確保內控制度持續有效。108年度稽核小組已完成各項稽核業務，查核結果內控設計及執行有效，各項環境指標均控制為低風險。</p> <p>9.為顧客及客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並於定期之經營管理會議、執行決策會議及業務會議中檢討改進。</p> <p>10.本公司自106年起於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。本公司最近年度於108年11月11日董事會報告董事責任保險之投保金額(US\$800萬元)、承保範圍(全體董事)、保險費率及投保期間(108年全年度)等重要內容。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>依第六屆公司治理評鑑結果本公司未得分項目優先加強及改善事項如下：</p>			
題號	題目	改善情形說明	
1.15	公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	本公司已於109年02月21日舉辦「內部人股權交易須知宣導會」，並揭露於公司網站。	
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？	本公司已於109年03月26日董事會通過設置「企業社會責任管理委員會」，並將運作情形揭露於公司網站。	
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？	本公司已於109年01月17日董事會通過設置公司治理主管，並將運作情形揭露於公司網站及年報(註4)。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
題號	題目		改善情形說明
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？		108年本公司全體獨立董事已依法令規定完成進修，109年預計安排全體董事皆完成進修。
3.2	公司是否同步申報英文重大訊息？		本公司已自109年度起同步申報英文重大訊息。
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告？		本公司擬自109年度起由財務管理總處兼任推動企業誠信經營單位，並將運作情形揭露於公司網站及年報，且定期向董事會報告。

註 1：董事會成員多元化政策落實情形

董事姓名	基本條件與價值		專業背景	專業知識與技能							
	性別	國籍	學歷	營運判斷能力	會計財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
吳政賢	男	中華民國	化學	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
寶建企業股份有限公司 代表人：蔡乃湧	男	中華民國	化工	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
廣榮投資有限公司 代表人：許明現	男	中華民國	企管	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
廣榮投資有限公司 代表人：劉奇林	男	中華民國	會計	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
廣榮投資有限公司 代表人：張國榮	男	中華民國	工業管理	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳雲	男	中華民國	化工	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
江雍正	男	中華民國	法律	✓		✓	✓		✓	✓	✓
李宜熹	男	中華民國	財務管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註 2：會計師獨立性及適任性評估表

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	✓
2.	與委託人無重大財務利害關係。	是	✓
3.	避免與委託人有任何不適當關係。	是	✓
4.	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	是	✓
5.	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	✓
6.	會計師名義不得為他人使用。	是	✓
7.	未握有本公司及關係企業之股份。	是	✓
8.	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是	✓
9.	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是	✓
10.	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	是	✓
11.	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	✓
12.	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	✓
13.	與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。	是	✓
14.	未收取任何與業務有關之佣金。	是	✓
15.	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	是	✓

註 3：利害關係人關注議題與溝通管道

利害關係人	關注議題	溝通管道與頻率	公司之回應
員工	<ul style="list-style-type: none"> ✓精進經營績效與策略 ✓強化環境安全衛生管理 ✓創造幸福職場 ✓完善員工職涯規劃 	<ul style="list-style-type: none"> ✓南寶樹脂電子公布欄(即時) ✓員工雙週會(雙週) ✓工具箱會議(每週) ✓工會會員大會(每季) ✓勞資會議(每季) ✓員工福利委員會(每季) ✓Email 公告(即時) 	<ul style="list-style-type: none"> ✓各級主管在溝通會議與員工分享公司營運狀況與技術發展 ✓訂定完善的跨區調動政策，提出配套措施並溝通，協助同仁接受挑戰 ✓設立緊急應變小組，並每年舉辦緊急應變演練 ✓每兩年提供全體員工健康檢查
客戶	<ul style="list-style-type: none"> ✓創新產品與服務 ✓客戶管理 ✓循環經濟與產品生命週期 ✓資訊安全與客戶隱私 	<ul style="list-style-type: none"> ✓Email 與電話往來(即時) ✓問卷調查(每年) ✓企業社會責任報告書(每年) ✓客服信箱(info@nanpao.com)(即時) ✓業務人員(即時) ✓技術創新展覽(每年) 	<ul style="list-style-type: none"> ✓每年參與客戶重要技術發表之 INNO FAIR ✓108 年未收到任何客訴投訴侵犯資訊安全或隱私之紀錄 ✓榮獲 108 年 Nike 首屆 WHQ Campus 全球化工大會-最佳票選膠藥水供應商 ✓每年進行客戶滿意度拜訪
供應商	<ul style="list-style-type: none"> ✓從業道德 ✓產品品質 ✓安全衛生管理 ✓廢棄物管理 	<ul style="list-style-type: none"> ✓CSR 調查表(每年) ✓供應商問卷(不定期) ✓申訴信箱(info@nanpao.com)(不定期) 	<ul style="list-style-type: none"> ✓建立供應商評估機制，並請供應商簽署道德準則與規範 ✓供應商承攬商進行高風險作業前，詳細說明並監督施工人員所必須採取的安全防護及預防措施 ✓108 年度檢驗合格率 100%、連續四年品管送驗合格率 100%
投資人	<ul style="list-style-type: none"> ✓財務績效 ✓風險管理 ✓氣候變遷 	<ul style="list-style-type: none"> ✓定期舉辦股東大會/法人說明會(每年) ✓定期發行公司年報、季報、企業社會責任報告書(每年) ✓拜訪投資人路演(roadshow)(每年) ✓投資人關係網頁(每月) 	<ul style="list-style-type: none"> ✓舉辦年度股東大會說明公司營運狀況與發展趨勢 ✓年報、季報，即時上傳網站及投資人關係頁面 ✓配合金管會完成公司治理評鑑作業 ✓蒐集投資意見，每季向高階管理階層與董事報告
社區與非政府組織	<ul style="list-style-type: none"> ✓社區溝通 ✓捐款金額與物資 ✓慈善與公益活動 	<ul style="list-style-type: none"> ✓企業社會責任報告書(每年) ✓南寶樹脂官方網站(即時) ✓專案公益合作與拜訪(即時) 	<ul style="list-style-type: none"> ✓南寶樹脂基金會每年配合社會局完成管理程序 ✓主辦七股區網仔寮海廢淨灘活動，清除 2,113 件廢棄物 ✓主辦西港區捐血活動，募集 416 袋血袋，成長 14.9% ✓持續捐助辦理地區國小課後安親班與社團 ✓南寶樹脂暨基金會累積捐助金額達 5,585 萬元
行政機關	<ul style="list-style-type: none"> ✓公司治理 ✓透明揭露 ✓能源與氣候變遷 	<ul style="list-style-type: none"> ✓公文往來與參訪(不定期) ✓公協會溝通平台(不定期) ✓專題會議-如說明會、座談會、研討會(不定期) 	<ul style="list-style-type: none"> ✓配合金管會完成公司治理評鑑作業 ✓年報、企業社會責任報告書與公司網站依照主管單位規定透明揭露公司相關資訊 ✓107 年起，導入工廠智慧化能源管理，進行系統性節能推動 ✓107 年起，建立企業氣候風險調適應變系統，有效降低天災造成的損失

註4：公司治理主管之設置及業務執行情形

一、為落實公司治理，強化董事會職能與維護股東權益，本公司於109年01月17日經董事會通過，委任財務管理總處林昆縉協理擔任公司治理主管。林昆縉協理已具備公開發行公司從事有關董事會及股東會議事等公司治理相關事務主管職務經驗達三年以上；本公司公司治理主管主要職務包括依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令等。

(一)109年度公司治理業務執行情形如下：

1.協助董事執行職務、提供所需資料及持續進修：

- (1)針對公司治理相關法規及公司經營領域重要規章，於就任時資料提供董事會成員，且不定期提供最新修訂法令規章等更新資訊。
- (2)提供董事適當且適時之公司資訊，促使董事會成員之間及董事與經理部門之間交流順暢。
- (3)協助獨立董事落實公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。
- (4)依照公司產業特性及董事需要，協助董事年度進修與課程安排。

2.協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：

- (1)於董事會報告本公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開符合相關法律及公司治理守則規範。
- (2)協助董事於執行業務或作成董事會決議時，遵守公司法、證券交易法等相關法規職權行使，對於個人利害關係之董事會議案確實之迴避。
- (3)負責檢覈股東會及董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。

3.擬訂董事會議程，除臨時會議外確實於開會前七日通知全體董事，董事會議之召集提供足夠議事參考資料，議題如涉利益迴避或列屬之重大訊息均於事前提醒董事之注意，並於會後二十天內完成董事會議事錄。

4、依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及辦理公告，並於章程修正或董事改派（選）辦理公司變更登記。

(二)109年度進修情形如下：截至年報刊印日止，尚未安排公司治理主管之進修，擬於當年度陸續安排。

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1、本屆薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 薪酬 委員 家數	備註
		條件 商務、法 務、會計 或業務 需料公 大專講 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或與 其所國 家及有 之職技 術人員	具有商 務、法 務、會 計或公 務之考 格證專 業作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立 董事	陳雲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	106.12.21 新任
獨立 董事	江雍正		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立 董事	李宜熹	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會職責

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：第一屆薪資報酬委員自 106 年 6 月 19 日就任，惟於 106 年 12 月 12 日增選獨立董事後，第一屆薪資報酬委員辭任，另於 106 年 12 月 21 日經董事會通過委任三名獨立董事擔任第二屆薪資報酬委員，任期自 106 年 12 月 21 日起至 109 年 5 月 15 日止。最近年度（108 年度）薪資報酬委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	陳雲	5	0	100	
委員	江雍正	5	0	100	
委員	李宜熹	5	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

三、108 年度主要溝通事項及決議摘要如下：

日期	期別	議案內容	決議結果
108.01.25	第二屆第五次	1、本公司 107 年度經理人經營績效獎金案。 2、本公司委任經理人案。	左列議案內容均經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
108.03.21	第二屆第六次	1、本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2、本公司經理人員工持股信託案。	左列議案內容均經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
108.05.09	第二屆第七次	本公司經理人之薪資報酬調整案。	左列議案內容均經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
108.08.08	第二屆第八次	本公司經理人 107 年度員工酬勞分配案。	左列議案內容均經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
108.11.11	第二屆第九次	本公司委任及晉升經理人並調整薪資報酬案。	左列議案內容均經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		<p>本公司面臨的風險與挑戰，不僅只遵循法令和規範，更應有效掌握全球經濟情勢及產業發展等不確定性因素，俾事先擬定公司發展策略和調整營運模式，維持公司營運績效穩健度。</p> <p>本公司評估公司各項營運，將風險分為「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「氣候變遷風險」、「資安風險」等五大面向，針對各面項風險可能造成的直接、間接影響，定期進行風險/機會辨識，評估出重大風險/機會之項目後，擬訂適當的因應措施，定期監督及追蹤，並針對各種不同風險規劃專人專責之管理方法與危機因應步驟，期望將企業經營之不確定性降至最低。</p> <p>1.策略風險：針對進貨集中所面臨之缺料風險，例如廠商面臨產能不足、工廠發生意外事故或天災等將導致缺料情形發生，各營運地均針對產能與供貨緊急應變持續統計以降低缺料風險；聯合採購中心持續管理原物料價格趨勢與供貨穩定度，以確保公司原物料供貨無虞。</p> <p>2.營運風險：針對公司營運狀況皆定期召開股東會及提供公開資料以增加財務透明度，並積極參與社區與大眾公益活動，切實履行身為社會一員之責任。針對國家政策及法令，公司內由法務單位主導且相關單位均能隨時注意重要政策及法律變動，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。</p> <p>3.財務風險：本公司主要之進銷貨有相當佔比是以美金為計價單位，且持有之外幣資產大於外幣負債，又外幣收款期間略長於外幣付款期間，故預期將隨市場匯率波動而產生較大之市場風險；另本公司從事之長短期借款，多屬固定利率之債務，雖市場利率有上升趨勢，但評估利率變動之現金流量風險不大。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>4.氣候變遷風險：建立企業氣候風險調適應變系統，透過系統判定提早啟動防範機制，應對氣候極端化帶來的風險，有效降低天災造成的損失。依廠區特性與災害模擬分析結果，建置廠區緊急應變程序，設定緊急應變計劃之啟動條件，以及相對應之緊急應變行為後，透過監控系統即時判斷災情資訊，一旦符合相應條件系統立即啟動緊急應變程序，並發送通知予相關人員，使管理者能掌握關鍵應變時間，降低災害衝擊。</p> <p>5.資安風險：本公司資訊系統架構依風險範圍分成外部攻擊與內部威脅，針對外部攻擊部分以建置防火牆、入侵防禦系統、網路防毒、郵件過濾等相關網路設備，來防堵外部網路攻擊入侵公司內部造成危害；內部威脅部分則建立高可用性之資料備份機制及異地主機備援，以確保資訊服務不中斷，並每年進行機房各項模擬測試與定期緊急應變等演練，使資訊系統在遭受攻擊時可以在最短時間恢復正常運作。針對越來越多變的資訊安全威脅，持續檢視和評估其網路安全規章及程序持續檢視和評估網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，另為落實員工資訊安全觀念，定期提供同仁最新資訊與防護宣導，落實人人皆具備個人資訊防護觀念，使公司避免暴露在高風險資訊危害環境中。</p>	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		<p>本公司為健全企業社會責任之管理，於109年03月26日董事會通過設置「企業社會責任管理委員會」，委員會由董事長、總經理與全體獨立董事組成之，並推選獨立董事陳雲為主任委員，總經理為副主任委員，下設CSR工作推行小組及專案秘書，委員會負責監督CSR目標之執行、追蹤CSR政策之落實，並將執行成果定期向董事會進行專案報告，另每年彙整公司CSR相關績效，編製、出版年度企業社會責任報告書。最近年度履行企業社會責任情形已於109年5月11日向董事會呈報。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
三、環境議題															
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		<p>(一)1.本公司為建立安全健康、舒適勞動的工作環境及持續降低職業災害率，制訂「職業安全衛生政策」，為安全衛生管理最高指導原則。為全面落實職業安全衛生管理，本公司於90年成立「安全衛生委員會」，成為安全及衛生管理的最高審議、研議組織，由各廠管理代表輪流擔任主任委員。安全衛生委員會的成員包括職業安全衛生人員、事業部門主管、監督與指揮人員、職業安全衛生相關工程技術人員、從事勞工健康服務之醫護人員及工會代表，負責研擬、協調及督導各廠環境、安全衛生及健康相關事項，安全衛生委員會每季定期開會。並於每兩周進行廠內安全會議，針對各項稽核缺失改善進行討論，預防職災的發生。</p> <p>2.本公司因應國際趨勢，已取得ISO14001環境管理系統及ISO50001能源管理系統，另自89年起開始推動OHSAS18001職業安全衛生管理系統並通過驗證，並規劃於109年改版為ISO45001。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>認證證書</th> <th>認證日期</th> <th>有效日期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>OHSAS18001 職業安全衛生管理系統</td> <td>2016.11.21</td> <td>2017.11.14~2020.11.18</td> </tr> <tr> <td>ISO14001 環境管理系統</td> <td>1999.04.14</td> <td>2017.12.14~2020.12.14</td> </tr> <tr> <td>ISO50001 能源管理系統</td> <td>2016.11.16</td> <td>2016.11.16~2019.11.16</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.本公司成立能源管理審查小組，定期開會檢討能源耗用情況，並制訂節能執行方向，持續追蹤節能專案績效，並設有配合能源小組政策方向的相關辦法及規範，落實執行面的任務，並提供能源小組評估有關專案所需的細部資訊，寶益廠區於107年由經濟部工業局輔導建置能源績效量測監視系統，以看板式管理顯示即時化數據進行電力監控、報</p>	認證證書	認證日期	有效日期	OHSAS18001 職業安全衛生管理系統	2016.11.21	2017.11.14~2020.11.18	ISO14001 環境管理系統	1999.04.14	2017.12.14~2020.12.14	ISO50001 能源管理系統	2016.11.16	2016.11.16~2019.11.16
認證證書	認證日期	有效日期													
OHSAS18001 職業安全衛生管理系統	2016.11.21	2017.11.14~2020.11.18													
ISO14001 環境管理系統	1999.04.14	2017.12.14~2020.12.14													
ISO50001 能源管理系統	2016.11.16	2016.11.16~2019.11.16													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>表以及異常警報管理，其能源績效量測監視系統圖示將35項能源績效指標納入管理(含括：生產、環保、公用)，108年持續優化並將各廠區更多設備納入即時能源管理系統，主動積極進行能源管理以持續減少能源使用量。</p> <p>4.為減少溫室氣體排放，本公司規劃逐步汰換高耗能設備，每年持續規畫並檢討節能方案，以期能逐步降低能源損耗。108年度總能源使用量下降1.6%，能源密集度下降1.5%。</p>
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		<p>(二)1.本公司考量產品生命週期以降低對環境衝擊，包括與客戶合作產品開發、原物料製造與運輸、產品製造與測試階段，除致力於製造過程做好有害物質管理、污染預防、減少能資源耗用外，亦要求供應商作好環境保護，持續減少化學品之環境足跡，隨著全球氣候變遷所帶來的威脅，越來越多客戶關注環境永續議題，為此，本公司除每年進行溫室氣體盤查外，亦積極響應政府循環經濟政策之推動，藉由產品生命週期評估技術，分析產品環境衝擊影響，以找出更多減量機會，提供符合市場與客戶要求之綠色產品，提升產業競爭力。</p> <p>2.本公司目前藉由LCA技術完成水性PU分散液(含包裝)環境足跡分析，並取得ISO 14067查證聲明書，經由環境衝擊評估分析出水性PU分散液重大衝擊都發生在原料取得階段，其對應的物料主要包含：Polyester polyols、丙酮、丁酮、1,6-己二異氰酸酯、鍋爐燃料油，為降低原料之環境衝擊，本公司將水性PU製程中產出的丙酮、丁酮再度回收，並將回收後丙酮重回製程使用；另為降低生產過程對環境的衝擊，本公司自107年起已逐步更換蒸氣鍋爐使用燃料，由重油更換為天然氣，減少溫室氣體排放，並已於108年將所有蒸氣鍋爐使用之燃料更換成天然氣，其中對空氣污染源最顯著的改善為硫氧化物(SOx)、氮氧化物(NOx)、及粒狀物污染物(TSP)的減量。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">回收量單位：公噸</th> </tr> <tr> <th>水性 PU 環境衝擊原料</th> <th>2018 年</th> <th>2019 年</th> <th>減量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>丙酮</td> <td>10,597</td> <td>3,758</td> <td>64%</td> </tr> <tr> <td>丁酮</td> <td>4,868</td> <td>1,173</td> <td>76%</td> </tr> </tbody> </table>	回收量單位：公噸				水性 PU 環境衝擊原料	2018 年	2019 年	減量	丙酮	10,597	3,758	64%	丁酮	4,868	1,173	76%	
回收量單位：公噸																				
水性 PU 環境衝擊原料	2018 年	2019 年	減量																	
丙酮	10,597	3,758	64%																	
丁酮	4,868	1,173	76%																	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√		(三)本公司以企業社會責任管理委員會作為評估氣候變遷衝擊之權責單位，針對氣候變遷的潛在風險與機會，建立企業氣候風險調適應變系統，透過系統判定提早啟動防範機制，應對氣候極端化帶來的風險，有效降低天災造成的損失。依廠區特性與災害模擬分析結果，建置廠區緊急應變程序，設定緊急應變計劃之啟動條件，以及相對應之緊急應變行為後，透過監控系統即時判斷災情資訊，一旦符合相應條件系統立即啟動緊急應變程序，並發送通知予相關人員，使管理者能掌握關鍵應變時間。降低災害衝擊。	無重大差異。																
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(四)1.本公司自98年起，導入溫室氣體盤查(Greenhouse Gas, GHG)，並成立溫室氣體盤查小組，且將作業流程標準化，訂定溫室氣體盤查管理辦法，藉由盤查過程與結果，確實掌握本公司溫室氣體排放。101年，導入產品碳足跡盤查，透過產品生命週期檢視原物料階段、原物料運輸階段及製造階段各項營運活動之碳排放，計算產品碳足跡，並取得SGS碳足跡查證聲明書合理保證等級驗證。為控制溫室氣體排放，本公司每年均依照國際標準組織ISO14064-1，進行溫室氣體盤查作業以了解公司溫室氣體排放情形並得以持續進行減量。 2.溫室氣體與其他重大氣體除造成溫室效應導致全球氣候變遷外，其產生空氣污染物會對氣候、空氣品質、生態系統、農業及人類健康產生不良影響。為因應全球氣候變遷，本公司進行溫室氣體排放盤查作業，其盤查範圍可分為直接溫室氣體排放(範疇一)及間接溫室氣體排放(範疇二)。公司廠內並無外購熱或蒸汽，其間接排放(範疇二)則以外購電力為主，所使用之電力皆購自於台灣電力公司。其他間接排放	無重大差異。																

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
			<p>(範疇三)因排碳相對極少，且實際使用量不易取得，故排放資訊暫不列入盤查中。溫室氣體排放盤查中發現排放量主要以能源使用為主，故本公司也積極進行能源管理，以促進碳排放減量。</p> <p style="text-align: right;">排放量單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>盤查範疇</th> <th>2017年</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一(CO₂e)：(汽油+柴油+天然氣(LNG)+液化石油氣(LPG)+重油)</td> <td>7,633</td> <td>6,923</td> <td>5,570</td> </tr> <tr> <td>範疇二(CO₂e)：(電力)</td> <td>7,532</td> <td>7,601</td> <td>8,494</td> </tr> <tr> <td>總排放量=範疇1+範疇2</td> <td>15,165</td> <td>14,524</td> <td>14,064</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.本公司空氣污染物排放主要有粒狀物、硫氧化物、氮氧化物及揮發性有機氣體 (VOCs)，污染源可能分別來自於生產製造、鍋爐燃燒及廢水處理等過程，為有效降低空氣污染防制排放，本公司加強提升設備妥善率，並主動監控所有煙道排氣污染濃度，以確保所排放濃度符合法規標準，且全廠均無產生、輸入、輸出及排放任何臭氧層破壞物質 (ODS)，廠區因化學品眾多，常逸散化學品之異味，亦針對製程EA之臭味溢散進行專案改善，採修改製程、元件更新和自主檢測，落實異味溢散監控之管理，目前管理及改善已有成效。</p> <p style="text-align: right;">排放量單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>空氣污染源</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> <th>減量%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>揮發性有機物(VOCs)</td> <td>110.4</td> <td>69.1</td> <td>37%</td> </tr> <tr> <td>粒狀物污染物(TSP)</td> <td>6.1</td> <td>0.2</td> <td>98%</td> </tr> <tr> <td>硫氧化物(SO_x)</td> <td>15.4</td> <td>0.4</td> <td>97%</td> </tr> <tr> <td>氮氧化物(NO_x)</td> <td>13.6</td> <td>2.6</td> <td>81%</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.本公司所使用的水源全部為來自台灣自來水公司供應之自來水，因近年極端氣候造成國內水資源供應不穩定，使得工業用水與民生用水</p>	盤查範疇	2017年	2018年	2019年	範疇一(CO ₂ e)：(汽油+柴油+天然氣(LNG)+液化石油氣(LPG)+重油)	7,633	6,923	5,570	範疇二(CO ₂ e)：(電力)	7,532	7,601	8,494	總排放量=範疇1+範疇2	15,165	14,524	14,064	空氣污染源	2018年	2019年	減量%	揮發性有機物(VOCs)	110.4	69.1	37%	粒狀物污染物(TSP)	6.1	0.2	98%	硫氧化物(SO _x)	15.4	0.4	97%	氮氧化物(NO _x)	13.6	2.6	81%	
盤查範疇	2017年	2018年	2019年																																					
範疇一(CO ₂ e)：(汽油+柴油+天然氣(LNG)+液化石油氣(LPG)+重油)	7,633	6,923	5,570																																					
範疇二(CO ₂ e)：(電力)	7,532	7,601	8,494																																					
總排放量=範疇1+範疇2	15,165	14,524	14,064																																					
空氣污染源	2018年	2019年	減量%																																					
揮發性有機物(VOCs)	110.4	69.1	37%																																					
粒狀物污染物(TSP)	6.1	0.2	98%																																					
硫氧化物(SO _x)	15.4	0.4	97%																																					
氮氧化物(NO _x)	13.6	2.6	81%																																					

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
			<p>互相衝突，為紓解上述衝擊，在水資源管理上，透過開源節流執行各項措施，致力改善水處理系統和製程中的水耗用量，並注重製程廢水回收再利用，於廠區內設有廢水處理場，廠內廢水處理後端加裝設置MBR薄膜處理單元，使處理後的水質最佳化，提高廠內放流水的再利用並增加用水循環率，目前回收再利用作為補充冷卻水池的次級用水，各個處理單元以及放流水除專責人員定期自行檢測監控外，亦會不定期採取水樣送外部檢測機構進行檢測。</p> <p style="text-align: right;">取水量單位：公噸</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>取水來源</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> <th>成長%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水</td> <td style="text-align: center;">74,987</td> <td style="text-align: center;">93,816</td> <td style="text-align: center;">25%</td> </tr> <tr> <td>回收水量</td> <td style="text-align: center;">5,341</td> <td style="text-align: center;">9,944</td> <td style="text-align: center;">86%</td> </tr> <tr> <td>雨水</td> <td style="text-align: center;">466</td> <td style="text-align: center;">733</td> <td style="text-align: center;">57%</td> </tr> <tr> <td>總取水量</td> <td style="text-align: center;">80,794</td> <td style="text-align: center;">104,493</td> <td style="text-align: center;">29%</td> </tr> </tbody> </table> <p>5. 本公司主要之廢棄物為製造生產過程主要產生廢溶劑及廢樹脂，為達永續資源再利用，廢棄物處理原則優先以廠內製程再使用，減少原物料之用料；其次為再利用回收，最後才採行焚化或掩埋途徑。本公司努力讓廢溶劑蒸餾回收後重覆使用，使廢棄溶劑產出大幅減少，並減少可觀的廢棄物清運費用，廠內有害廢棄物主要為廢溶劑及盛裝有害化學品之廢溶劑，委託國內領有環保主管機關核發合格證之廢棄物清運處理廠清理。</p> <p style="text-align: right;">清運量單位：公噸</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>廢棄物</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> <th>減量%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般事業廢棄物</td> <td style="text-align: center;">1,187</td> <td style="text-align: center;">673</td> <td style="text-align: center;">43%</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物(委外處理)</td> <td style="text-align: center;">945</td> <td style="text-align: center;">691</td> <td style="text-align: center;">27%</td> </tr> <tr> <td>清運總量</td> <td style="text-align: center;">2,132</td> <td style="text-align: center;">1,364</td> <td style="text-align: center;">36%</td> </tr> </tbody> </table>	取水來源	2018年	2019年	成長%	自來水	74,987	93,816	25%	回收水量	5,341	9,944	86%	雨水	466	733	57%	總取水量	80,794	104,493	29%	廢棄物	2018年	2019年	減量%	一般事業廢棄物	1,187	673	43%	有害事業廢棄物(委外處理)	945	691	27%	清運總量	2,132	1,364	36%	
取水來源	2018年	2019年	成長%																																					
自來水	74,987	93,816	25%																																					
回收水量	5,341	9,944	86%																																					
雨水	466	733	57%																																					
總取水量	80,794	104,493	29%																																					
廢棄物	2018年	2019年	減量%																																					
一般事業廢棄物	1,187	673	43%																																					
有害事業廢棄物(委外處理)	945	691	27%																																					
清運總量	2,132	1,364	36%																																					

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、維護社會公益			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一)為善盡企業社會責任，保障員工及各利害關係人之基本人權，本公司恪守全球各營運據點所在地之勞動相關法規，並支持與遵循國際人權公約：「聯合國世界人權宣言」及《國際勞動組織公約》所揭之目標，依據國際公認之基本人權，對待及尊重所有同仁，以落實保障員工權益。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		(二)本公司重視與關心員工福利及工作安全，自民國64年起成立職工福利委員會，辦理各項福利措施，並訂定符合法令且完善的退休辦法，本公司另有績效獎金與員工酬勞等獎酬制度，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，與經營績效有正面之關聯性。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(三)1.為確保每位同仁能夠熟知職業安全衛生法規，以及公司安全衛生管理機制，本公司定期提供同仁安全衛生培訓課程。108年度培訓課程之訓練總時數為3,201小時，另為提升同仁瞭解職場正確安全衛生及職業災害勞工保護之各項權益，加強展示教育宣導，讓勞工能了解自身勞動權益與職場潛藏的危害，安排工安危害預防宣導，故108年首度與勞動部勞動及職業安全衛生研究所及財團法人中國生產力中心，合作辦理職業安全衛生危害預防宣導活動。 2.本公司於各廠區建立緊急應變處理作業辦法，每年度召集緊急應變小組進行實地演練，落實環境或安全衛生制度和預防意外災害並做好緊急搶救及應變演練，確保在意外發生時能夠即時啟動因應對策，立即防止或減輕此類緊急事件所引發之人員傷害、財產損失及生產中斷等影響，並控制災損影響及災後復原狀況。 3.為有效管理並確認各廠區設備正常運作，本公司於108年導入行動巡檢管理系統，以平板取代傳統紙本利用電子化方式進行廠區、設備安全檢查。落實巡檢到位與無紙化，並即時掌握巡檢動態，降低異常風

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>險產生機率及成本。後端系統也能藉由巡檢紀錄進行分析、報表產出，達到有效預先控管及管理之目的。</p> <p>4.本公司聘請一名專職專任勞工健康服務護理人員並成立健康中心，專屬急救及緊急處置、一對一健康諮詢、員工健康管理，讓員工能取得更多醫療資源及專業諮詢，希望藉由專業護理人員指導員工正確健康觀念。也聘請職業醫學科專科醫師每月臨場服務，進行作業危害辨識及改善，提供員工健康問題諮詢、健康問題追蹤管理及轉介或醫療服務方案等，此外公司每兩年度安排全體員工健康檢查，並積極推廣鼓勵同仁健康自主管理，依照員工健檢報告進行健檢分級管理，個別發放異常及複檢通知單，請員工盡早就醫診治，並與醫院簽立就醫優惠特約，以利建立早期發現早期治療之觀念，如需定期安排就診之員工，列為個案關懷，適時提供關懷並追蹤複診病況，並給予適當衛教措施。</p> <p>5.依據職業安全衛生人員針對不同特殊作業場所安排環境檢測結果，安排年度特別危害健康作業健康檢查，由職業醫學科醫師評估分級結果，進行全方面分級管理，第二級管理以上同仁，提供同仁個人健康指導單張，並適時安排職業醫學科醫師進行諮詢服務及預防職業病危害教育訓練。</p> <p>6.本公司配合健康檢查、健康講座，於各廠守衛室設置血壓機，方便員工定時測量血壓，廠護針對健檢異常員工進行追蹤管理，並於公布欄不定時張貼高血壓預防之宣導資料，另為預防廠內發生突發事件，如遇因突發性心律不整而導致心跳停止的個案，如能在一分鐘內給予電擊及心臟按摩，急救成功率可提升，故本公司於104年度各廠守衛室設置AED自動體外心臟電擊去顫器，為推廣員工CPR及急救知識，應人人皆學習自救救人的技巧，定期舉辦CPR及急救訓練課程，受訓人數達459位。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四)本公司訂有各項員工教育訓練辦法，每年列年度計劃訓練執行，對於各級從業人員之專業及管理知識定期開班授課，透過整個職業生涯各階段的培訓計劃，培養出具積極性及創新觀念之優秀人才。108年度開設主管訓練、通識教育、專業能力提升與公司政策宣達，11,828人次參與訓練，共計受訓時數12,023小時，平均每人共接受15.26小時訓練。	無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		(五)1.為提供客戶穩定、安全並符合法規之產品與服務，本公司將品質視為品牌成長和永續發展之基石；在內部管理上，堅持對品質與符合標準之要求，另將品質政策傳達至所有員工，以確保徹底遵循和落實，並作為工作職責與每天日常工作之思維與工作引導指標。 2.為維護產品的安全性，本公司產品製程從原料進廠到成品繳庫，均採取制定生產批號百分之百逐批取樣檢驗，檢驗合格後方能繳庫，同時生產批號逐批明確註明於包裝袋上以便後續追蹤檢查；如經檢驗不符規格則退回重製，原料及產品檢驗標準悉依國家 CNS 檢驗標準嚴格把關。 3.本公司技術服務部門集結具豐富技術經驗的專業人員，長時間累積解決技術問題的方案，並建立完整的大數據資料庫，派至各營業處就近為客戶提供專業技術服務，另外也會針對產品屬性，提供客戶的生產團隊完整的使用輔導及支援。 4.客戶在新產品的開發階段，本公司技服團隊就能在第一時間提供可行方案以配合解決產品問題，若客戶在產品的使用上遇到任何困難並回報業務部門時，技服單位為立刻接手進行支援，產品上線之後，技服單位收集客戶生產線上遇到所有問題，到客戶端進行Trouble shooting訓練以及每季舉行技術研討會，積極解決客戶技術問題。 5.本公司對於客戶所提供的商業資訊、交易資料、或任何涉及客戶隱私的資料，皆由專人整理歸檔，落實個資管理以符合個人資料保護	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			法之相關規定。公司內部對於客戶資料之存取皆必須通過核准與授權，方能取得相關資訊，以此方式確保涉及客戶隱私權之資訊不會輕易外洩。108年並未收到任何破壞客戶隱私或遺失客戶資料的抱怨事件，亦未發生任何仿冒、侵權等事件。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		<p>(六)1.本公司要求與合作供應商簽署社會責任承諾書，確保供應商符合社會和道德標準、遵循法律、積極應對環境保護議題，採購單位並評估供應商於環境、勞工、人權及社會等面向之衝擊，若發現重大衝擊，將視情節予以協助改善或終止合約透過良好的溝通管道與定期會議，掌控及監督供應商行為及工作狀況。</p> <p>2.本公司為達成供應鏈永續發展的目標，確保供應商在提供產品與服務的過程中符合社會和道德標準、瞭解並遵循法律、積極應對環境保護與社會相關議題，勇於承擔企業社會責任並持續改善與提升。將於109年規劃並推動本公司合作之供應商簽署《供應商道德行為準則》與《環保要求承諾書》，並以此作為供應商篩選條件之一。為了管理原料來源，確保符合南寶樹脂對限用物質之要求，也將於109年推動供應商簽署《RSL限用物質清單》。</p> <p>註：109年規劃50%以上之供應商完成簽署以上三項承諾書。</p>	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司依GRI Standards編製企業社會責任報告書，並將報告書置於公司網站供投資人審閱，惟尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無重大差異。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)本公司企業社會責任管理委員會於 109 年 3 月 26 日決議永續政策如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●穩健治理 -- 因應瞬息萬變之經營環境，南寶樹脂一貫秉持審慎之經營策略，透過長遠統合之策略規劃，同時堅持企業誠信經營原則，以達永續發展之長遠績效。 ●社會共融 -- 企業永續經營、與客戶及社會群體建立長期夥伴關係；顧及人權、勞工照顧、工作環境安全、反貪腐、扶持在地社區發展。 ●環境永續 -- 注重環境永續，致力於降低因生產而對環境產生的衝擊；積極打造安全與健康的工作環境。 ●綠色化學 -- 運用研發能力，積極發展環保型與循環經濟產品；嚴格管理有害化學物質。 <p>(二)有關於本公司積極參與當地社區之教育發展及關懷弱勢活動之運作情形請查閱企業社會責任報告書第 67~73 頁。</p> <p>(三)本公司網站設置企業社會責任專區：http:// https://tw.adhesivegluemaker.com/</p>			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	√		(一)本公司於106年4月5日董事會議決議通過，訂立本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事及經理人道德行為準則」，明示本公司誠信經營之政策及作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾，董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則，本公司亦將該「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」於本公司網站公開揭露。	無重大差異。
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	√		(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力者應嚴禁員不誠信行為，本公司設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，針對行賄或收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不正當利益、侵害營業秘密、從事不公平競爭行為以及損害利害關係人權益等行為訂定防範不誠信行為方案，除對高階管理階層進行誠信經營之要求，亦於「員工手冊」透過內部文宣、溝通平台及定期教育訓練，對員工落實執行。本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，並將公司內、外部檢舉管道及處理制度明定於「誠信經營作業程序及行為指南」，落實執行之。	無重大差異。
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	√		(三)本公司於106年4月5日董事會議決議通過並訂立之「誠信經營作業程序及行為指南」係針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動所規範之相關防範措施，並要求相關單位落實執行，本公司建立有效的會計及內控制度，內部稽核人員對於不誠信行為風險之營業活動及前項制度之遵循情形，列入各營運活動查核範圍確保落實內部管理管控，稽核主管並每季於董事會報告稽核業務，讓經營高層了解內控制度的執行狀況。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		(一)本公司對外進行商業活動，同時考量往來對象之合法性及信譽，避免與涉有不誠信行為紀錄者進行交易；與往來交易對象簽訂之契約，係由法務單位進行審查，其內容應包含遵守誠信經營政策，及交易相對人如涉有不誠信行為時，本公司得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		(二)本公司為落實誠信經營之執行，設置隸屬於董事會之誠信經營推動單位，負責誠信經營政策與防範方案之推動，並每年一次定期向董事會報告，108年度誠信經營執行情形已於108年11月11日董事會報告執行結果。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事及經理人道德行為準則」，明訂全體同仁不得收受不正當利益，避免同仁因個人利益而犧牲公司權益。如發現違反誠信規定時，可依本公司「內外部人員檢舉處理辦法」進行申訴或檢舉。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四)確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核遵循情形，作成稽核報告提報審計委員會及董事會；此外，各部門每年度均須自我評估內部控制制度，以確保該制度設計及執行之有效性，另財務報表均依規定經簽證會計師查核或核閱，並依規定公告上傳，以確保財務資訊的正確性及透明度。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)對於主管機關或外部專業機構所舉辦之誠信經營教育訓練，本公司相關人員皆依規定參與；另每年視實際業務需求，規劃相關內部培訓課程，藉由教育訓練提高同仁之法律遵循意識，以減低業務行為觸法之風險。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便	√		(一)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工手冊」明定具	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			體檢舉及獎勵制度，並設有申訴檢舉管道，E-mail信箱：audit@nanpao.com，由專責人員負責後續處理。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二)本公司由專責單位受理及調查不當行為，並對於檢舉人進行個人資料及檢舉內容之保密，使其免於遭受不公平對待或報復。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)本公司對於檢舉人之身分一律保密，並採取適當措施以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容，並於年報及企業社會責任報告上揭露執行情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則並於公司網站上公布，並據以實行，由財務管理總處負責誠信經營政策等之監督執行，公司運作與所訂守則無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1、本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。 2、本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度：董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3、本公司「防範內線交易管理辦法」中明訂：本公司董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

本公司訂定之公司治理相關規章，已登載於公開資訊觀測站，「公司治理」目錄下之『訂定公司治理之相關規程規則』項目中，投資人可逕登入<http://mops.twse.com.tw> 網站查詢，相關規章亦置於本公司網站，供投資人查閱。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1、本公司依公司法及證期局相關法規進行公司治理並已涵蓋主要治理原則以作為落實誠信經營之基本原則。
- 2、本公司網站設有「企業社會責任」專區，每年製作更新企業社會責任年度報告，揭露公司治理之推動成效。
- 3、本公司董事均本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。
- 4、「董事及監察人進修之情形」與「董事出席及監察人列席董事會狀況」已揭露於公開資訊觀測站。

(九) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年03月26日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月26日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會

日期	重要決議事項	執行情形
108.6.14 常會	(一)承認事項： 1、承認 107 年度營業報告書及財務報表案。 2、承認 107 年度盈餘分配案。	※贊成全數占出席股東表決權總數 97.21%，本按照原案表決通過。 1、贊成全數占出席股東表決權總數 97.20%，本按照原案表決通過。 2、除息基準日為108年8月10日，並已於108年8月30日發放現金股利新台幣 602,853,900元(每股5元)。
	(二)討論事項： 1、修訂本公司「公司章程」案。 2、修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」案。 3、修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」案。	1、贊成全數占出席股東表決權總數 97.21%，本按照原案表決通過。 2、已公告於本公司網站，並依修訂後規定辦理。 1、贊成全數占出席股東表決權總數 97.21%，本按照原案表決通過。 2、已公告於本公司網站，並依修訂後規定辦理。 1、贊成全數占出席股東表決權總數 97.21%，本按照原案表決通過。 2、已公告於本公司網站，並依修訂後規定辦理。

2、董事會

日期	董事會重要決議事項
108.01.25	1、通過本公司 107 年度經理人經營績效獎金案。 2、通過本公司委任經理人案。 3、通過本公司擬資金貸與子公司 RLA Polymers (M) SDN.BHD.。
108.03.21	1、通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。 2、通過本公司 107 年度盈餘分配案。 3、通過本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4、通過本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。 5、通過擬修訂本公司「公司章程」案。 6、通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」案。 7、通過擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」案。 8、通過擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 9、通過擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 10、通過擬修訂本公司「薪資報酬委員會運作管理辦法」案。 11、通過本公司擬辦理員工持股信託案。 12、通過本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。

日期	董事會重要決議事項
	13、通過本公司擬為子公司提供及取消支持函案。 14、通過本公司擬向銀行申請借款額度續約案。 15、通過本公司 108 年股東常會召開及受理股東提案等相關事宜。
108.05.09	1、通過本公司財務報告簽證會計師之委任及其報酬案。 2、通過本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 3、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 4、通過本公司擬向銀行申請新增借款額度案。 5、通過本公司經理人之薪資報酬調整案。
108.08.08	1、通過本公司經理人 107 年度員工酬勞分配案。 2、通過本公司之子公司「博聚科技股份有限公司」投資架構案。 3、通過本公司之子公司「南寶樹脂(香港)有限公司」投資架構案及現金增資案。 4、通過本公司增加投資研發暨行政大樓新建工程預算案。 5、通過本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 6、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 7、通過本公司擬向銀行申請新增借款額度案。
108.11.11	1、通過委任及晉升經理人並調整薪資報酬案。 2、通過修訂本公司「管理作業循環」之內控制度案。 3、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 4、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 5、通過本公司擬向銀行申請新增借款額度案。
108.12.19	1、通過本公司 109 年度營運計畫案。 2、通過本公司 109 年度內部稽核計畫案。 3、通過本公司擬於大陸江蘇省進行投資案。 4、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 5、通過本公司擬向銀行申請新增借款額度案。
109.01.17	1、通過本公司 108 年度經理人經營績效獎金案。 2、通過本公司擬捐贈予關係人「財團法人台南市私立南寶樹脂社會福利慈善事業基金會」案 3、通過本公司本公司公司治理主管任命案。 4、通過本公司財務主管任命案。 5、通過本公司擬於孟加拉進行投資設廠案。 6、通過本公司擬於印度進行投資設廠案。 7、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 8、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 9、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
109.03.26	1、通過本公司經理人之晉升及薪資報酬調整案。 2、通過修訂本公司 109 年度內部稽核計畫案。 3、通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 4、通過本公司 108 年度盈餘分配案。 5、通過本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 6、通過本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」案。 7、通過修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案。 8、通過修訂本公司「研發循環」之內控制度案。 9、通過本公司訂定「企業社會責任管理委員會組織規程」案。 10、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。

日期	董事會重要決議事項
	11、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 12、通過本公司改選董事案。 13、通過本公司董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 14、通過本公司擬解除經理人競業禁止之限制案。 15、通過本公司擬解除董事競業禁止之限制案。 16、通過本公司 109 年股東常會召開及受理股東提案等相關事宜。 17、通過本公司受理董事(含獨立董事)候選人之提名相關事宜。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明書：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解任原因
財務管理總處 總經理(財務長)	劉奇林	95.03.01	109.01.31	退休

五、會計師公費資訊

會計師事務所 名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	廖鴻儒	龔俊吉	108 年度	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			✓	
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		✓		
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				✓
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費					會計師 查核期間
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註)	小計	
勤業眾信聯合 會計師事務所	廖鴻儒	5,700	0	126	0	3,815	3,941	108 年度
	龔俊吉							

註：其他之服務內容包含：稅務諮詢 2,140 千元、移轉訂價 1,500 千元及其他 175 千元。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊

截至年報刊印日止，並無更換會計師之情事。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 109 年 4 月 18 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳政賢	(6,500)	0	0	0
董事兼大股東	寶建企業(股)公司 (解任日期:108.11.01, 註 3)	(10,285,000)	0	0	0
董事	廣榮投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：許明現				
	代表人：劉奇林				
	代表人：張國榮(註 1)				
獨立董事	陳雲	0	0	0	0
獨立董事	江雍正	0	0	0	0
獨立董事	李宜熹	0	0	0	0
執行長	許明現	0	0	0	0
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩	(9,000)	0	0	0
塗料事業總處 執行總經理	蔡益發	(19,000)	0	0	0
接著劑事業總處 執行總經理	徐智源 (解任日期:109.03.26, 註 2)	(53,000)	0	(6,000)	0
接著劑事業總處 執行總經理	郭森茂	0	0	0	0
營運管理總處 總經理	洪仲原	(230,000)	0	(14,000)	0
財務管理總處 總經理	劉奇林 (解任日期:109.01.31, 註 2)	0	0	0	0
鞋材事業總處 執總室副總經理	孔文賢 (解任日期:108.09.30, 註 2)	(9,900)	0	0	0
塗料事業總處 副總經理	陳裕仁 (就任日期:108.11.11, 解任日期:109.01.31, 註 2)	86,736	0	0	0

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 109 年 4 月 18 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
塗料事業總處 塗料新市場開發部 副總經理	陳志威 (就任日期:108.01.25, 註 2)	0	0	0	0
接著劑事業總處 接著二處副總經理	張志堯 (解任日期:108.03.18, 註 2)	(1,000)	0	0	0
研發創新總處 副總經理(研發長)	李柱雄 (解任日期:108.04.30, 註 2)	(12,000)	0	0	0
研發創新總處 創新發展部 副總經理	沈永清	0	0	0	0
研發創新總處 熱熔膠研發部 副總經理	王斌	(12,000)	0	0	0
鞋材事業總處 協理	方怡仁	(16,000)	0	0	0
鞋材事業總處 協理	方士豪 (就任日期:108.11.11, 解任日期: 109.03.01, 註 2)	17,000	0	0	0
鞋材事業總處 國外業務處協理	許晉福 (就任日期:108.11.11, 註 2)	308,666	0	0	0
鞋材事業總處 研發技術部協理	洪森培	(23,000)	0	0	0
營運管理總處 鞋材生產部協理	蔡明丁 (就任日期:108.11.11, 註 2)	9,500	0	0	0
財務管理總處 協理(會計主管)	林昆縉	0	0	0	0
策略管理總處 人資部協理	李慧芬	(22,000)	0	(11,000)	0
策略管理總處 事業發展部協理	羅元陽	0	0	0	0
研發創新總處 品質保證部協理	林誌誠	(8,000)	0	0	0
研發創新總處 聚酯多元醇研發技術部協理	陳彥誠	0	0	2,000	0

註 1：法人董事廣榮投資有限公司於 107 年 4 月 12 日改派董事代表人(舊任代表人：李柱雄；新任代表人：張國榮)。

註 2：僅揭露在職期間資料。

註 3：法人董事寶建企業(股)公司於 108 年 11 月 1 日解任大股東身分。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
孔文賢	贈與	108.06.24	孔家瑜	父女	9,900	159.50
吳政賢	贈與	108.10.28	吳岱穎	父子	2,250	146.50
吳政賢	贈與	108.10.28	吳易霖	父子	4,250	146.50
寶建企業股份有限公司	鉅額逐筆(資金運用)	108.11.01	裕典科技股份有限公司	間接持股 51.11%之子公司	10,285,000	150.00
張國榮	贈與	109.03.02	張智凱	父子	15,000	149.00

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109年4月18日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
寶建企業股份有限公司	10,920,248	9.06	-	-	-	-	無	無	
代表人：蔡乃湧	-	-	-	-	-	-	無	無	
鼎峰投資有限公司	10,571,947	8.77	-	-	-	-	無	無	
代表人：方冠傑	13,260	0.01	5,100	0.00	-	-	無	無	
裕典科技股份有限公司	10,285,000	8.53	-	-	-	-	無	無	
代表人：吳惠琪	-	-	-	-	-	-	無	無	
銓德投資有限公司	10,066,298	8.35	-	-	-	-	無	無	
代表人：涂婉鑫	-	-	-	-	-	-	無	無	
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.36	-	-	-	-	無	無	
代表人：許明現	483,211	0.40	121,554	0.10	-	-	無	無	
代表人：黃映霖	4,695,936	3.89	-	-	-	-	無	無	
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	7,826,523	6.49	-	-	-	-	無	無	
寶望投資有限公司	7,438,068	6.17	-	-	-	-	無	無	
代表人：周定疆	-	-	-	-	-	-	無	無	
黃映霖	4,695,936	3.89	-	-	-	-	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	2,937,000	2.44	-	-	-	-	無	無	
代表人：蔡明興	-	-	-	-	-	-	無	無	
新制勞工退休基金	2,901,000	2.41	-	-	-	-	無	無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

108年12月31日／單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	68,300,502	100.00	-	-	68,300,502	100.00
Ongoing Profits Ltd.	1,560,000	32.18	3,287,546	67.82	4,847,546	100.00
博聚科技股份有限公司	459,950	91.99	-	-	459,950	91.99
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	註2	100.00	註2	-	註2	100.00
Profit Land Ltd.	983,333	73.75	350,000	26.25	1,333,333	100.00
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	2,756,250	49.00	1,040,625	18.50	3,796,875	67.50
All Saints Enterprises Ltd.	5,452,549	54.53	4,547,451	45.47	10,000,000	100.00
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	4,990,000	100.00	-	-	4,990,000	100.00
Thai Nan Pao Investments Ltd.	5,282,000	100.00	-	-	5,282,000	100.00
明寶生物科技股份有限公司	600,000	100.00	-	-	600,000	100.00
台灣艾富克股份有限公司	30,500,000	100.00	-	-	30,500,000	100.00
南寶電子材料股份有限公司	4,000,000	100.00	-	-	4,000,000	100.00
南寶化學股份有限公司	15,000,000	100.00	-	-	15,000,000	100.00
源富生物科技股份有限公司	391,462	57.10	-	-	391,462	57.10
南寶應用材料股份有限公司	200,000	100.00	-	-	200,000	100.00
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	3,000,000	100.00	-	-	3,000,000	100.00
王子製藥股份有限公司	16,767,305	52.30	-	-	16,767,305	52.30
南寶先進材料股份有限公司	350,000	70.00	-	-	350,000	70.00
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	註2	100.00	註2	-	註2	100.00
Nan Pao Philippines Export Inc.	-	-	-	-	-	-
新綜工業股份有限公司	1,500,000	30.00	-	-	1,500,000	30.00

註1：係公司採用權益法之長期股權投資。

註2：有限公司型態，不適用股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1、股份種類

109年4月30日／單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	120,570,780	79,429,220	200,000,000	

2、股本形成經過(最近五年度及截至年報刊印日止股本變動之情形)

109年4月30日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104/08	10	200,000,000	2,000,000,000	92,848,500	928,485,000	資本公積轉增資 44,213,590元	-	104.9.21經授商字第10401197620號函
105/08	10	200,000,000	2,000,000,000	97,490,961	974,909,610	資本公積轉增資 46,424,270元	-	105.9.22經授商字第10501228350號函
105/12	70	200,000,000	2,000,000,000	103,490,961	1,034,909,610	認股權憑證轉換 60,000,000元	-	106.1.20經授商字第10601007990號函
106/06	180	200,000,000	2,000,000,000	106,490,961	1,064,909,610	現金增資 30,000,000元	-	106.6.27經授商字第10601083750號函
106/08	10	200,000,000	2,000,000,000	108,620,780	1,086,207,800	資本公積轉增資 21,298,190元	-	106.8.18經授商字第10601115930號函
107/12	76.8	200,000,000	2,000,000,000	120,570,780	1,205,707,800	現金增資 119,500,000元	-	107.12.18經授商字第10701156590號函

3、總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

109年4月18日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人數(人)	0	10	51	49	2,606	2,716
持有股數(股)	0	6,185,255	71,658,567	13,214,751	29,512,207	120,570,780
持股比例	0.00%	5.13%	59.43%	10.96%	24.48%	100.00%

(三)股權分散情形

1、普通股：

109年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
1-999	347	45,500	0.04%
1,000-5,000	1,711	3,115,014	2.58%
5,001-10,000	268	2,021,831	1.68%
10,001-15,000	80	1,036,981	0.86%
15,001-20,000	58	1,054,561	0.87%
20,001-30,000	61	1,544,800	1.28%
30,001-40,000	46	1,603,045	1.33%
40,001-50,000	14	653,078	0.54%
50,001-100,000	45	3,265,206	2.71%
100,001-200,000	40	5,924,195	4.91%
200,001-400,000	16	4,596,265	3.81%
400,001-600,000	6	2,795,019	2.32%
600,001-800,000	2	1,488,260	1.23%
800,001-1,000,000	7	6,380,318	5.29%
1,000,001 股以上	15	85,046,707	70.55%
合計	2,716	120,570,780	100.00%

2、特別股：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

109年4月18日

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比率
寶建企業股份有限公司		10,920,248	9.06%
鼎峰投資有限公司		10,571,947	8.77%
裕典科技股份有限公司		10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司		10,066,298	8.35%
廣榮投資有限公司		8,868,132	7.36%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶		7,826,523	6.49%
寶望投資有限公司		7,438,068	6.17%
黃映霖		4,695,936	3.89%
富邦人壽保險股份有限公司		2,937,000	2.44%
新制勞工退休基金		2,901,000	2.41%

(五)最近二年度每股市值、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項 目		年 度		當 年 度 截 至 109 年 4 月 30 日	
		107 年	108 年		
每股 市價	最 高	124.00	184.00	158.00	
	最 低	87.00	105.00	93.80	
	平 均	113.98	151.09	135.89	
每股 淨值	分 配 前	79.85	80.79	80.45	
	分 配 後	74.85	74.79 (註 1)	(註 2)	
每股 盈餘	加權平均股數	109,469	120,902	121,039	
	每股盈餘	6.15	10.19	1.95	
每股 股利	現 金 股 利	5	6 (註 1)	(註 2)	
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利	-	-	-	
投資報 酬分析	本 益 比 (註 3)	18.53	14.83	17.42	
	本 利 比 (註 4)	22.80	25.18	(註 2)	
	現金股利殖利率 (註 5)	4.39%	3.97%	(註 2)	

註 1：108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 26 日董事會決議通過，尚待股東常會決議後定案。

註 2：109 年度盈餘分配案尚未經董事會及股東會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、本公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘時，依下列順序辦理：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補以往年度虧損。
- (3) 提百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 其餘加計以往年度未分配之盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

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

惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放所屬年度之每股盈餘較前一年度衰退達 20%以上者，由董事會擬具盈餘分派案，適度調整股利發放金額及比率，並經股東會決議後辦理。

2、本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 108 年度盈餘分配案於 109 年 3 月 26 日經董事會決議，擬按當時流通在外股數 120,570,780 股，每股配發現金股利 6 元。俟股東常會決議通過後，另訂除息基準日。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程第廿五條規定，本公司以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥 2%至 6%之員工酬勞及不高於 3%之董事酬勞。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

估列員工及董事酬勞金額之基礎係依過去經驗，就可能發放之金額為最適當之估計，並認列為當期費用。實際配發金額若與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司 108 年度盈餘分配案，業於 109 年 3 月 26 日經董事會決議通過配發員工現金酬勞新台幣 42,000 千元及董事酬勞金額 20,000 千元，其與認列費用估列金額並無差異。

(2) 本公司 108 年度並無以股票分派員工酬勞。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

107 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額，與 107 年度個體財務報告之認列金額及其股東會通過之擬議配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司並無私募有價證券之情事。106 年度辦理之現金增資募資計劃所募資金已依預定進度於 106 年第三季用於充實營運資金，且已執行完畢；107 年度辦理之現金增資募資計劃所募資金已依預定進度於 107 年第四季用於償還銀行借款，且已執行完畢。因此，本公司截至年報刊印日之前一季止，並無前各次發行有價證券尚未完成，或最近三年度內已完成且計劃效益尚未顯現之情事。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍

1、所營業務的主要內容：

- (1) C801060 合成橡膠製造業。
- (2) C801100 合成樹脂及塑膠製造業。
- (3) C802120 工業助劑製造業。
- (4) C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業。
- (5) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、主要產品之營業比重：

單位：新台幣千元

產品項目	107 年度		108 年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
接著劑	11,423,743	71.30	12,487,929	72.97
塗料	1,757,081	10.97	1,794,592	10.49
其他	2,841,396	17.73	2,831,025	16.54
合計	16,022,220	100.00	17,113,546	100.00

3、公司目前之商品(服務)項目：

產品項目	用途	應用產業
接著劑	各式鞋用材料接著劑、鞋面內襯貼合、摺邊、攀幫用集成材、封邊、合板拉線、曲面包裝，高機能性及高接著性能紡織及運動休閒，汽車用內飾貼合用熱熔膠及 PSA，電子光電用 PSA 及結構膠及食品包裝，吸塑膠、建材用刨花板、中密度纖維板、黃乳膠、組合膠、指接膠、拼板膠、多種材料貼木板、家具泡棉、軟性包裝及食品包裝等產業功能性接著劑	製鞋、木工、建築裝潢、紡織、運動休閒、軟包、汽車、電子光電及食品包裝等產業
塗料	金屬品/木器裝飾性外觀塗裝及功能性塗裝、室內/外牆面裝飾與防水塗裝、環保型地坪及建築材料、食品罐裝塗裝、高性能電子產品用液體及粉體塗料、裝潢板材塗裝、金屬構件防護、節能隔熱	建築、防水、重防蝕、設備、木器、家具、五金、車用配件、家電、運動器材、食品、飲料等

4、未來計劃開發之新商品：

項次	項目	新開發技術或改良項目
1	鞋用耐水解水性 PU 膠	高物性及耐水解性相當於二液型水性 PU 鞋膠
2	自動化的水性 RB 處理劑	取代現有人力刷塗，節省人力
3	環保水性處理劑	環保產品；同時開發自動噴塗及刷塗二系統
4	鞋用單面上膠水性 PU	鞋用水性 PU 膠流程優化，降低人力成本要求
5	鞋用 PUR	自動化噴塗、高初期力>3kg/cm、QUV>4.0
6	生質水性 PU 膠及鞋材開發	生質環保型鞋用水性 PU 膠，生質含量>30%
7	3D 列印鞋用材料	自動化 3D 列印製鞋創新材料
8	高強度碳纖維複合材料	高脆塑性轉換溫度、高強度、高阻燃性、低加工週期
9	Textile 吸排豐厚開發	以環保素材開發 Textile 吸排豐厚手感。

項次	項目	新開發技術或改良項目
10	織物 foam coating PUD	應用於機能性織物表面塗層，水性化環保 PU 膠，能賦予衣物透氣舒適之特殊機能
11	無氟撥水及防虹吸處理劑	紡織用無氟撥水、手感軟、高耐水洗，應用織帶/鞋帶
12	無氟撥水布及貼合用 PUR	無氟撥水布貼合牢度佳及適用性廣的紡織 PUR
13	低熔點聚酯紗線	低溫加工、鞋面硬挺/綁紗應用
14	循環利用聚酯 polyol 材料	用於聚氨酯相關織物處理劑、鞋墊及鞋大底應用
15	光學膜用無溶劑 OCA	VHB 用感壓膠
16	顯示器用高定荷重 PSA	應用在薄塗高黏用 PSA
17	5G 設備應用感壓膠	低誘電率 PSA
18	電子用結構膠 PUR	應用於 3C 產品內部零件的貼合、密封、補強，符合 RoHS、REACH 環保法規要求
19	車材內飾貼合用熱熔膠	車材內飾貼合用熱熔膠
20	汽車內裝用低 VOC PSA	汽車內裝用泡棉雙面膠
21	汽車皮革用水性 PU	無溶劑型水性聚氨酯接著層及面塗應用
22	無溶劑厚塗型 PU 塗料與環氧地坪塗料及防水黑膠	無溶劑型 PU 面塗，環保低 VOC、無甲醛，快速固化，高強度，長期耐候
23	抗製程污染及抗塗鴉粉體塗料	具有白板功能，白板筆可輕易擦拭及耐溶劑。
24	高性能彈性防水塗料及處理劑	氣候與工法適應性與性能提升，應用於防水系統塗裝
25	無甲醛 D3 木工膠	不含甲醛之耐水白膠
26	PVC 發泡門框/塑料板貼合用 PUR	製程環保不含溶劑，快速固化，提升門框生產產能
27	水性木器漆樹脂/隔熱綠能塗料	無溶劑型水性底漆及面漆樹脂，以及低 VOC、高反射斷熱、熱傳阻斷性隔熱塗料
28	3C 及五金配件塗料	環保水性/粉體塗裝無機奈米/環保水性塗料
29	環保無鉻金屬處理劑及接著劑	鋁擠型用水性無鉻表面處理劑及電磁鋼板接著劑
30	2K 無溶劑型軟包 PU 膠	環保型 solvent-free、取代傳統溶劑型 PU 膠於軟包裝材應用貼合，提升食品包裝使之符合 FDA 規範
31	水性食品金屬罐塗料	環保型低 VOC、無甲醛、取代傳統溶劑型底漆
32	生質罐內塗料開發	生質無雙酚 A 之環氧塗料
33	藥膠布膠	配合製藥業之藥膠布膠
34	玻璃及冰櫃快速接著劑	PUR:冰櫃扇膠+冰櫃把手膠

(二) 產業概況

化學工業是民生工業和高科產業的基礎。由化學品的特徵分類，可以將化學品分為大宗化學品及特用化學品兩大類。

表-化學品之類別與特徵

產品類別	產品特徵
大宗化學品	<ul style="list-style-type: none"> ● 僅基於其化學成銷售。 ● 為單一化學物質(Single chemical entity)。 ● 供應商間替換容易。 ● 採大量生產，附加價值較低。
特用化學品	<ul style="list-style-type: none"> ● 很少是單一化學物質，常為複合物或配方物。 ● 多為以批次法生產之工業用產品。 ● 僅占客戶小部分的成本。 ● 係依其功能來銷售。 ● 產品附加價值最高。

資料來源：工研院產科國際所(2019/06)

如上表所示，大宗化學品具有成分簡單、產量大且利潤不高等特色，如泛用塑膠等，也正因為其成分簡單，大宗化學品的使用者可以較為輕易的更換供應商，而不影響使用效果。而特用化學品為具特殊性能之高附加價值化學品，其常為複合物或配方物，產品功能受到成分的影響，由於用戶端的使用量不大，在生產上特用化學品多採用批次生產。特用化學品在用戶端的產品中，所佔的成本往往不會太高，因此對用戶端而言，通常不太願意冒險更換供應廠商，特用化學品的用戶對於供應的忠誠度也較大宗化學品的用戶來的高。

合成樹脂是我國特用化學品的重要項目之一，廣泛應用於塗料、漆料、油墨、接著劑、塑膠、紡織、航太、醫療、電子、資訊等產品。合成樹脂及塑膠製造業為石化原料的中下游產業，使用最多與最廣的產品五大泛用樹脂，即聚乙烯(PE)、聚丙烯(PP)、聚苯乙烯(PS)、聚氯乙烯(PVC)以及 ABS 樹脂等。

本公司主要營收來源為接著劑及塗料等，茲就本公司主要營收業務，說明接著劑產業及塗料產業概況如下：

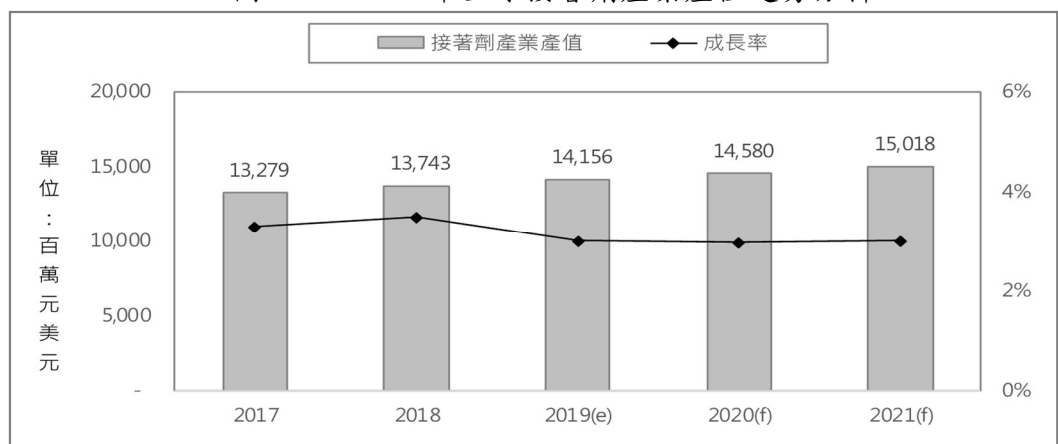
1、產業現況與發展

(1) 接著劑市場概況

接著劑具有應用面廣、使用簡便、經濟效益高、發展迅速等許多特點，隨著經濟的發展與科技的進步，受到人們越來越多的重視，接著劑可被廣泛應用在紡織、包裝、製鞋、建築、造紙、木工、航空航太、汽車、電子、冶金、機械加工、醫療衛生等行業，並成為關鍵的支援性產業，雖然屬於傳統產業，但其發展仍不容小覷。

全球接著劑產品以耐候、耐溫與光硬化等功能性產品及低VOC排放、無溶劑、可回收之環保產品為未來技術發展的趨勢。根據108年度工研院產科國際所之統計資料，107年度全球接著劑市場規模上升至13,743百萬美元，受到國際油價緩慢回升，產品售價普通提高的影響，市場規模僅較106年度成長3.5%。展望108年，全球消費需求受到中美貿易戰的影響成長趨緩，EIA也預計108年全球平均油價將低於107年，全球接著劑市場規模於108年將以3.0%的年均複合成長率緩慢成長。

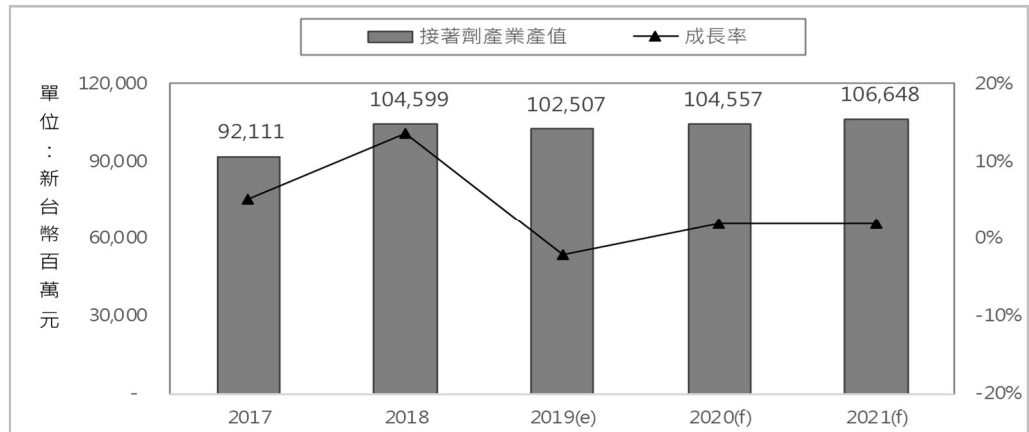
圖-2017~2021 年全球接著劑產業產值趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2019/06)

根據108年度工研院產科國際所之統計資料，106年臺灣接著劑產值回升至新台幣92,111百萬元，較105年回升5.1%，107年國際油價與產業需求穩定成長，帶動臺灣接著劑產值亦大幅成長13.6%。展望108年全球經濟發展，受到中美貿易衝突的影響，整體需求及國際油價皆較107年下滑，預計臺灣接著劑產值也將小幅率退。

圖-2017~2021 年臺灣接著劑產業產值趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2019/06)

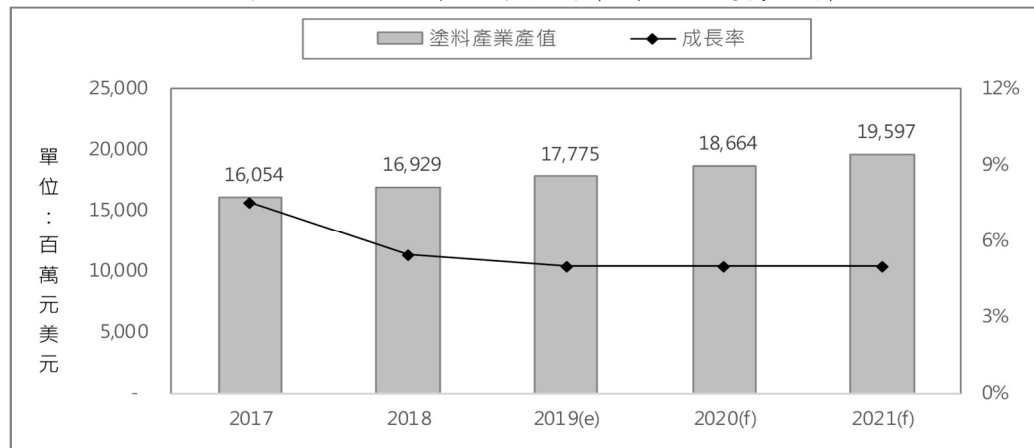
本公司是臺灣PVAc接著劑領導廠商，並以815防水漆壓克力樹脂享譽業界，過去其以自主研發為主，主要以PU樹脂、水性PVAc、EVA壓克力樹脂、粉體塗料、液體塗料、黃膠、藥水糊、EPOXY、酚醛樹脂及其他鞋材及鞋用處理劑等作為研發項目；為求進一步突破，近年來開始透過與外部的技術合作、產官學合作或外在顧問人員的聘用，以增進交流，提升技術層次，並將研發的項目擴展至水性PU、PU熱融膠、特用奈米級塗料、特用硬化型、水性拼板膠等項目。

(2) 塗料市場概況

塗料產品塗料應用市場，主要終端應用可分為建築、工業及特殊應用塗料三種，其中建築塗料應用比重為最大，其次則為工業塗料(如汽車OEM塗料、鋼材塗料等)，而其他特殊應用塗料如車用烤漆、工業保養用塗料、船舶塗料。

全球塗料發展趨勢重點圍繞著能源與環保議題，永續化依舊是重點，永續性的定義是讓人類與生態更健康、更安全的環境，減少石化原料使用，避免溫室氣體產生與地球氣候異常。在產品發展趨勢上，能源議題與環保議題仍是左右塗料公司產品發展策略，因此強調低碳排放、降低VOC、節省材料仍舊是發展重點。根據108年度工研院產科國際所之統計資料，全球塗料之需求預計至114年達到24,270百萬美元，2019年至2025年間的年複合成長率為4.5%。由於發展中地區之經濟強勢成長，特別是亞太地區為全球塗料市場的主導區域，其中並以中國大陸建築熱潮為首，低成本住房和商品房的需求是近年來成長的原因，隨著政府投資的增加，中國大陸的房地產業也迅速發展。

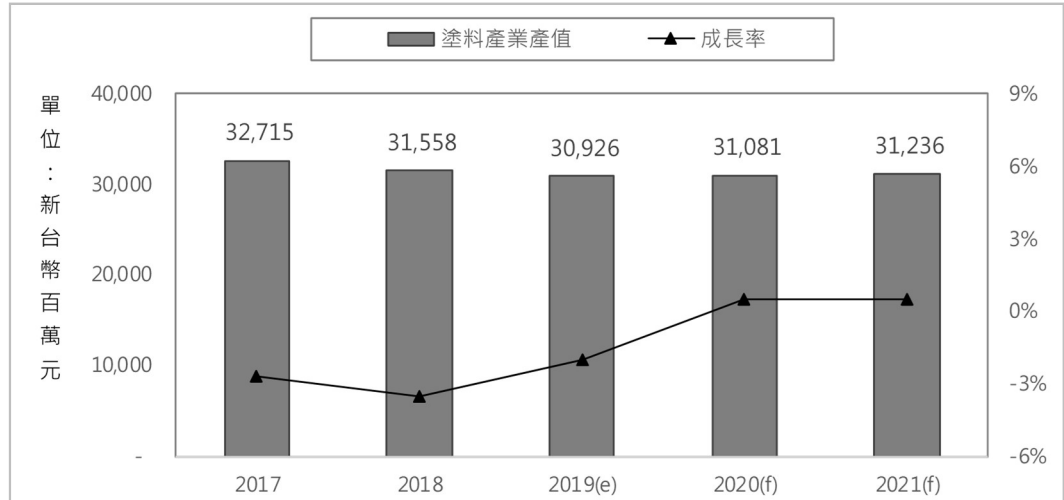
圖-2017~2021 年全球塗料市場規模趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2019/06)

根據108年度工研院產科國際所之統計資料，自105年度開始，臺灣塗料內銷市場出現持續下滑趨勢，而塗料外銷市場，臺灣塗料最大出口國為中國大陸，隨著近年中國塗料廠生產技術與品質提升，臺灣廠商也相對提升自我品質與技術，但即便如此，107年度臺灣塗料總產量仍較106年同期減少32,922公噸，下滑7.7%，總產值為新台幣31,558百萬元，相較106年同期下滑3.5%幅度；107年臺灣塗料總銷售值較106年同期減少約新台幣867百萬元；預估109~110年度產值變化不大。

圖-2017~2021年臺灣塗料生產趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2019/06)

本公司在策略將以環保塗料產品為主，並專注於特殊化學品與材料發展，提供高附加價值產品與完善服務，產品研發方向包含水性化PU樹脂、高固成分PU樹脂、水性PVAC、高值化粉體塗料、電子塗料、防火塗料、水性塗料、高性能黃膠及環保型與水性化鞋用處理劑、處理劑、噴漆等。

未來，在各國環保規範的限制，環保水性塗料、無溶劑塗料在建築物上之應用，具備節能、防火與自潔等功能性塗料在各項商品的應用以及交通工具、鋼鐵等工業產品需求量增加，將是持續推動全球塗料市場成長的助力。

此外本公司更逐步朝集團化、全球化發展，除持續在中國大陸佈局外，集團子公司越南南寶於94年投產“聚醋酸乙烯酯(PVAc)接著劑”，生產手機用塗料；公司接著於95年生產電子用絕緣清漆、生產PVDF粉體塗料，節能保溫塗料、抗靜電專用粉等產品；而97年南寶樹脂越南有限公司粉體塗料廠正式投廠，使南寶集團在東南亞的佈局更完整，並在98年起發展生技事業，多角化發展事業版圖。

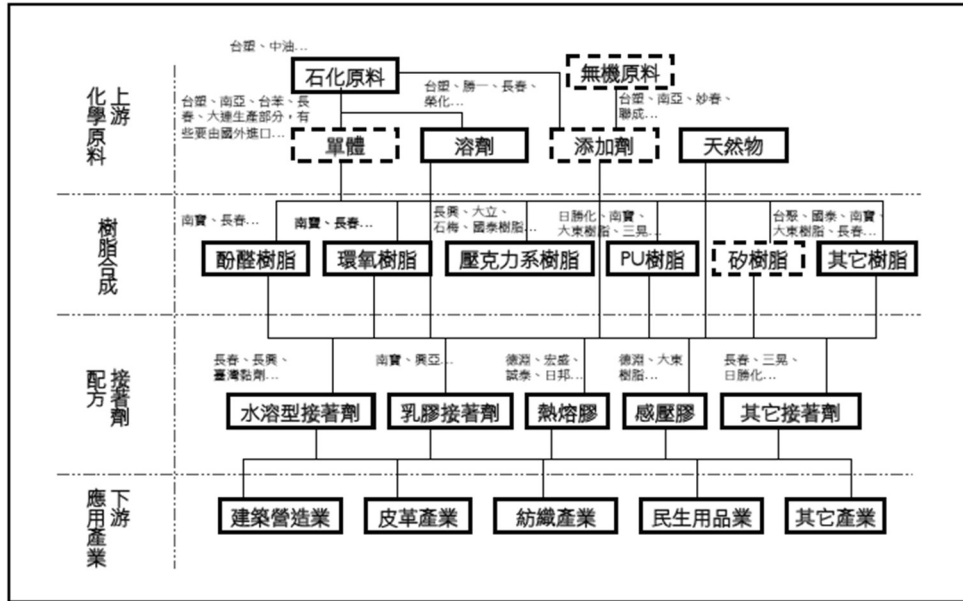
2、產業上、中、下游之關聯性

(1) 接著劑產業：

台灣接著劑業者在發展上有逆向整合的特性，故朝上游的合成樹脂產業發展以收垂直整合之效，是業者得以進一步之關鍵，故合成樹脂與接著劑產業的發展可謂相輔相成。

接著劑係由石油上游原料得來的聚合物、添加劑、溶劑等或天然物所合成，並可廣泛被應用在製鞋、合板、電子電機、汽車機車、建築、纖維加工、膠帶、家具、造紙、航太等產業。

圖-接著劑產業垂直結構圖



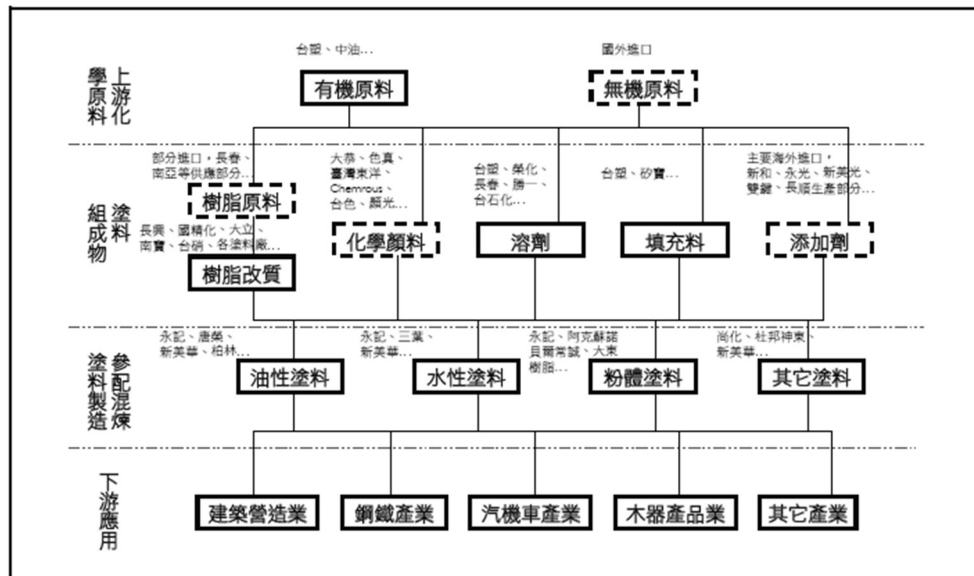
資料來源：臺灣區合成樹脂暨接著劑工業同業公會；工研院產科國際所(2019/06)

(2) 塗料產業：

塗料係由多種原料混合調配而成的配方產品，一般認為塗料主要組成包含樹脂、顏料、溶劑、填充料與添加劑，其中樹脂如聚酯樹脂、丙烯酸、聚氨酯樹脂等；顏料成分一般常見的如白色 TiO_2 、 $CaCO_3$ 等的粉體；第三種成分溶劑，如甲苯、二甲苯、異丙醇與水等；填充料主要係用以增加塗膜厚度、降低成本，其物化性因種類而有所不同，包括碳酸鈣、滑石粉、雲母粉、矽酸鹽類等；添加劑，為幫助塗料呈現更容易施工、穩定等特性，常見的有消泡劑、成膜助劑、分散劑、增稠劑。雖然上述五種成分屬於塗料內容物，但由於屬於塗料的上游產業，在產業定義中並不屬於塗料產業。

在下游應用產業方面，舉凡建築物、船舶、橋樑、機械、玩具、木器等皆為塗料應用的範圍。另隨著科技進步，塗料的新用途不斷地開發，使塗料得以被廣泛地使用於工程業、運輸工具業、機械業、鋼鐵製品業等產業之中，故油漆塗料工業是隨著整體工業的發展而變化的產業。

圖-塗料產業上下游結構圖



資料來源：各廠商；工研院產科國際所(2019/06)

3、產品之各種發展趨勢

(1) 接著劑產品

在接著劑方面，接著劑應用層面十分廣泛，較常應用於民生及建築產業，尤其以合板、家具鞋類產品應用數量最多，而近年來我國許多廠商則以生產電子與光電業封裝用的接著劑並積極開發附加價值較高的產品。目前主要發展產品為低甲醛釋放產品及特用熱熔膠產品，低甲醛釋放產品主係人造板建材的環保要求與政府法規日趨嚴格，因此以水性聚氨酯和水性氯丁橡膠型接著劑為發展方向，熱熔膠由於不含有機揮發物，且溢噴之膠在無污染情況下可重複使用，因此市場普遍接受性佳。另有些特用熱熔膠產品，因施工迅速與黏附效果好，市場需求較佳，因此本公司除了傳統 EVA 熱熔膠外，目前也朝向其他特用聚合物系熱熔膠發展。

另在製鞋業中，鞋用接著劑係鞋材中應用最廣泛之產品，亦為十分重要之產品，一旦接著劑出現瑕疵，鞋子則有無法使用之可能，而目前鞋用接著劑多為使用溶劑型 PU 接著劑，但溶劑上在揮發上會對人體產生傷害，因此國內已有業者研發無三苯接著劑，不含甲苯、苯、二甲苯等溶劑，降低化學物質對環境和人體的影響，也因為溶劑對人體與環境皆有影響，各國也對其訂出相關的規定，限制使用一些對人體和環境影響較大的溶劑，因此本公司著手研製低溶劑及水性化接著劑以符合環保趨勢及保持競爭優勢。近年來由於人權及薪資結構急遽變化，鞋廠有自動化需求，精簡生產工序及產能提升，本公司在鞋膠及 3D 列印鞋材研發方面也不遺餘力適時趕上此潮流。

(2) 塗料產品

在塗料方面，台灣塗料產業鏈主要分為上游化學原料，中游的塗料組成物、塗料製造，以及下游應用產業。廠商生產的塗料產品以建築、船舶、金屬外殼應用為主，3C 電子產品表面處理的特殊塗料仍以自美、日進口為主。近年來隨著消費者對於居家空氣品質及健康的重視，加上國內外環保法規對於塗料產品規範的趨於嚴格，國內外塗料產品朝向環保塗料、節能塗料、高附加價值塗料產品等趨勢方向發展，所謂環保及節能塗料係對於環境及人體健康友善及透過結合紅外線反射以及低熱傳導係數的隔熱塗料等，當前環保塗料產品如奈米光觸媒塗料、水性塗料、UV 光固化塗料以及不使用溶劑的粉體塗料，均具備低物染、低毒性的特性。另高附加價值產品則係如抗汙塗料、高耐久塗料、奈米塗料等塗料產品，其中抗汙塗料具備降低清洗次數，可達到節省清洗成本的優點。高耐久塗料如具備較長生命週期的氟素樹脂塗料，使用年限可長達 20 年以上。此外利用奈米技術發展奈米塗料，使其具備抗菌、抗刮、抗汙、高遮蓋率等特性，亦為市場塗料發展方向，目前奈米塗料發展主要以日本及美國較為成熟，而我國奈米塗料在金屬、機械產業以及電子產業亦有所應用，工研院亦積極投入研發防汙、自潔、防水等奈米塗料技術。

(3) 前瞻計畫產品

A、碳纖維複合材料

碳纖維被認為是 21 世紀最具潛力的高科技材料之一，而環氧樹脂則是碳纖複合材料(CFRP)的關鍵性原料。初期產品以無鹵耐燃碳纖預浸材與板材為主，作為碳纖成型及加工的基礎材料。一般 CFRP 材料所使用的樹脂都是可燃物，而添加耐燃劑不但降低了 CFRP 的物性與化性，更是加工製程上的不確定因子，導致良率降低、質量不佳等問題。本公司則藉由改善並縮短碳纖複材製程、碳纖複材全面升級為無鹵耐燃材料、

提升碳纖複材的材料強度、簡化後加工工序、提升加工良率及成品可加工性等性質，使碳纖複材的應用領域更加拓展。同時亦打開 3C 電子、建材、汽車、航太工業上 RoHS 與 UL94-V0 對 CFRP 的低鹵耐燃封印，再以更高的加工良率來大幅降低 CFRP 產品成本，使 CFRP 真正達到低耗能的要求，並於 108 年獲得 AS9100:D 航太品質管理系統的肯定。

近來全球各行業對碳纖維產品需求上升，碳纖維未來最大市場為大陸對於新能源車、航空載具以及運動器材之輕量化趨勢，本公司預計於大陸成立碳纖維加工應用廠，不僅可貼近市場，符合客戶需求，公司本業為合成樹脂，若採用自己的供應鏈，更可有效降低成本。

B、3D 列印材料產品

3D 列印及積層製造技術不斷提升，已可利用鎳合金、碳纖維、玻璃、導電油墨、電子、藥品與生物材料等各式各樣的材料，這些創新技術持續帶動使用者需求。此外，也拓展到更多產業包括航太、醫療、汽車、能源與軍事。適用於 3D 列印材料種類越來越多，也帶動企業用 3D 印表機之出貨量，在這樣的進展下，必須重新構思組裝與供應鏈流程，才能善加利用 3D 列印技術。3D 列印則可經由數位與網路，將生產數據分散至各製造點，這類數位製造就是現在業界這幾年在談的「智慧製造」、「工業 4.0」的核心概念之一。

3D 列印產品的製造方式就由傳統的「減法製造」改變成「加法製造」，這種技術可快速製作出產品原型供設計評估與模擬，甚至直接做為功能性的零組件。不過，3D 列印仍然面對艱難的量化技術挑戰，與傳統的減法製造方式相比，積層製造的速度較慢，材料的精準度與完成度也不一致，但隨著技術擴展到大眾市場，3D 列印可能即將全面開啟製造業革命。

本公司利用材料研發團隊開發適用 FDM 設備之塑性彈性體(TPE)及熱塑性聚氨酯(TPU)，並藉由產學合作方式開發與測試 3D 列印機台及技術，由於長期鞋廠配合關係，因此本公司研發初期搭配應用於客製化智能製造中/大底部分，使公司能與各大鞋廠與時俱進。

C、生質產品

目前化工產業仍極度依賴石化原料，但相關的研究報導指出，在不久的將來，有限的石化原料就會用罄且廢棄物不易分解處理。相較之下，天然的生質原料就顯得豐沛且對環境也較為友善。因此化工相關技術也積極轉向生質原料的應用開發。此外，使用石化原料所產生的溫室氣體，造成溫室效應、地球暖化等都是當前棘手的環境議題。因為這些議題，讓生質原料的使用及生質產品的開發越來越受重視。生物可分解的生質高分子因為對環境友善而受到關注。利用木質素取代雙酚 A 於合成環氧樹脂，不僅減少環境賀爾蒙的問題，也能讓食品塗裝更為安全及降低產品在生產過程的碳排放。因此生質原料及產品應用將會是未來開發的方向與重點。

本公司利用造紙業所產生廢液中提取出來的木質素，進行生質材料的開發，以發泡密度來說，本公司開發的生質材料具有高硬度與低反撥彈性的特性，亦即具有高支撐性及低反彈性，另一方面，較高的抗拉強度與低的伸長率，讓材料具有不易形變的效果，以上特性應用於鞋墊上，讓鞋墊可以支撐全身重量且不易破壞變形，另外在低反彈性則可以減少走路時反作用對膝蓋的影響。

D、無氟撥水劑材料產品

近年來由於環保意識抬頭，加上國際綠色和平組織 GreenPeace 公佈抽檢 40 項戶外機能產品送至德國實驗室，結果發現有高達九成被檢出含 PFCs，PFCs 可能影響生殖與免疫系統，而動物實驗也顯示部份全氟化合物可能致癌，目前歐盟與挪威已經不同程度限制長鏈 PFCs 的使用，ZDHC 聯盟更期望 2020 達到無氟目標，因此各大紡織廠、成衣廠、鞋廠紛紛開始找尋無氟環保產品，生產無毒環保機能服飾與織物，紡織品無氟型的撥水處理劑已是未來的趨勢，而市售的無氟產品多數反應效果不佳、或生產成本高、pH 穩定性差等都是現存的問題。有鑑於此，為因應國際環保要求，南寶投入開發環保型無氟的撥水處理劑，除了不含 APEO 外，更不含任何氟素(PFCs)的成分，達到氟碳產品優良的撥水效果，因不含 ZDHC 限制禁用的氟碳物質，可以減少人體接觸及環境衝擊的危害。

本公司之無氟撥水劑，利用高分子合成技術與支鏈結構設計以及排列自組與材料結晶等特性，開發高分子型撥水劑，並賦予特殊官能基使其與織物有鍵結，達到良好耐水洗效果；在水性部分，初始撥水度可與市售品相當，對布種之選擇性也與導先廠商產品相當，滲膠性與市售品亦無明顯差異，在油性部分，與客戶目前使用的市售無氟撥水劑比較，初始撥水度可與其相當甚至更優。

4、競爭情形

(1) 接著劑業務類

接著劑之應用層面十分廣泛，一般民生用品、建築工程及電子材料皆應用到接著劑，因本業務下游者眾多，因此下游各產業之需求皆會影響接著劑之銷量。本業務之競爭來源主係來自替代產品之威脅部分產品在功能上與本產業重疊，特別是工業用加工材料部分，有取代本產業產品的性能因而與本產業形成產業外競爭，因此對客戶之服務差異化及產品之高殖化係維繫競爭力之關鍵。另針對鞋用接著劑產品，以國內及國際製造商區分，國內競爭對手為大東樹脂，而國外製造商則以 Henkel 較具規模。由於近年來因鞋類代工廠為節省人工及營業成本，漸由原本的中國沿海地區向內移至內陸地區，或向外遷移至印尼、柬埔寨、緬甸、孟加拉、印度等地區，使得鞋用接著劑市場板塊的移轉趨勢持續不變，因此深耕原有市場及積極開拓海外市場如：中東、北非、印度及其他新興市場等為鞋用膠廠商之競爭關鍵。

(2) 塗料業務類

此業務國內最大競爭對手為永記造漆，由於一般性的塗料生產流程及其所使用的技術設備並不複雜，進入障礙不高，因此市場競爭激烈，造成同業削價求售及品質良莠不齊的現象，另我國進入 WTO 後本產業產品進口關稅也調降，因此面對進口品的競爭，對原本競爭激烈的內需市場造成不利影響，且本產業競爭激烈，經濟規模較大之廠商不但享有品牌形象之競爭優勢，並且有能力擴展營運據點、掌握銷售通路及加強開拓外銷市場。另外，若產品之色度飽滿、色彩之穩定性高，不易脫色、變色，耐久性強則相對較具競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目	108年度	109年第1季
研究發展費用	446,001	108,530

2、最近5年開發成功之技術或產品：

年度	技術或產品
104	保護膜用壓克力感壓膠
	難燃碳纖維樹脂及超低壓平板成型技術
	木工用反應型 PU 熱熔膠
105	光學用壓克力感壓膠
106	自動化水性 UV 處理劑、高性能水性 PU 鞋膠 NP-500(刷塗、自動噴塗)
	鞋用一液型水性噴漆樹脂
	WPC 地板貼合用 PUR
	濕氣硬化鋅粉防護漆
	環保型水性金屬烤漆
	鎂合金筆電機殼粉體塗裝
	汽車內飾無包邊用熱熔膠
無鹵難燃級環氧型熱固環氧複合樹脂及纖維強化型複合材料	
107	HPS(High performance sealant)中空玻璃閉封膠
	環保皮革用之水性 PU 樹脂(PUD)
	吸塑膠(PUD)
	油墨用水性 PU 樹脂(PUD)
	保密膠帶用水性 PU 樹脂(PUD)
	鋼管用 UV 塗料
	水性木器漆用硬化劑
	電漿用水性 PU 膠
	足球鞋用耐水解水性 PU 膠(獲 NIKE 認證)
	3D 列印鞋用材料(PLA/TPU/TPE)
	紡織品/鞋面布撥水材料(水性/油性)
	無甲醛 D3 木工膠
	水性橡膠接著劑 105G(取得綠建材證書)
水性 Foam Lamination 應用紡織領域	
織物 full bonding 之 PUD	
108	高性能鞋用水性 PU 膠(搭配自動噴塗)
	EVA 低氣味處理劑 8650 及 1019K
	運動鞋中大底噴漆用水性樹脂
	RB 大底水性前清洗劑
	搭配自動化水性軟皮處理劑及水性 UV 處理劑(for 中底 IP、IU)
	鞋材/運動護具用吸震/高彈材料
	鞋面及紡織用低熔點聚酯紗線
	2.9 層紡織貼合膠
	紡織用織帶/鞋帶用無氟防虹吸處理劑
皮革用水性面層樹脂及抗回黏水性 PU 樹脂	

年度	技術或產品
108	高級名牌皮件用水性貼合膠
	保密膠帶用水性樹脂
	汽車及 3C 用碳纖維複合材料
	金屬碳鋼用無溶劑型 UV 塗料
	電子產品封裝用 PUR
	防爆膜用 PSA
	低污染及耐熱保護膜用 PSA
	紙吸管用膠
	木門業組裝及木工包覆用 PUR
	溶劑型軟包 PU 膠(耐高溫蒸煮)
	PVC 門板用耐候塗料
	水性環保水池漆
	低氣味環氧地坪底漆
	低氣味石材防護塗料
	鋁鎂合金筆電機殼專用粉體塗料
	DISC 專用高相溶性粉體塗料
網狀工件專用高黏貼性粉體塗料	

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期發展計畫

(1) 行銷策略

A、接著劑

- a、協同各式機械公司，創研適用性廣泛產品，以加快自動化生產的推展，達到降低勞工成本與產能倍升之目標。
- b、與化學相關的國際企業合作，共同開發新產品，提供創新產品予品牌。
- c、協助品牌發展節省生產工序，如：低熔點共聚酯紗線，藉此降低生產成本以提升產能。
- d、鞏固成熟市場，配合中國內需市場適時擴展，另北越寧平廠及南越大登廠為據點深耕越南市場。
- e、拓展新興市場，拓展新地區的業務如緬甸、北美、拉美及印度市場。

B、塗料

- a、液體塗料：開發通路，積極推廣質佳且有競爭力的商品，配合台灣公共工程建設擴展與維護，拓展大陸地區水性工業塗料。
- b、粉體塗料：結合當地內需市場需求並就近服務既有客戶，拓展新地區外銷訂單業務如拉丁美洲、東南亞等地區。
- c、拓展新興市場，拓展新地區的業務如中東、北非市場。

(2) 生產政策

- A、簡化生產作業流程、提升設備稼動率及效益，達到專業化生產及成本降低之目的。
- B、確認產品生產模式，制定有效及合理的生產作業規範，以減少不良率並達快速出貨的需求。
- C、降低存貨庫存，強化庫存管理。

(3) 產品發展方向

- A、秉持符合法規與預防污染政策，致力於以環保產品由水性化樹脂、無溶劑型樹脂及生質材料等綠色環保創新產品為主軸之開發。
- B、協助客戶達到精簡人力、降低成本之需求，協同簡化製鞋流程和自動化發展之創新。
- C、投入新應用領域產品之探索與開發並提升現有產品的製程效率與卓越特性，落實公司永續經營的願景，提高產業附加價值。

2、長期發展計畫

(1) 行銷策略

- A、設立專業專案團隊配合達成全球各品牌方針政策。針對自動化製鞋新工藝推展，滿足其需求之合適產品。共同拓展歐洲/美洲自動化生產基地，並提供在地專案窗口、駐廠技術服務人員及時且有效地解決問題。
- B、生物質水性產品之推廣，由最根本的上游原料執行降低碳排放量，共同達成世界氣候變遷會議及國際品牌目標。導入修復、再生、重複使用等概念之創新材料、綠色環保材質，達到社會經濟與生態環境的永續發展。
- C、針對接著及塗料產品往多角化、深耕核心技術及擴展新興市場之經營方向前進。

(2) 生產政策

- A、持續改善檢視現有流程，生產控制自動化以提升產品品質及產能效率。
- B、源頭管控，進而節能減廢，提升公司競爭力與形象。

(3) 產品發展方向

- A、綠色產品永續開發(如:無溶劑並可濕氣硬化之 PU 熱熔膠(PUR))，以自動化生產製程節省人工，並減少水資源浪費及碳足跡排放。
- B、介入與事業部既有業務、技術及製程關聯性之產業。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

年度 地區	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,363,313	14.75	2,416,552	14.12
亞洲	11,526,562	71.94	12,602,356	73.64
大洋洲	1,781,868	11.12	1,779,158	10.40
其他	350,477	2.19	315,480	1.84
總計	16,022,220	100.00	17,113,546	100.00

2、市場佔有率

南寶集團致力於開發及生產符合客戶之產品，並不斷改良配方、降低成本，期能面對市場競爭。多年來與諸多國際及區域鞋業品牌及其 OEM/ODM 工廠發展了穩固且良好的業務合作關係。因產品線齊全、品質穩定及服務優良，在各區市場(台灣、中國大陸及越南區)均有較好的市佔率和市場能見度，建立了良好的聲譽和口碑。

本公司全球市佔率方面，依工研院工研院產科國際所 108 年度全球規模接著劑及塗料產值分別為 14,156 百萬美元及 17,775 百萬美元，本公司之接著劑、塗料分別佔有 2.85%及 0.33%之市場比重。

3、市場未來之供需狀況與成長性

「衣、食、住、行」是人類互古不變的基本需求，作為「衣、住、行」的一部分，鞋類、接著劑及塗料的生產將永遠是朝陽產業。

伴隨著人類生活水準的不斷提高，人們對鞋類的消費數量及對鞋類品質和功能的要求逐漸提升。同時，製鞋是一個「候鳥產業」，全球的主要鞋業生產基地在幾十年間從歐美遷徙至韓國、台灣，繼而是中國大陸。近年來又比較快速地向越南、印尼及印度等東南亞國家移轉。

作為專業的鞋用膠黏劑供應商，南寶集團持續密切關注鞋業市場及鞋用膠黏劑的變化趨勢，且積極投入其中。不斷開發新產品、不斷增加及調整生產服務佈局、不斷開發新區域新市場。多年來，積累了大量的優質客戶及生產服務經驗，熔煉形成了穩健而又進取的團隊。無論全球鞋業如何變化，本公司均有能力因應未來市場之變化，持續成長，永續經營。

目前塗料市場以亞洲、太平洋地區發展最大，到 109 年此地區需求量將上升到占全球一半的需求，收益將強勁增長，中國大陸繼續作為世界最大的塗料市場主導，東南亞國家與印度將經歷強大需求。在此趨勢下，無論是因城鎮化帶動之建築塗料需求或因工業增長帶動之工業塗料發展，對塗料產業而言都是良好之契機。台灣塗料業技術及供應鏈成熟，在此有利之大環境下，發展極具潛力。

4、競爭利基

南寶集團主要以各式接著劑及建築、工業、家具用塗料為主要的目標市場。經過多年的發展，面對國內外同業激烈競爭，本公司擁有下列競爭利基：

(1) 成立超過 55 年已建立公司良好信譽及穩定客戶群

南寶公司成立至今超過 55 年，已建立良好信譽並深獲客戶肯定，客戶群穩定度高且多為國際知名大廠，業績均有穩定的客戶基礎作為支撐，也能以口碑式行銷吸引新的客戶、合作夥伴，增擴營收及獲利來源，加上客戶群來自不同產業及地區，得以分散及降低受單一產業及單一地區景氣波動之影響，為本集團之主要競爭利基。

(2) 產品線齊全，滿足客戶一次購足及不同客戶群需求

南寶集團產品線齊全，持續提升產品品質，同時順應及引領產品升級換代之趨勢，取得市場先機，並以具競爭力之價格，同時透過強大的業務及技術團隊，強化與客戶間之服務與業務，除滿足客戶一次購足需求外，進而提升客戶滿意度及訂單之穩定度。

(3) 堅實的研發團隊

南寶集團擁有堅實的研發團隊，持續延攬及培育專業研發與專案管理人員，在既有技術及材料基礎下，積極持續創新開發關鍵性技術及新產品，例如成功開發出全球第一個單液型(1K)水性鞋膠，且得到各大運動品牌商的認證；成功開發國內第一家 PU 光學保護膜膠等；塗料方面，亦領先業界推出保溫隔熱塗料，追求節能減碳綠建築，其相應技術亦已獲得中國大陸專利等，使本集團產品具有市場領先優勢。

(4) 開放文化，勇於改變

南寶集團自創立以來即不斷求新求變，多項產品或技術均是台灣第一家開發引進；在組織變革、制度改造、國際化、收購、合資、團隊引進等，均以開放的態度執行；並以創新、熱情、使命必達及授權(innovation、Passion、Accountability、Delegate：iPad) 要求員工不怕做錯，只怕不做，全力以赴，勇於任事。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A、全球製鞋產業發展模式成熟，前景看好

無論是在製鞋產業技術開發、鞋業供應鏈構建，還是生產遷徙及成本控制等方面，全球製鞋業都業已逐漸形成純熟且有規律可循的模式。作為專業的鞋業膠黏劑供應及服務廠商，集團已適應市場之發展，能快速有效地因應各種變化。伴隨著世界經濟發展和人們生活水準的提高，對鞋類的需求呈增長態勢，製鞋業前景持續看好。

B、優秀的研發技術團隊，擁有技術領先的優勢

依靠優秀的研發技術團隊，南寶可以依據鞋用膠黏劑產業走向，適時開發及推出新產品，保證領先優勢。此外，作為全球領先的膠黏劑供應商，集團一直在與全球一線鞋業品牌及大型製鞋集團開展各項產品應用測試及創新專案，依照客戶需求，積極研發設計創造具有市場性、前瞻性及未來性之新產品並迅速推入市場。

C、生產服務佈局廣泛，並擁有關鍵原料自製技術和能力

集團生產及服務據點佈局遍佈台灣、中國大陸、東南亞諸國及澳洲、印度等地，能夠就近為客戶提供各項產品與及時周到的服務。在全球製鞋產業的遷移變動中，集團始終能綜合運用佈局廣泛的優勢，實現對客戶服務的「無縫接軌」，客戶忠誠度高。

D、建構管理資訊系統，增進營運績效

ERP(Enterprise Resource Planning)依計劃建構完成，公司內部管理朝制度化、電腦化挺進。善用管理資訊系統將提高決策品質，增進營運績效，有利於公司未來之發展。

E、產業供應商架構完整，體質良好

接著劑與塗料產業在全球上已是成熟產業，供應商架構完整，能符合產業在地生產需求。由於供應系統完備，供應商能配合協助生產更優質更高性能產品。由於供應來源充足，更有能力供應性價比高之產品予客戶。

F、產業布局完善，抓住需求快速增長市場

a、集團積極布局中國大陸及東南亞外銷及內銷市場，除對既有客戶提供服務一起成長外，期能在新市場開拓業績，構建完善之內銷通路網絡。

b、集團塗料深耕中國大陸多年，南寶塗料品牌持續獲得中國名牌、中國馳名商標等名譽，為極少數能贏得此殊榮之台資企業，此不僅代表南寶塗料在中國大陸之發展已有成效，生產之產品更深受消費者肯定。

G、從消費意識及客戶需求出發，開發高性能環保產品，以保持行業優勢

a、為順應減碳環保潮流，率先推展綠色產品，期能占領綠色環保市場先機。並對塗料性能進行改善，減少施工工序，降低客戶成本。

b、推展家具用漆水性化。本公司研發團隊已開發出價格及性能相近油性家具漆之產品，並已導入家具廠大規模塗裝運用。在此條件下，相信本公司將引領水性家具漆之推展運用，並保持市場競爭利基。

H、堅持產銷高品質的產品

企業生存與發展最重要的基礎在於提供高品質的產品，而化工產業對品質之要求更嚴苛，故本公司時時以落實「全方位的品質系統」，持續提升產品質與加強客戶服務為第一要務，對於產品的創新、速度、技術完美結合取得客戶信賴皆有助益。

(2)不利因素與因應對策

不利因素	因應對策
A、原物料成本上漲壓力	1、供應商保持長期合作之良好關係，以期取得較有利之交易價格和條件。 2、大宗原物料採取集團聯合採購方式，以大量採購降低價格成本。 3、適度分散進貨來源，以降低供應壓力及風險。 4、加強產品研究開發，以技術優勢研發新配方或替代料降低成本。 5、原料價格波動較大時，與銷貨客戶溝通，適度調整售價。
B、同業競爭嚴峻	1、積極投資海外布局，並於當地設立生產基地，可以有效減少關稅成本對獲利之影響。 2、就近服務及維繫客戶關係，並培養多功能人才，以及設立服務據點，進一步提升服務效率，並降低人員出差成本。
C、環保要求日趨嚴峻	1、加強水性產品開發。 2、加強高性能環保粉末塗料研發及推廣。 3、減碳環保塗料之運用及推廣。 4、配合大陸環保政策變遷，積極規劃於廣東省合格化工專區設立新公司，預計建廠完成後作為中國地區主要營運生產據點。

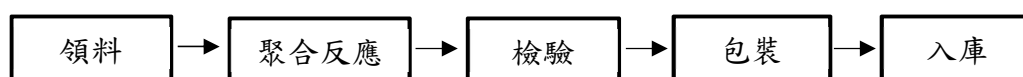
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

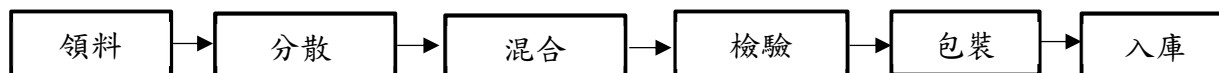
主要產品	用途	應用產業
接著劑	各式鞋用材料接著劑、鞋面內襯貼合、摺邊、攀幫用集成材、封邊、合板拉線、曲面包裝，高機能性及高接著性能紡織及運動休閒，汽車用內飾貼合用熱熔膠及 PSA，電子光電用 PSA 及結構膠及食品包裝，吸塑膠、建材用刨花板、中密度纖維板、黃乳膠、組合膠、指接膠、拼板膠、多種材料貼木板、家具泡棉、軟性包裝及食品包裝等產業功能性接著劑	製鞋、木工、建築裝潢、紡織、運動休閒、軟包、汽車、電子光電及食品包裝等產業
塗料	金屬品/木器裝飾性外觀塗裝及功能性塗裝、室內/外牆面裝飾與防水塗裝、環保型地坪及建築材料、食品罐裝塗裝、高性能電子產品用液體及粉體塗料、裝潢板材塗裝、金屬構件防護、節能隔熱	建築、防水、重防蝕、設備、木器、家具、五金、車用配件、家電、運動器材、食品、飲料等

2、產製過程

(1)接著劑



(2)塗料



(三) 主要原料之供應狀況

本集團產品主要原物料如下表，均由國內外優良大廠所提供，料源充足品質穩定，與主要供應廠商也建立良好關係，並有二家以上供應來源，以確保生產順利。

主要原料	主要來源	供應狀況
ADIPIC ACID (己二酸)	中國、韓國	品質、貨源穩定
香蕉水	中國、新加坡	品質、貨源穩定
1.4BG (丁二醇)	台灣、馬來西亞	品質、貨源穩定
M.E.K (甲基乙基銅)	台灣、中國	品質、貨源穩定
EVA 乳膠	台灣、韓國	品質、貨源穩定
醋酸乙烯	台灣、新加坡	品質、貨源穩定
甲苯	台灣、韓國	品質、貨源穩定
氫化石油樹脂	台灣、韓國	品質、貨源穩定
HDI (二環己基甲烷二異氰酸酯)	日本、中國	品質、貨源穩定
氣丁橡膠	日本	品質、貨源穩定

(四) 主要進銷貨名單

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：本公司最近二年度未有供應商進貨達10%以上。
- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：本公司最近二年度未有銷售客戶銷售達10%以上。

(五) 最近二年度生產量值

單位：公噸；新台幣千元

生產量值 主要商品	年度	107 年度			108 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
接著劑		202,255	184,675	10,864,484	204,502	201,329	10,773,469
塗料		20,634	17,688	1,430,381	20,138	17,793	1,449,582
其他(註)		—	—	1,829,686	—	—	1,809,765
合計		222,889	202,363	14,124,551	224,640	219,122	14,032,816

註：因合併個體公司涵蓋電子材料、生技產業等，由於計量單位有 pcs、瓶、罐、盒、包、粒、條...等，產品種類眾多，故無法計算。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：公噸；新台幣千元

銷售量值 主要商品	107 年度		108 年度		107 年度		108 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
接著劑	26,207	1,582,172	129,722	9,841,571	25,757	1,532,248	144,987	10,955,681
塗料	4,746	476,215	14,973	1,280,866	5,136	503,610	14,799	1,290,982
其他(註)	—	304,926	—	2,536,470	—	380,694	—	2,450,331
合計	30,953	2,363,313	144,695	13,658,907	30,893	2,416,552	159,786	14,696,994

註：因合併個體公司涵蓋電子材料、生技產業等，由於計量單位有pcs、瓶、罐、盒、包、粒、條...等，產品種類眾多，故無法計算。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年	度	107 年度	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	銷 售	627	637	635
	管 理	667	778	778
	研 發	356	325	322
	直 接	824	800	830
	間 接	481	446	459
	合 計	2,955	2,986	3,024
平 均 年 歲		36.61	37.51	36.85
平 均 服 務 年 資		5.25	6.95	6.97
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.37	0.37	0.40
	碩 士	6.13	6.73	6.51
	大 專	42.34	39.95	39.52
	高 中	30.28	36.34	36.34
	高 中 以 下	20.88	16.61	17.23

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施(如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

單位：新台幣千元

違反時間	處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	罰款金額	因應措施	支出金額
106.11.30	107.1.30	府環空固裁字第107010024號	空氣污染防治法第24條第2、3項暨固定污染源設置與操作管理辦法第20條。	M01製程(其他合成樹脂製造程序)未依固定污染源設置操作及燃料使用許可證內容操作。	吸附設備(A020)溫度為24度(許可操作範圍為25-40度),洗滌塔(A021)溫度23.5度(許可操作範圍為25-40度),令原物料消泡劑105年為36.838度/年(許可量為30噸/年)、105年度聚合反應觸媒為74.245噸/年(許可量為21噸/年)、106年聚合反應觸媒為36.344噸/年(許可量為21噸/年),上述情形未依許可操作,已違反空氣污染防治法規定。	100	1、原物料許可改善。 2、固定污染源操作許可證異動申請(修正與實際狀況一致)。	341
107.5.4	107.6.20	府環稽固裁字第107060115號	空氣污染防治法第31條第1項第1款暨空氣污染行為管制執行準則第6條第1款。	因廢棄物貯存場所樹脂起火而發生火災,環境保護局亦同時派員至現場稽查,現場見一廠廢棄物貯存場所廢樹脂起火燃燒,未裝置粒狀污染物收集及處理設備,產生明顯粒狀污染物散布於空氣中。	因廢棄物貯存場所樹脂起火而發生火災,環境保護局亦同時派員至現場稽查,現場見一廠廢棄物貯存場所廢樹脂起火燃燒,未裝置粒狀污染物收集及處理設備,產生明顯粒狀污染物散布於空氣中。	100	1、設置消防安全設備,並將訊號連動到火災受信總機監控。 2、設置閉路電視(CCTV)全程監控。 3、與多家清運廠商簽定合約,加強廢棄物清運次數。 4、加強廢棄物分類管理。	2,000
109.3.17	109.4.10	環空固裁字第1090401177號	空氣污染防治法第24條第2項、第4項暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第23條。	M01製程(油漆化學製造程序)未依固定污染源設置操作及燃料使用許可證內容操作。	其他袋式集壓器(A002)現場壓降值及現場提供之109年1月至3月份每日防制設備保養紀錄表壓降值遠為0mmH ₂ O,不符操作許可證核准之壓降操作值40-100mmH ₂ O。	100	1、請購指針型壓差計進行更換。 2、平行展開調查三廠空污防制設備操作情形。 3、納入行動巡檢系統。	6

五、勞資關係：

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1、員工福利措施

本公司重視與關心員工福利及工作安全，自民國 64 年起成立職工福利委員會，辦理各項福利措施，使員工得享有企業經營利潤，有關本公司福利措施之實施情形如下：

(1) 公司福利措施：

- | | |
|------------|-----------------|
| A.伙食補助 | B.制服/安全鞋提供 |
| C.婚禮賀儀 | D.喪禮奠儀 |
| E.年終尾牙聚餐 | F.員工住院慰問金 |
| G.員工定期健康檢查 | H.員工 Golf 會員價優待 |
| I.勞健團保 | J.源富、明寶員工特惠價 |
| K.退職金提撥制度 | L.海外台幹團體保險 |
| M.模範員工表揚 | N.員工互助金 |

(2) 職工福利措施：

- | | |
|----------|-----------|
| A.招待員工旅遊 | B.員工摸彩 |
| C.住院補助 | D.婚禮賀儀 |
| E.喪禮奠儀 | F.生日禮金 |
| G.員工團體保險 | H.三節禮金/禮品 |

(3) 工會福利措施：

- | | |
|--------|--------|
| A.生育津貼 | B.生日蛋糕 |
| C.住院補助 | D.婚禮賀儀 |
| E.喪禮奠儀 | |

(4) 薪資獎勵制度：

- | | |
|------------|----------|
| A.績效獎金 | B.中秋節獎金 |
| C.年終獎金 | D.員工分紅 |
| E.業務銷售獎懲 | F.研究開發獎金 |
| G.提案改善獎勵 | H.服務年資獎 |
| I.特殊貢獻專案獎勵 | J.研發成果競賽 |

2、員工進修及訓練

本公司訂有各項員工教育訓練辦法，每年列年度計劃訓練執行，對於各級從業人員之專業及管理知識定期開班授課，透過整個職業生涯各階段的培訓計劃，培養出具積極性及創新觀念之優秀人才。108 年度開設主管訓練、通識教育、專業能力提升與公司政策宣達 11,828 人次參與訓練，共計受訓時數 12,023 小時，平均每人共接受 15.26 小時訓練。

3、退休制度與其實施狀況

本公司依照相關法令規定，訂定「勞工退休辦法」及成立勞工退休準備金監督委員會，並已依勞動基準法規定向主管機關申請設立完成，每月提撥退休金且足額提撥存入台灣銀行信託部，以照顧員工退休後生活。自 94 年 7 月 1 日起，選擇適用勞工退休金條例者，本公司依政府規定依勞工退休金月提繳工資分級表，按月提繳員工每月工資之 6% 勞工退休金，至勞保局員工個人專戶。

4、勞資協議及員工權益維護措施情形

本公司於民國 64 年成立職工福利委員會，推動各項福利措施，並規劃一系列的員工家庭關懷與照顧政策，以幫助員工改善家庭關係、提升個人健康與能力，進而提升工作績效，並以誠信對待員工，遵照勞基法及職工退休辦法保障各項員工合法權益；本公司另於民國 82 年 4 月 18 日成立工會組織，每季皆召開勞資會議，並分別向主管機關報備在案，積極建立與員工之間的溝通橋樑，同時注重員工的安全與身心健康，安排定期健康檢查及規劃員工保險，並重視勞工關係，提供平等就業機會。

本公司勞資關係和諧良好，為維護工作場所就業秩序，本公司訂有員工手冊，使從業人員有所依循，此外員工可透過以下溝通管道，針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通，並可為行政管理方面重要參考來源，同時維持勞資雙方良好之互動。

員工溝通管道	對象	內容	頻率
人資長信箱	所有員工	檢舉舞弊及性騷擾投訴	隨時
執行長專線	員工與投資人	有關公司營運問題	隨時
網站客服專線	所有員工與外部人員	任何議題	隨時
週會	所有員工	公司高階主管與課級以上報告讓同仁知悉公司之營運政策方向與經營績效	兩週一次
工會員工座談會	工會員工	員工福利、勞資議題與工會成員進行溝通討論	每年一次
工具箱會議	生產單位	員工若有任何問題，如工作上的疑問或職場中遇到的困擾皆可在會議上提出，由主管及當責人員替同仁解答	每週一次
福委大會	福委	員工福利活動舉行與資金運用狀況，向各廠區推派之福利委員進行說明	每季一次

(二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無因勞資糾紛而遭受損失，預計未來亦無此情形。

六、重要契約：

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
台灣南寶	授信	玉山銀行	108.05.07~ 110.05.07	週轉金；新台幣壹億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	王道銀行 (原台灣工業銀行)	106.06.29~ 111.06.28	週轉金及海外投資；新台幣貳仟參佰貳拾萬元；非循環動用，每三個月為一期，平均攤還本金	無

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
台灣南寶	授信	元大銀行	108.08.30~111.08.29	週轉金；新台幣參億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	瑞穗銀行	108.12.15~110.12.15	週轉金；新台幣伍億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	凱基銀行	108.11.28~110.11.28	週轉金；新台幣伍億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	台北富邦銀行	108.12.11~110.12.11	週轉金；新台幣貳億伍仟萬元；循環動用，到期還本	需符合若干財務比率及標準
台灣南寶	授信	兆豐銀行	108.11.06~110.11.05	週轉金；新台幣壹億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	星展銀行	108.12.02~110.12.02	週轉金；美金伍佰萬元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	永豐銀行	108.03.08~110.03.31	週轉金；新台幣壹億伍仟萬元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	玉山銀行	108.10.09~113.10.09	中期放款-廠房:貳億伍仟萬元，自寬限期屆滿日起，每月平均攤還本金一次 中期放款-機器設備:壹億參仟萬元，自寬限期屆滿日起，每月平均攤還本金一次 中期放款-週轉金:肆仟萬元，自寬限期屆滿日起，每月平均攤還本金一次	無
台灣南寶	授信	中國信託銀行	108.09.30~113.09.30	中期放款-廠房:貳億元，自寬限期屆滿日起，每月平均攤還本金一次 中期放款-機器設備:壹億捌仟萬元，自寬限期屆滿日起，每月平均攤還本金一次 中期放款-週轉金:肆仟萬元，自寬限期屆滿日起，每月平均攤還本金一次	需符合若干財務比率及標準
台灣南寶	授信	台北富邦銀行	108.12.11~113.12.11	中期放款-廠房:貳億伍仟萬元，自寬限期屆滿日起，每月平均攤還本金一次 中期放款-機器設備:壹億參仟萬元，自寬限期屆滿日起，每月平均攤還本金一次 中期放款-週轉金:肆仟萬元，自寬限期屆滿日起，每月平均攤還本金一次	需符合若干財務比率及標準

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
台灣南寶	授信	王道銀行 (原台灣工業銀行)	108.09.25~ 113.09.24	中期放款-廠房:壹億元,自寬限期屆滿日起,每月平均攤還本金一次 中期放款-機器設備:陸仟萬元,自寬限期屆滿日起,每月平均攤還本金一次 中期放款-週轉金:肆仟萬元,自寬限期屆滿日起,每月平均攤還本金一次	需符合若干財務比率及標準
南寶材料 越南	授信	兆豐銀行	106.06.22~ 111.06.21	建廠貸款;美金壹佰貳拾萬元;非循環動用,每三個月為一期,分17期攤還	無
南寶材料 越南	授信	兆豐銀行	106.06.22~ 111.06.21	建廠貸款;美金伍佰萬元;非循環動用,每三個月為一期,分17期攤還	無
王子製藥	授信	合作金庫銀行	甲項: 106.08.04~ 109.06.30 乙項: 乙項首動日 +15年	甲項(建廠貸款):新台幣參億貳仟萬元,到期清償或改貸乙項 乙項(擔保借款):新台幣參億貳仟萬元,貸放乙項同時清償甲項,分180期按月本息平均攤還	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1、合併

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		8,065,345	9,687,617	10,137,504	10,669,750	11,109,972
不動產、廠房及設備		2,448,851	2,661,875	3,346,729	3,959,992	4,096,892
使用權資產(註3)		-	-	-	-	1,160,508
無形資產		140,798	144,757	141,279	130,640	193,837
其他資產		1,165,367	1,381,620	1,573,630	2,603,071	1,837,042
資產總額		11,820,361	13,875,869	15,199,142	17,363,453	18,398,251
流動負債	分配前	3,896,226	4,563,534	4,506,918	4,704,901	4,908,092
	分配後(註2)	4,267,620	5,095,989	5,050,022	5,307,755	5,631,517
非流動負債		2,145,162	2,182,219	2,576,429	2,303,482	2,933,612
負債總額	分配前	6,041,388	6,745,753	7,083,347	7,008,383	7,841,704
	分配後(註2)	6,412,782	7,278,208	7,626,451	7,611,237	8,565,129
歸屬於母公司業主之權益		5,519,030	6,792,897	7,457,240	9,627,623	9,740,740
股本		928,485	1,034,909	1,086,207	1,205,707	1,205,707
資本公積		421,541	778,977	1,290,212	2,108,235	2,103,848
保留盈餘	分配前	4,006,337	4,984,240	5,372,538	5,509,571	6,110,080
	分配後(註2)	3,634,943	4,451,785	4,829,434	4,906,717	5,386,655
其他權益		162,667	(5,229)	(291,717)	804,110	321,105
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		259,943	337,219	658,555	727,447	815,807
權益總額	分配前	5,778,973	7,130,116	8,115,795	10,355,070	10,556,547
	分配後(註2)	5,407,579	6,597,661	7,572,691	9,752,216	9,833,122

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註3：因應IFRS16租賃自108年起適用而認列。

2、個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,783,308	2,625,352	2,613,596	2,646,362	2,702,859
不動產、廠房及設備		1,362,182	1,405,723	1,633,008	1,735,208	1,770,504
使用權資產(註3)		-	-	-	-	41,394
無形資產		1,768	14,649	14,124	12,084	35,995
其他資產		5,902,190	6,971,195	7,739,902	9,161,190	9,347,570
資產總額		9,049,448	11,016,919	12,000,630	13,554,844	13,898,322
流動負債	分配前	1,475,131	2,195,321	2,173,880	1,811,907	1,776,129
	分配後(註2)	1,846,525	2,727,776	2,716,984	2,414,761	2,499,554
非流動負債		2,055,287	2,028,701	2,369,510	2,115,314	2,381,453
負債總額	分配前	3,530,418	4,224,022	4,543,390	3,927,221	4,157,582
	分配後(註2)	3,901,812	4,756,477	5,086,494	4,530,075	4,881,007
歸屬於母公司業主之權益		5,519,030	6,792,897	7,457,240	9,627,623	9,740,740
股本		928,485	1,034,909	1,086,207	1,205,707	1,205,707
資本公積		421,541	778,977	1,290,212	2,108,235	2,103,848
保留盈餘	分配前	4,006,337	4,984,240	5,372,538	5,509,571	6,110,080
	分配後(註2)	3,634,943	4,451,785	4,829,434	4,906,717	5,386,655
其他權益		162,667	(5,229)	(291,717)	804,110	321,105
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	5,519,030	6,792,897	7,457,240	9,627,623	9,740,740
	分配後(註2)	5,147,636	6,260,442	6,914,136	9,024,769	9,017,315

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註3：因應IFRS16租賃自108年起適用而認列。

(二) 簡明綜合損益表

1、合併

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		14,421,835	14,473,785	14,615,008	16,022,220	17,113,546
營業毛利		4,280,863	4,608,708	3,922,991	3,807,414	4,717,529
營業損益		1,620,404	1,856,204	1,192,972	901,010	1,682,029
營業外收入及支出		(73,417)	26,154	(32,219)	134,802	110,653
稅前淨利		1,546,987	1,882,358	1,160,753	1,035,812	1,792,682
繼續營業單位 本期淨利		1,089,949	1,391,063	917,003	716,630	1,315,224
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		1,089,949	1,391,063	917,003	716,630	1,315,224
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(6,394)	(136,448)	(260,582)	(267,886)	(482,222)
本期綜合損益總額		1,083,555	1,254,615	656,421	448,744	833,002
淨利歸屬於 母公司業主		1,032,044	1,325,219	881,874	672,775	1,228,200
淨利歸屬於 非控制權益		57,905	65,844	35,129	43,855	87,024
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		1,043,012	1,181,401	635,626	400,327	750,385
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		40,543	73,214	20,795	48,417	82,617
每股盈餘		10.59	13.32	8.22	6.15	10.19

註：財務資料均經會計師查核簽證。

2、個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		4,491,512	4,629,732	5,146,035	5,321,256	5,173,269
營業毛利		1,054,335	1,277,854	1,322,046	1,246,837	1,424,992
營業損益		387,851	388,246	500,434	362,029	452,590
營業外收入及支出		865,131	1,205,098	558,339	495,037	1,036,320
稅前淨利		1,252,982	1,593,344	1,058,773	857,066	1,488,910
繼續營業單位 本期淨利		1,032,044	1,325,219	881,874	672,775	1,228,200
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		1,032,044	1,325,219	881,874	672,775	1,228,200
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		10,968	(143,818)	(246,248)	(272,448)	(477,815)
本期綜合損益總額		1,043,012	1,181,401	635,626	400,327	750,385
淨利歸屬於 母公司業主		1,032,044	1,325,219	881,874	672,775	1,228,200
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		1,043,012	1,181,401	635,626	400,327	750,385
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		10.59	13.32	8.22	6.15	10.19

註：財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度會計師查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	楊柳鋒、江忠儀	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見 加其他事項段落
108	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見 加其他事項段落

二、最近五年財務分析

(一) 財務分析

1、合併

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 %	負債占資產比率	51.11	48.61	46.60	40.36	42.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	323.59	349.84	319.48	319.66	329.28
償債能力 %	流動比率	207.00	212.28	224.93	226.78	226.36
	速動比率	162.19	171.24	171.82	170.91	176.50
	利息保障倍數	38.32	43.49	24.54	17.79	26.90
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.05	4.45	4.49	4.50	4.46
	平均收現日數(天)	90	82	81	81	82
	存貨週轉率(次)	6.00	5.88	5.40	5.31	5.40
	應付款項週轉率(次)	5.02	5.05	5.21	6.17	6.34
	平均銷貨日數(天)	61	62	68	69	68
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.10	5.66	4.86	4.39	4.25
	總資產週轉率(次)	1.26	1.13	1.01	0.98	0.96
獲利能力	資產報酬率(%)	9.81	11.08	6.55	4.67	7.63
	權益報酬率(%)	20.37	21.55	12.03	7.76	12.58
	稅前純益占實收資本比率(%)	166.61	181.89	106.86	85.91	148.68
	純益率(%)	7.56	9.61	6.27	4.47	7.69
	每股盈餘(元)	10.59	13.32	8.22	6.15	10.19
現金流量 %	現金流量比率	51.91	35.02	17.03	3.31	37.98
	現金流量允當比率	242.02	202.89	122.04	92.15	102.28
	現金再投資比率	18.24	10.89	1.90	-	8.92
槓桿度	營運槓桿度	1.52	1.49	1.79	2.12	1.67
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.04	1.07	1.04
最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)						
1. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘、現金流量比率、現金再投資比率增加：主係因公司營收提升及原物料成本降低等原因造成利潤增加所致。						
2. 營運槓桿度下降：主係因公司營收提升及原物料成本降低導致營業利益增加所致。						

註1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：各項財務比率計算公式，請詳第96頁。

2、個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 %	負債占資產比率	39.01	38.34	37.86	28.97	29.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	556.04	627.55	601.76	676.75	684.67
償債能力 %	流動比率	120.89	119.59	120.23	146.05	152.18
	速動比率	93.01	98.31	89.65	112.17	123.85
	利息保障倍數	62.27	77.32	41.28	33.20	72.46
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.45	4.34	4.47	4.56	4.50
	平均收現日數(天)	82	84	82	80	81
	存貨週轉率(次)	7.69	7.97	7.09	6.71	7.08
	應付款項週轉率(次)	6.47	5.53	5.46	6.00	6.38
	平均銷貨日數(天)	47	46	51	54	52
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.52	3.35	3.39	3.16	2.95
	總資產週轉率(次)	0.52	0.46	0.45	0.42	0.38
獲利能力	資產報酬率(%)	12.15	13.38	7.85	5.43	9.07
	權益報酬率(%)	20.21	21.53	12.38	7.88	12.68
	稅前純益占實收資本比率(%)	134.95	153.96	97.47	71.08	123.49
	純益率(%)	22.98	28.62	17.14	12.64	23.74
	每股盈餘(元)	10.59	13.32	8.22	6.15	10.19
現金流量 %	現金流量比率	42.03	12.37	10.76	6.99	22.48
	現金流量允當比率	140.10	95.41	59.13	49.72	46.49
	現金再投資比率	4.72	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.77	2.01	1.63	2.05	1.97
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.06	1.08	1.05

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘、現金流量比率、現金再投資比率增加：主係因海外各地子公司營收上升、成本降低使公司認列長期投資收益增加所致。

註1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：各項財務比率計算公式，請詳第96頁。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送中華民國108年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及龔俊吉會計師查核竣事，出具查核簽證財務報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依照證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司 109 年 股 東 常 會

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

審計委員會召集人：陳雲



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日

四、最近年度財務報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元；%

項 目	年 度		增(減)變動	
	107年度	108年度	金額	%
流 動 資 產	10,669,750	11,109,972	440,222	4
採 用 權 益 法 之 投 資	292,180	322,657	30,477	10
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	3,959,992	4,096,892	136,900	3
使 用 權 資 產	-	1,160,508	1,160,508	100
其 他 非 流 動 資 產	2,441,531	1,708,222	(733,309)	(30)
資 產 總 額	17,363,453	18,398,251	1,034,798	6
流 動 負 債	4,704,901	4,908,092	203,191	4
長 期 負 債	1,392,070	1,524,150	132,080	9
其 他 非 流 動 負 債	911,412	1,409,462	498,050	55
負 債 總 額	7,008,383	7,841,704	833,321	12
股 本	1,205,707	1,205,707	-	-
資 本 公 積	2,108,235	2,103,848	(4,387)	-
保 留 盈 餘	5,509,571	6,110,080	600,509	11
其 他 權 益 項 目	804,110	321,105	(483,005)	(60)
非 控 制 權 益	727,447	815,807	88,360	12
權 益 總 額	10,355,070	10,556,547	201,477	2

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動（變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）之主要原因說明如下：

1. 使用權資產增加：主係依 IFRS 16 規定由預付租賃款-非流動轉入及估列使用權資產所致。
2. 其他非流動資產減少：主係依 IFRS 16 規定由預付租賃款-非流動轉入使用權資產項下所致。
3. 其他非流動負債增加：主係依 IFRS 16 規定認列租賃負債所致。
4. 其他權益項目增加：主係因認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資未實現評價損失所致。

二、財務績效

(一) 最近二年度經營結果增減變動情形分析

單位：新台幣千元；%

項目	年度	107 年度	108 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		16,022,220	17,113,546	1,091,326	7
營業成本		12,214,806	12,396,017	181,211	1
營業毛利		3,807,414	4,717,529	910,115	24
營業費用		2,906,404	3,035,500	129,096	4
營業(損失)利益		901,010	1,682,029	781,019	87
營業外收入及支出		134,802	110,653	(24,149)	(18)
稅前淨(損)利		1,035,812	1,792,682	756,870	73
所得稅利益(費用)		(319,182)	(477,458)	(158,276)	50
稅後淨(損)利		716,630	1,315,224	598,594	84
本期其他綜合損益		(267,886)	(482,222)	(214,336)	80
本期綜合損益總額		448,744	833,002	384,258	86
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動達20%以上,且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因說明如下:					
1. 營業毛利、營業利益、稅前淨利及稅後淨利增加:主係營收增加,及本期原料跌價所致。					
2. 所得稅(費用)增加:主係本期獲利較上期佳所致。					
3. 本期其他綜合損益減少:主係匯率波動影響,本年度財務報表換算之兌換差額產生減少數所致。					
4. 本期綜合損益總額增加:主係營收增加、原料跌價導致營業毛利上升所致。					

(二) 預期銷售數量與其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期銷售數量係依據本公司營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列。本公司將持續投入研發資源以保持技術進步,同時將不斷提升產品品質,並致力提升客戶涵蓋率及擴大市場佔有率。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元；%

項目	107 年度	108 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	155,920	1,863,989	1,708,069	1,095
投資活動	(688,274)	(1,335,454)	(647,180)	94
籌資活動	307,123	(327,022)	(634,145)	(206)
現金淨增加(減少)	(187,239)	63,256	250,495	(134)

增減比例變動分析說明：

- 營業活動之淨現金流入增加：主係針對帳款庫存進行控管，故應收及存貨減少所致。
- 投資活動之淨現金流出增加：主係原始到期日超過 3 個月之定存及受限制活存增加，另本期收取之股利減少所致。
- 籌資活動之淨現金流出增加：主係上期發行新股、本期新增借款及發放現金股利後產生之淨現金流出增加。

(二) 流動性不足之改善計畫

本公司未來若有資金需求，將以銀行借款或以現金增資支應，因此現金流動性尚屬無虞。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營運活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數
3,742,604	1,103,639	(396,555)	(573,425)	3,876,263

說明：

- 營業活動：預計營運獲利，產生淨現金流入。
- 投資活動：預計資本支出，產生淨現金流出。
- 籌資活動：預計借款增加及發放股利後，產生之淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

單位：新台幣千元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形			預期可產生之效益
				108 年	109 年	110 年	
研發暨行政大樓新建工程	自有資金及銀行借款	110/03/31	980,000	24,840	543,560	411,600	活化土地資產及公司長期營運發展

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策

本公司轉投資策略主係以核心事業「樹脂」之應用為主軸，並因應產業發展趨勢、就近服務客戶及降低生產成本而架構，以達到提升競爭力及增益公司長期發展之目的。相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行投資相關事宜。此外，本公司亦對已投資之事業隨時掌握其營運狀況，以利投資後之追蹤管理。

(二) 獲利或虧損之主要原因、改善計畫

各轉投資公司因市場區隔，營運盈虧互見，未來集團持續將資源做有效之調度，以維持整體經營績效及穩定成長獲利。本公司 108 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 1,000,020 千元，轉投資獲利或虧損情形，請參閱「捌、特別記載事項／一、關係企業相關資料／（一）關係企業合併營業報告書／6、關係企業營業概況」。針對虧損之轉投資公司，本公司將隨時留意其產業動脈動，設法拓展各項商機，並致力於內部製程精進及優化成本結構，積極推動產品高質化以提高產品價值。

(三) 未來一年投資計畫

本公司將以長期策略性角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場環境變化及挑戰，持續強化全球競爭力。未來一年投資計畫主要係，為配合集團在大陸華南區域持續發展策略，透過子公司南寶高新投資有限公司於華南之化工專區購置土地規劃建置大陸郁南廠，另公司朝多角化發展，預計設置大陸淮安廠發展碳纖維複合材料相關產品。

六、風險事項分析

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

- 1、利率：本公司 108 年度利息支出為 69,224 千元，佔當期營業收入淨額 0.40%。隨著全球景氣復甦，預期未來利率將有調高之風險，本公司將視金融市場利率變化情形，做適當的資金運用規畫並不定期評估銀行借款利率，爭取較優惠之利率，以達最大之資金成本效益。
- 2、匯率：本公司 108 年度兌換損益淨額為損失 19,066 千元，占營業收入淨額 0.11%。本公司係以外銷為主，匯率變動對本公司具有一定之影響，惟本公司除部分進貨及銷貨交易以美金報價，而產生自然避險效果外，未來將考量遠期外匯合約避險操作以有效降低匯率變動之風險。
- 3、通貨膨脹：本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1、從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司以專注經營本業為基礎，且基於保守穩健之原則，最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資之行為。
- 2、從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司專注經營本業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事衍生性商品交易之行為。本公司除對擁有控制權之子公司或因業務需求外，原則上不提供背書保證或資金貸與。本公司已制定「資金貸與他人及背書保證作業辦法」，並經股東會決議通過。本公司從事有關作業時，將依相關作業程序及法令規定辦理並即時正確公告各項資訊。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

- 1、未來研究發展計畫：本公司未來研發的主要方向，對內將隨企業多角化經營，擴展研究領域，結合國內外學術界及法人研究單位研發能量並朝環保（水性化／高固化、低毒及降低 VOC（有機揮發成分））、節能（UV（紫外線光）硬化、常／低溫應用、製程優化及自動化）、減碳（製程簡化及生質材料應用）及品質優化進行，以符合潮流，降低成本並提升競爭力；對外則提供客戶客製化服務、低能耗／高效率產品及有效解決方案，以增進客戶關係，並提升佔有率及產品附加價值。

2、預計投入之研發費用：本公司 108 年度研發費用 446,001 千元，占營業額 2.61%，為確保並提升本公司之競爭優勢，本公司將持續投入研發經費，並視營運現況及未來需求彈性調整之，預估 109 年度投入之研發經費占營業額 2%~5%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度截至年報刊印日止國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，不斷提升研發與生產能力並積極擴展產品應用市場創造收益。對於客戶不同需求，適時調整產品以符合其需求，且同時掌握科技或產業的變化適時調整開發方向。故科技改變與產業變化尚無對本公司財務業務有重大影響者。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持誠信經營原則及穩健踏實精神並維護良好之企業形象，遵守國內外當地相關法令之規定，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未有購併其他公司之計劃，將來若有購併之計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充係依據現有產能及未來營運成長審慎評估，並已考量投資效益與可能風險，重大資本支出均提報董事會審議。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1、進貨

本公司現階段並無進貨集中之情形，本公司重要原物料均有兩家以上之供應商，且本公司與供應商均維持良好且穩定的合作關係，除充分掌握原物料貨源外，並在產品品質及交期上嚴格控管，以確保主要原料供應無虞。

2、銷貨

本公司現階段並無銷貨集中之情形，且隨著營運規模擴大，新產品及新客戶陸續開發，亦有助於降低銷貨集中之風險。本公司在最近二年度之銷售客戶皆呈現分散的狀態，對客戶在各年度之銷售比率均不超過 10%，尚無銷貨過度集中之情形。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司持股超過百分之十之大股東寶建企業股份有限公司因財務規劃之考量，於 108 年 10 月 18 日決議轉讓其持有本公司之 10,285,000 股予其間接持有 51.11% 股權之子公司裕典科技股份有限公司，並業已於 108 年 11 月 1 日完成轉讓，本公司並於 108 年 11 月 4 日代取得人寶建企業股份有限公司及裕典科技股份有限公司依證交法第 43 條之 1 第 1 項發布取得股份公告，該項股權移轉對本公司經營權並無影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，經營階層穩固，並無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，引進獨立董事，設置審計委員會，且管理階層均致力於提升營運績效，以期保障股東權益。

(十二) 訴訟或非訟事件

訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1、本公司目前繫屬中之訴訟案件如下，惟其訴訟結果對於本公司之財務、業務將不致產生重大不利影響之情事：

(1)對 Crown Chemical 請求給付貸款之訴訟案

本公司於 103 年 11 月銷售產品美金 94 仟元予位於亞美尼亞共和國之客戶 Crown Chemical LLC (以下簡稱 Crown Chemical)，惟 Crown Chemical 因營運不善，致有積欠貸款美金 65 仟元，經本公司業務人員持續催收仍無法收回，目前已委託當地律師進行相關法律程序，當地法院於 107 年 3 月間判決本公司敗訴，惟 Crown Chemical 已破產，已無法收回帳款，本公司放棄上訴已終結訴訟程序。本公司自 104 年起已不再與 Crown Chemical 交易往來，由於應收帳款金額不大，且已全數提列備抵呆帳，故對本公司尚不致產生重大不利影響。

(2)鑫葉工程與溪州工業訴訟案之參加訴訟案及溪州工業請求損害賠償之訴訟案

被告溪州工業有限公司(以下簡稱溪州工業)於民國 100 年間承攬原告鑫葉工程股份有限公司(以下簡稱鑫葉工程)之工程案，其施作工程之塗料係向本公司購買，且已支付價金完畢，本公司並出具產品工程保固書保固 20 年；後因該工程中烤漆部分出現嚴重色差及使用異於兩造合約內容之金油，鑫葉工程與溪州工業曾簽定協議書，若業主因此瑕疵而向鑫葉工程求償確定時，溪州工業同意全數給付，並加計懲罰性違約金 43 萬元；嗣後鑫葉工程因此瑕疵賠償業主 500 萬元，因此溪州工業需給付 500 萬元加計懲罰性違約金 43 萬元，惟溪州工業遲不給付該款項，故鑫葉工程於 107 年 1 月 15 日提起訴訟，請求給付 543 萬元加計利息之款項。本公司和原、被告間就該訴訟有法律上利害關係，故於 107 年 4 月 17 日聲明參加訴訟，本訴訟案已於 108 年 11 月 6 日調解成立；溪州工業另於 107 年 8 月 3 日向橋頭地方法院提起損害賠償之訴訟，求償金額為 500 萬元加計利息之款項，本訴訟案已於 108 年 7 月 24 日調解成立。

(3)農地重劃差額地價補繳行政訴訟案

本公司經台南市政府地政局 58 年間辦理農地重劃完竣而取得現有之廠區土地，惟台南市佳里地政事務所於 107 年實施地籍圖重測時，查認有登記面積與實地不符情形，本公司土地面積增加，應補繳差額地價 14,464,964 元。本公司對該行政處分不服，提起訴願遭駁回，遂提起行政訴訟，經高雄高等行政法院 109 年 1 月 2 日判決駁回，本公司已上訴，現由最高行政法院審理中。

2、從屬公司(子公司)目前繫屬中之訴訟案件如下，惟其訴訟結果對於本公司之財務、業務將不致產生重大不利影響之情事：

(1)王子製藥及昆山南寶等從屬公司針對部分銷貨客戶逾期之應收款項，基於維護公司之權益，透過法院公權力督促客戶盡速還款而提起請求支付貨款之訴訟，部分案件已獲法院獲判勝訴，強制執行中，部分案件尚待法院審理中，而各從屬公司針對上述逾期應收帳款亦依備抵呆帳提列政策提列相關之呆帳損失，從屬公司陸續有收回客戶部分積欠之款項。

(2)合桂化學對南寶化學請求侵權行為損害賠償之訴訟案

本公司民國 96 年向彰化地方法院標得合桂化學股份有限公司(以下簡稱合桂化學)所有之土地、建物及機器設備等抵押物之所有權，並於同年出售予子公司南寶化學供生產使用。97 年 1 月 31 日第三人富堅管理顧問公司(以下簡稱富堅管理)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，子公司南寶化學提出第三人異議之訴，主張富堅管理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所有，而又因其過失致其毀損，南寶化學則需負責損害賠償責任。該民事訴訟於 106 年 6 月 21 日經台灣最高法院 106 年度台上字第 395 號判決機器設備非屬子公司南寶化學所有。

同時合桂化學以南寶化學使用機器設備有過失致其發生火災而遭毀損，已於 101 年 1 月 5 日向彰化地方法院提起損害賠償之訴，請求賠償金額為 53,102 仟元。惟彰化地方法院於 101 年 12 月 18 日裁定 101 年度重訴字第 5 號停止訴訟程序，待前述機器設備所有權之訴判決確定後再議，於 106 年 12 月 22 日經彰化地方法院裁定 101 年 12 月 18 日所為停止訴訟程序之裁定予以撤銷，因此合桂化學依此裁定於 107 年 6 月 6 日重新向彰化地方法院聲請為侵權行為損害賠償等事件，並聲請調查南寶化學使用合桂化學所有之機器設備所受之不當得利之證據，南寶化學於 107 年 6 月 14 日收到彰化地方法院民事庭通知書，於 107 年 6 月 14 日向彰化地方法院具狀陳訴合桂化學之聲請與本案無關等意見，目前尚待法院審理中。

然合桂化學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民國 80 餘年至 90 餘年，其殘存價值應未達 53,102 仟元，南寶化學經考量其剩餘價值後提列 38,445 仟元之負債準備，占本公司 108 年底合併財務報告歸屬於業主淨利之 3.13%，故對本公司尚不致產生重大不利影響。

(3)佛山南寶勞資糾紛案

離職員工(原告)原為本公司派駐至子公司佛山南寶之員工，該員已向本公司自請離職，卻主張佛山南寶未與其簽訂勞動合同及繳納社會保險宜而提起勞動爭議仲裁，請求確認勞動合同關係，並請求佛山南寶賠償違法解除勞動合同賠償金及工資等合計人民幣 588 仟元(約新台幣 2,730 仟元)，該案於 107 年 8 月 16 日佛山市三水區勞動人事爭議仲裁委員會裁決駁回該員全部仲裁請求；該員又於 107 年 8 月 31 日提起請求確認勞動合同關係，並請求佛山南寶賠償違法解除勞動合同賠償金及工資等合計人民幣 662 仟元(約新台幣 3,072 仟元)，本案業經一審廣東省佛山市三水區人民法院 108 年 8 月 22 日駁回該員請求、二審廣東省佛山市中級人民法院 109 年 2 月 19 日判決駁回該員上訴，判決已確定。

- 3、公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，並無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施

資安風險評估：

本公司資訊系統架構依風險範圍分成外部攻擊與內部威脅，針對外部攻擊部分以建置防火牆、入侵防禦系統、網路防毒、郵件過濾等相關網路設備，來防堵外部網路攻擊入侵公司內部造成危害；內部威脅部分則建立高可用性之資料備份機制及異地主機備援，以確保資訊服務不中斷，並每年進行機房各項模擬測試與定期緊急應變等演練，使資訊系統在遭受攻擊時可以在最短時間恢復正常運作。針對越來越多變的資訊安全威脅，持續檢視和評估其網路安全規章及程序持續檢視和評估網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，另為落實員工資訊安全觀念，定期提供同仁最新資訊與防護宣導，落實人人皆具備個人資訊防護觀念，使公司避免暴露在高風險資訊危害環境中。

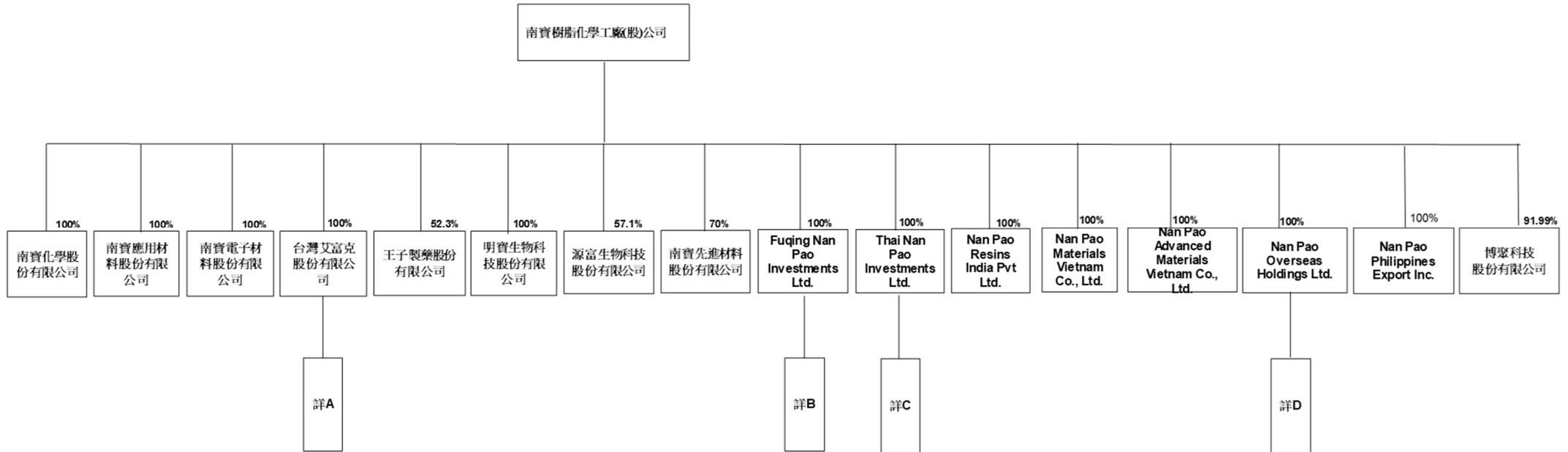
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

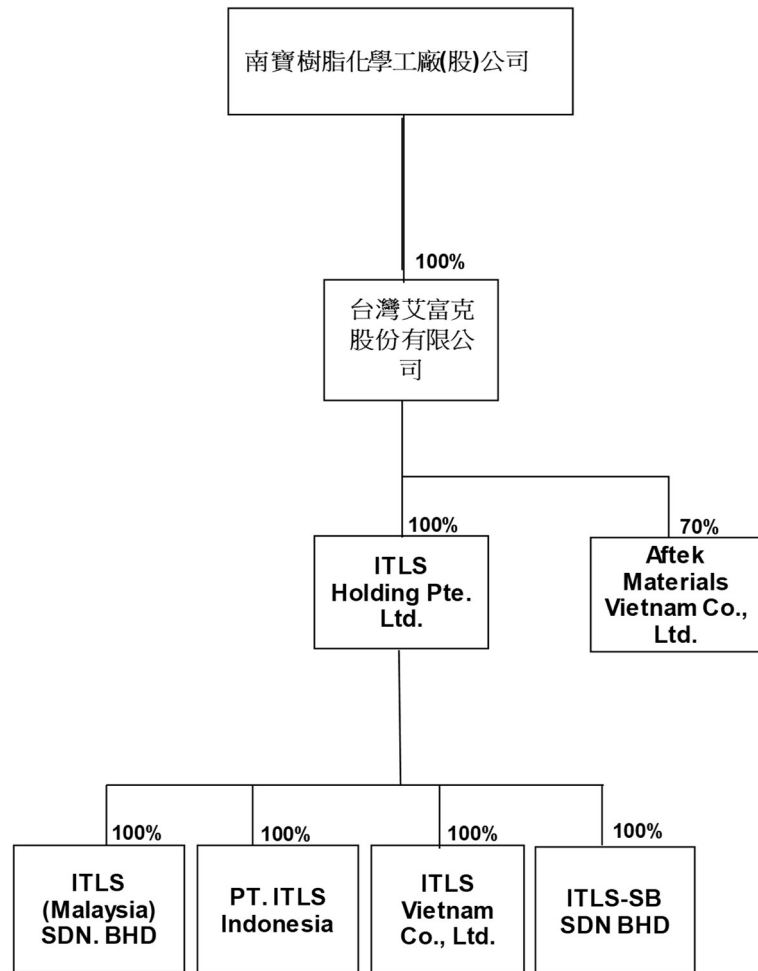
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

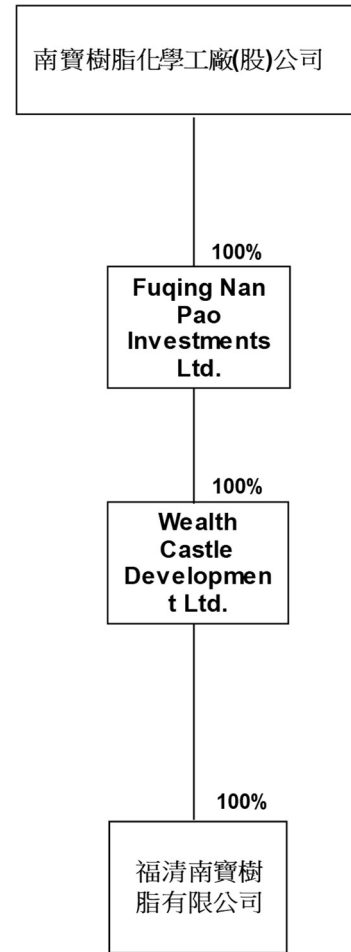
1、關係企業組織圖



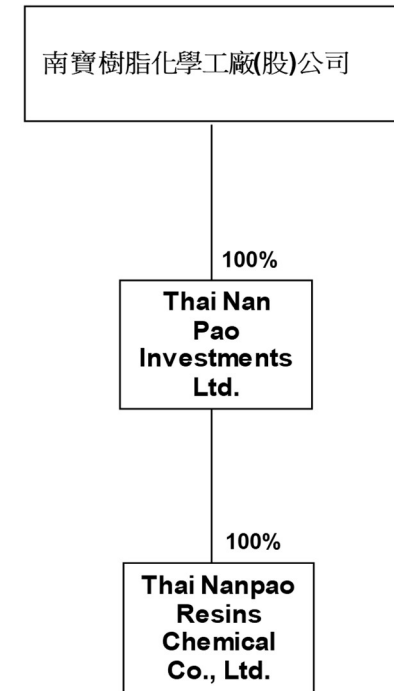
A



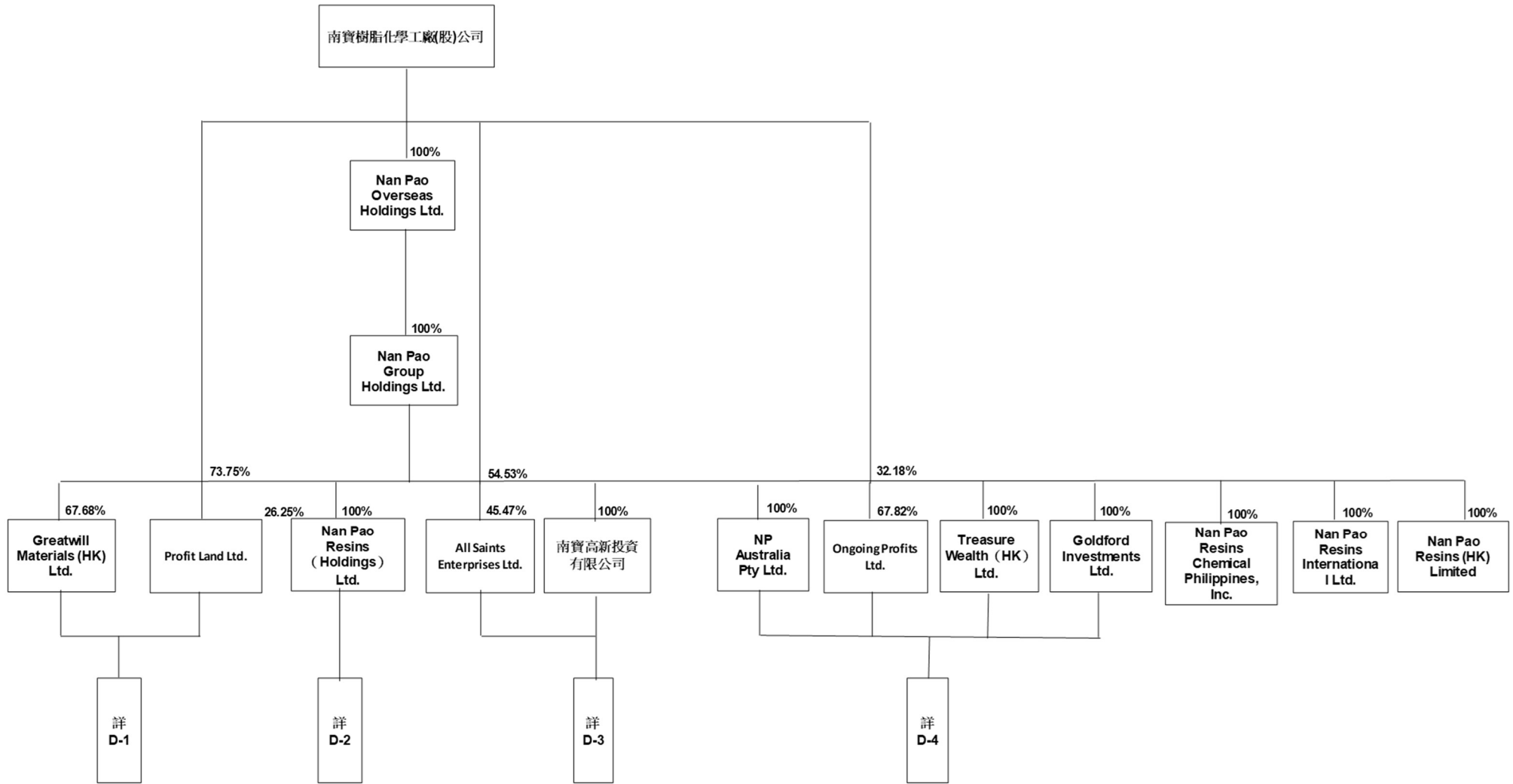
B



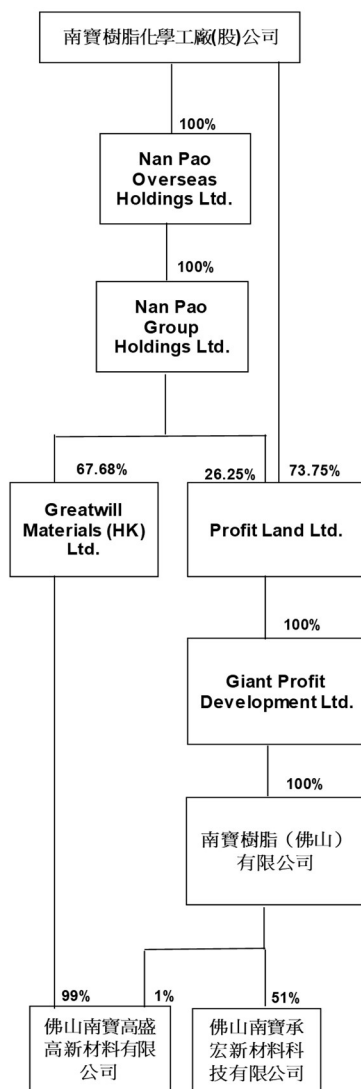
C



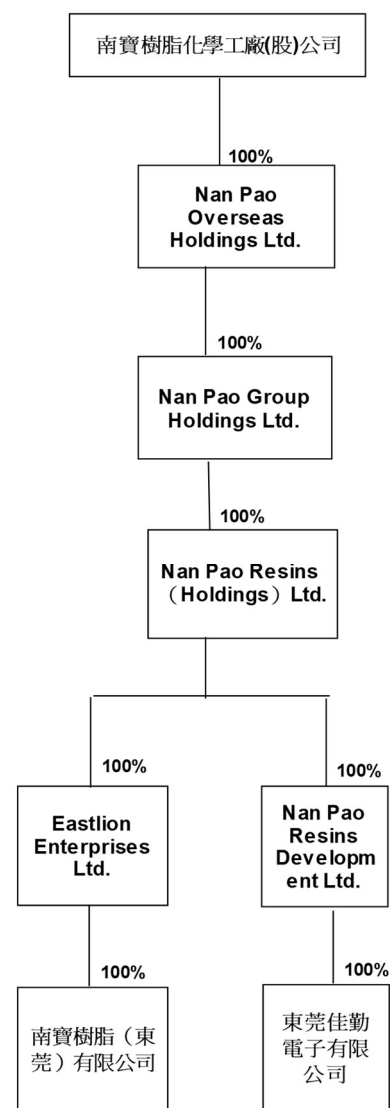
D



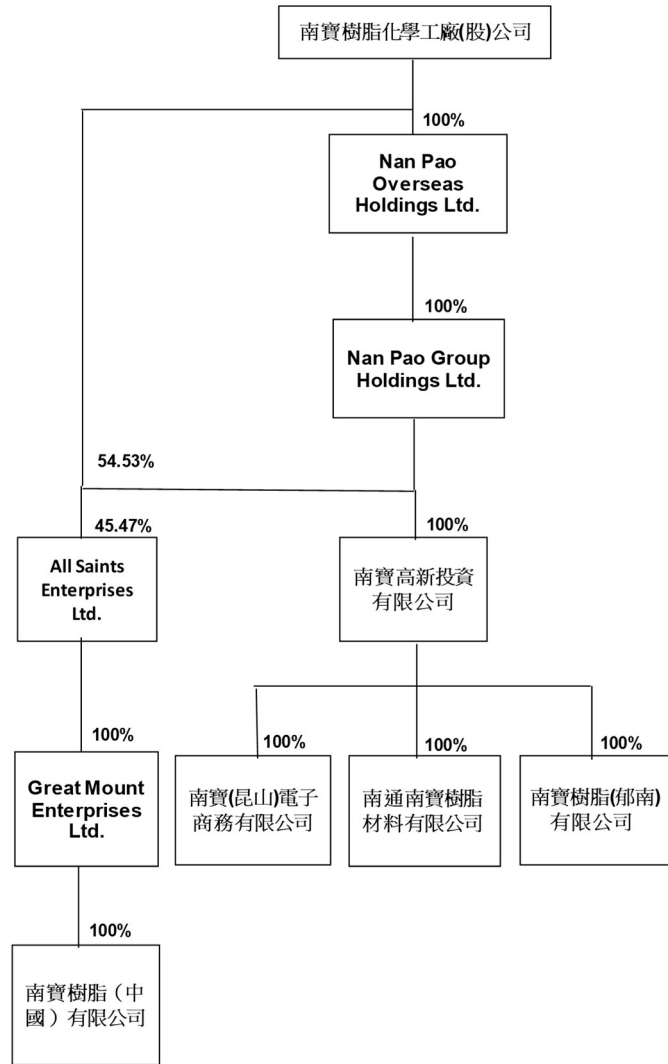
D-1



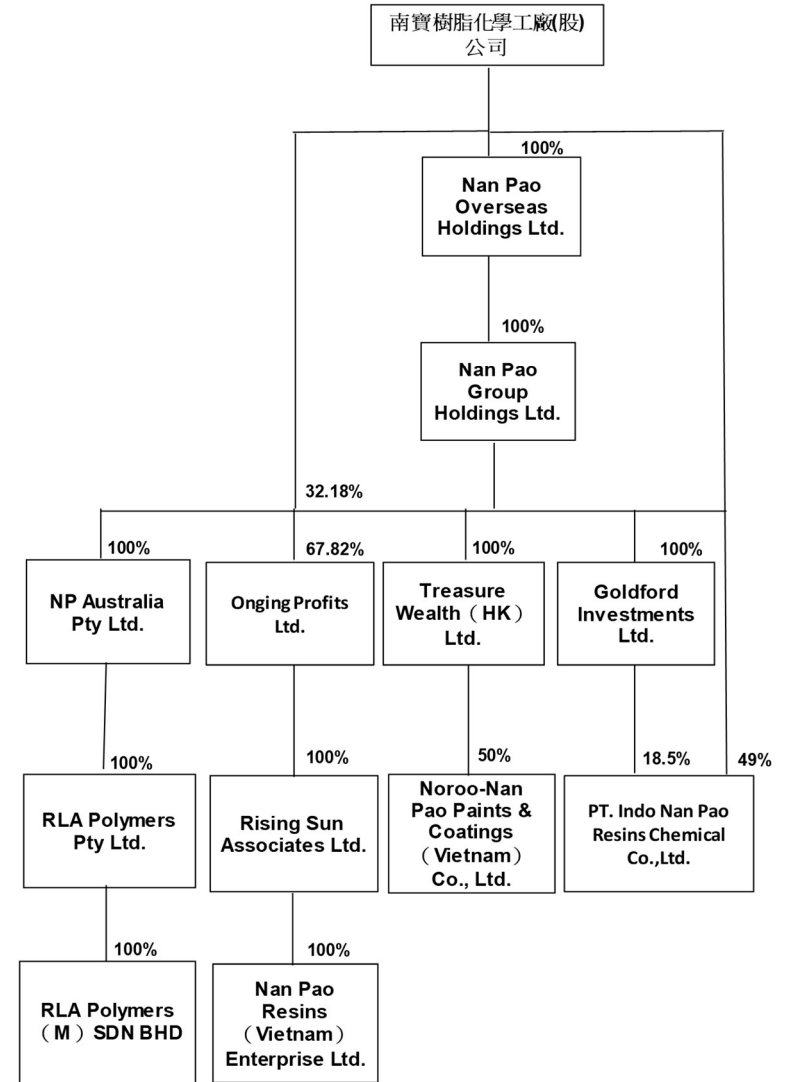
D-2



D-3



D-4



2、關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	2007.12.14	Palm Grove House, P.O. Box No. 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	68,300,502	一般投資業
Nan Pao Group Holdings Ltd.	2004.05.11	4th Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box No. 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	USD	68,300,502	一般投資業
Treasure Wealth (HK) Ltd.	2009.07.28	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	USD	591	一般投資業
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	2008.05.05	Kcn Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	VND	179,610,063,600	塗料之生產及買賣
Greatwill Materials (HK) Ltd.	2009.10.29	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	USD	1,359	一般投資業
佛山南寶高盛高新材料有限公司	2010.03.16	佛山市三水區樂平鎮科勒大道 12 號	CNY	10,240,337	接著劑之生產及買賣
Ongoing Profits Ltd.	1999.07.08	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	USD	4,847,546	一般投資業
Rising Sun Associates Ltd.	1999.07.08	P.O. Box No. 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	3,000,000	一般投資業
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1999.09.24	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	USD	6,408,217	接著劑之生產及買賣
博聚科技股份有限公司	2010.03.08	臺南市西港區南海里南海埔 12 號	TWD	5,000,000	水性 PU 樹脂之買賣
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	2011.01.28	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	PHP	9,000,000	接著劑之買賣
Goldford Investments Ltd.	1994.01.06	Creque Building, P.O. Box No. 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	486,000	一般投資業
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	1995.09.26	P.O. Box No. 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	100	一般投資業

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
Eastlion Enterprises Ltd.	1993.09.06	P.O. Box No. 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	20,240	一般投資業
南寶樹脂(東莞)有限公司	2011.04.12	東莞市黃江鎮裕元工業區裕元2路2號	CNY	17,139,857	接著劑產品之加工
Nan Pao Resins Development Ltd.	2002.02.12	P.O. Box No. 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	3,000,000	一般投資業
東莞佳勤電子有限公司	2007.02.08	東莞市黃江鎮裕元工業區裕元2路2號	CNY	19,881,120	塗料及高性能膠之生產及買賣
NP Australia Pty Ltd.	2013.03.04	Level 4, 147 Collins Street, Melbourne VIC 3000	AUD	25,214,354	一般投資業
RLA Polymers Pty Ltd.	1967.10.16	Level 4, 147 Collins Street, Melbourne VIC 3000	AUD	22,922,003	建築材料及化學品之生產及買賣
RLA Polymers (M) SDN BHD	1992.04.23	No.2A & 2B, Jalan Canang Emas 7/KS10, Telok Gong, 42000 Pelabuhan Klang, Selangor D. E, Malaysia	MYR	18,415,500	建築材料及化學品之生產及買賣
Nan Pao Materials Vietnam Co.,Ltd.	2014.12.15	LotA4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	USD	23,000,000	接著劑及化學品之生產及買賣
Nan Pao Resins International Ltd.	1992.07.14	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	HKD	10,000	化學品及相關產品之買賣
南寶高新投資有限公司	2017.04.14	江蘇省昆山經濟技術開發區昆嘉路600號2號房2樓	CNY	123,479,990	一般投資業
南通南寶樹脂材料有限公司	2015.12.30	南通市開發區星湖大道1692號21	CNY	35,853,078	接著劑生產及買賣業務
南寶(昆山)電子商務有限公司	2017.08.09	江蘇省昆山經濟技術開發區昆嘉路600號2號房2樓	CNY	31,931,300	網路商務代理及一般用品買賣
南寶樹脂(郁南)有限公司	2018.07.24	云浮市郁南縣大灣鎮大灣工業園區管委會311室	CNY	30,857,600	接著劑生產及買賣
Nan Pao Resins (HK) Limited	2019.06.26	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	USD	3,800,000	接著劑之生產及買賣

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
Profit Land Ltd.	2004.09.17	Equity Trrust Chambers, P.O. Box No. 3269, Apia, Samoa	USD	1,333,333	一般投資業
Giant Profit Development Ltd.	2009.03.13	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	USD	1,282	一般投資業
南寶樹脂(佛山)有限公司	2004.08.26	佛山市三水區樂平鎮科勒大道 12 號	CNY	63,153,850	接著劑生產及買賣
佛山南宝承宏新材料科技有限公司	2016.05.25	佛山市三水區樂平鎮三水中心科技工業區 A 區 36 號 F2 首層 103	CNY	5,000,000	鞋用材料之買賣
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1994.02.08	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia	IDR	5,625,000,000	接著劑之生產及買賣
All Saints Enterprises Ltd.	1997.08.13	Palm Grove House, P.O. Box No. 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	10,000,000	一般投資業
Great Mount Enterprises Ltd.	2009.07.31	Unit 2102,21/F The Broadway, No. 54-62 Lockhart, Road, Wanchai, Hong Kong	USD	1,282	一般投資業
南寶樹脂(中國)有限公司	1996.03.28	江蘇省昆山經濟技術開發區昆嘉路 600 號	CNY	82,209,938	接著劑及塗料之生產及買賣
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	2004.08.20	Palm Grove House, P.O. Box No. 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	4,990,000	一般投資業
Wealth Castle Development Ltd.	2009.03.13	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	HKD	10,000	一般投資業
福清南寶樹脂有限公司	1993.12.27	福清市陽下鎮洪寬工業村	CNY	33,779,302	接著劑之生產及買賣
Thai Nan Pao Investments Ltd.	2004.08.20	Palm Grove House, P.O. Box No. 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	5,282,000	一般投資業
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	1987.12.25	412 Kor Soi, 1cBangpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	THB	211,970,000	接著劑之生產及買賣
明寶生物科技股份有限公司	2009.06.30	臺南市西港區南海里南海埔 12 號	TWD	6,000,000	保健食品研發及買賣
台灣艾富克股份有限公司	2009.01.22	臺北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	TWD	305,000,000	建築材料及化學品之買賣
ITLS Holding Pte. Ltd.	2009.08.11	Blk 1049, Eunost Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	SGD	24,064,549	一般投資業

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
ITLS (Malaysia) SDN. BHD	2009.02.20	No.2A & 2B, Jalan Canang Emas 7/KS10, Telok Gong, 42000 Pelabuhan Klang, Selangor D. E, Malaysia	MYR	3,250,000	建築材料之生產及買賣
PT. ITLS Indonesia	2009.04.29	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia	IDR	27,510,865,920	建築材料之生產及買賣
ITLS Vietnam Co., Ltd.	2010.03.04	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	VND	95,047,269,805	建築材料之生產及買賣
ITLS-SB SDN BHD	2009.08.19	No.2A & 2B, Jalan Canang Emas 7/KS10, Telok Gong, 42000 Pelabuhan Klang, Selangor D. E, Malaysia	MYR	2,000,000	五金及建築材料之生產及買賣
Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	2018.02.02	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	VND	54,480,000,000	建築材料之生產及買賣
南寶電子材料股份有限公司	2006.06.21	臺南市西港區西港里中山路 510 號	TWD	40,000,000	電子材料生產及買賣
南寶化學股份有限公司	2007.05.14	臺南市西港區南海里南海埔 12 號	TWD	150,000,000	化學品之買賣
源富生物科技股份有限公司	2001.12.04	臺北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	TWD	6,855,370	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣
南寶應用材料股份有限公司	2009.12.25	臺南市西港區南海里南海埔 12 號	TWD	2,000,000	化學品之買賣
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	2012.09.04	204-Abhishek , Near Monginis Factory , Off new Link Road , Andheri west , Mumbai 400053 , India	INR	30,000,000	接著劑之買賣
王子製藥股份有限公司	1962.07.31	新北市三重區重新路三段 107 號 9 樓	TWD	320,580,000	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工
南寶先進材料股份有限公司	2015.08.10	臺南市西港區中山路 521 號	TWD	5,000,000	接著劑及化學品之買賣
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co.,Ltd	2016.04.22	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh Province	VND	338,979,500,000	接著劑及化學品之生產及買賣
Nan Pao Philippines Export Inc.	2019.09.25	Lot IL-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	PHP		-接著劑之買賣

3、依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業(各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形)：

(1)各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳「2、關係企業基本資料」。

(2)關係企業間相互提供服務主要有管理服務及會計服務兩種類型，管理服務包括派員處理採購、物流、關務及財務等行政管理
工作；會計服務則是依據服務接受方提供之憑證或單據，編製報表供內部管理目的使用。

(3)關係企業間並有簽署相對應之合約及按內部訂價政策計收費用。

5、關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
Nan Pao Group Holdings Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
Treasure Wealth (HK) Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	董事	李明嬉	-	0.00%
	董事	金成昱	-	0.00%
	董事	尹正國	-	0.00%
	董事	蔡益發	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
	董事兼總經理	楊應泰	-	0.00%
	監察人	鐘和豐	-	0.00%
Greatwill Materials (HK) Ltd.	監察人	Kim Taehyoung	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	李娟	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
佛山南寶高盛高新材料有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	李娟	-	0.00%
	董事兼總經理	陳星在	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Ongoing Profits Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
Rising Sun Associates Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
	總經理	鍾和豐	-	0.00%
博聚科技股份有限公司	董事長	蔡益發	-	0.00%
	董事	黃正燕	40,050	8.01%
	董事	李友璋	-	0.00%
	監察人	李慧芬	-	0.00%
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	徐智源	-	0.00%
	董事兼總經理	Reginald V. Mungcal	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Goldford Investments Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Eastlion Enterprises Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
南寶樹脂(東莞)有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	邱佩臻	-	0.00%
	總經理	郭榮文	-	0.00%
Nan Pao Resins Development Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
東莞佳勤電子有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	陳碧祥	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
	總經理	郭榮文	-	0.00%
NP Australia Pty. Ltd.	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
RLA Polymers Pty. Ltd.	董事兼總經理	Hogan, Troy	-	0.00%
	董事	Tong, Swee Seot	-	0.00%
	董事	Etches, Steven John	-	0.00%
	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
	董事	郭森茂	-	0.00%
RLA Polymers (M) SDN. BHD.	董事兼總經理	Lee See Yoong	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	Tan Kay Inn	-	0.00%
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	董事兼總經理	鍾和豐	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
Nan Pao Resins International Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	邱珮臻	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
南寶高新投資有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
南通南寶樹脂材料有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
南寶(昆山)電子商務有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
南寶樹脂(郁南)有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事兼總經理	陳星在	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins (HK) Limited	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	邱珮臻	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Profit Land Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	沈永清	-	0.00%
Giant Profit Development Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
南寶樹脂(佛山)有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事兼總經理	陳星在	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
佛山南宝承宏新材料科技有限公司	董事	陳星在	-	0.00%
	監察人	陳冠銘	-	0.00%
	監察人	林俊輝	-	0.00%
	總經理	劉于詮	-	0.00%
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co.,Ltd.	董事	GOI GUNAWAN SUTRISNO	-	0.00%
	董事兼總經理	劉文成	-	0.00%
	監察人	吳政賢	-	0.00%
	監察人	HENDRIK SASMITO	-	0.00%
	監察人	蔡肇倩	-	0.00%
All Saints Enterprises Ltd.	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Great Mount Enterprises Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
南寶樹脂(中國)有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Wealth Castle Development Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
福清南寶樹脂有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	江永義	-	0.00%
Thai Nan Pao Investments Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	蔡肇倩	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人兼總經理	黃千庭	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
明寶生物科技股份有限公司	董事長	沈永清	-	0.00%
	董事	林昆縉	-	0.00%
台灣艾富克股份有限公司	董事長	吳政賢	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
ITLS Holding Pte. Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	劉奇林	-	0.00%
	董事	Noraishah Binte Mohamed Sulaimi	-	0.00%
ITLS (Malaysia) SDN. BHD.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	劉奇林	-	0.00%
	董事	Lee See Yoong	-	0.00%
PT. ITLS Indonesia	董事兼總經理	劉文成	-	0.00%
	監察人	吳政賢	-	0.00%
ITLS Vietnam Co., Ltd.	董事兼總經理	吳順興	-	0.00%
	監察人	Hsu, Chun-Min	-	0.00%
ITLS-SB SDN. BHD.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	劉奇林	-	0.00%
	董事	Lee See Yoong	-	0.00%
Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	董事	鍾和豐	-	0.00%
	董事	歐璧詮	註	5.00%
	董事	黃博泓	-	0.00%
	監察人	楊喬嵐	-	0.00%
南寶電子材料股份有限公司	董事長	張國榮	-	0.00%
	董事	陳碧祥	-	0.00%
	董事	蔡益發	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
南寶化學股份有限公司	董事長	蔡肇倩	-	0.00%
	董事	李慧芬	-	0.00%
源富生物科技股份有限公司	董事長	王國華	-	0.00%
	董事	林慶銘	-	0.00%
	董事	蔡益發	-	0.00%
	董事	楊文仁	134	0.02%
	監察人	韓淑文	2,470	0.36%
南寶應用材料股份有限公司	董事長	吳政賢	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事兼總經理	Mukesh Nautiyal	-	0.00%
王子製藥股份有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	董事兼總經理	王國華	-	0.00%
	董事	沈永清	-	0.00%
	董事	李啟達	1,050,000	3.27%
	監察人	林昆縉	-	0.00%
	監察人	李慧芬	-	0.00%
南寶先進材料股份有限公司	董事長	蔡肇倩	-	0.00%
	董事	林億昌	100,000	20.00%
	董事	沈永清	-	0.00%
	監察人	蔡堯成	-	0.00%
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co.,Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
	董事	鍾和豐	-	0.00%
Nan Pao Philippines Export Inc.	董事	徐智源	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	吳順興	-	0.00%
	董事	Reginald Mungcal	-	0.00%
	董事	蔡肇倩	-	0.00%

註：有限公司型態，不適用股數。

6、關係企業營業概況：

單位：新台幣千元(惟每股盈餘為元)

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	2,103,010	3,795,871	-	3,795,871	-	(77)	495,998	7.26
Nan Pao Group Holdings Ltd.	2,047,649	3,872,625	82,607	3,790,018	-	(30,916)	496,063	7.26
Treasure Wealth (HK) Ltd.	18	158,745	-	158,745	-	(6)	19,161	4,156.35
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	232,415	479,202	191,263	287,939	631,467	43,151	38,847	註 2
Greatwill Materials (HK) Ltd.	41	526,088	16,182	509,906	90,807	(146)	116,275	16,212.35
佛山南寶高盛高新材料有限公 司	44,085	974,916	465,681	509,235	1,924,753	140,340	117,639	註 2
Ongoing Profits Ltd.	145,329	1,000,888	-	1,000,888	-	(68)	390,892	80.64
Rising Sun Associates Ltd.	89,940	999,135	-	999,135	-	(68)	390,956	130.32
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	192,118	1,709,388	713,173	996,215	2,994,532	459,017	390,991	註 2
博聚科技股份有限公司	5,000	91,345	12,487	78,858	170,119	16,655	12,070	24.14
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	5,262	118,394	65,377	53,017	174,157	4,630	13,306	1,478.44
Goldford Investments Ltd.	14,570	91,477	-	91,477	-	(59)	14,263	29.35
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	3	823,932	-	823,932	-	(1)	91,491	914,910.00
Eastlion Enterprises Ltd.	607	757,626	45,949	711,677	988,207	92,782	87,155	4,306.08
南寶樹脂(東莞)有限公司	73,658	147,639	28,284	119,354	396,063	3,841	3,310	註 2
Nan Pao Resins Development	89,940	105,104	-	105,104	-	(1)	5,413	1,804.33

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Ltd.								
東莞佳勤電子有限公司	85,438	144,235	39,148	105,087	137,512	(1,470)	5,414	註 2
NP Australia Pty. Ltd.	529,628	643,986	-	643,986	-	(5,817)	12,685	0.50
RLA Polymers Pty. Ltd.	481,477	1,326,615	815,439	511,176	1,775,698	38,588	423	0.02
RLA Polymers (M) SDN. BHD.	134,905	313,837	129,014	184,823	207,679	566	(3,534)	(0.19)
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	689,540	1,236,177	354,908	881,269	1,037,768	183,066	174,873	註 2
Nan Pao Resins International Ltd.	38	198,279	182,188	16,090	479,643	(10,498)	6,520	6,520.38
南寶高新投資有限公司	530,651	497,540	19	497,521	-	(214)	(24,240)	註 2
南通南寶樹脂材料有限公司	154,077	148,168	590	147,578	-	(6,696)	(5,640)	註 2
南寶(昆山)電子商務有限公司	137,224	91,738	1,886	89,852	17,320	(33,804)	(36,946)	註 2
南寶樹脂(郁南)有限公司	132,610	132,698	4	132,694	-	(916)	(387)	註 2
Nan Pao Resins (HK) Limited	113,924	406,196	306,698	99,498	193,714	(16,657)	(14,875)	(3.91)
Profit Land Ltd.	39,973	981,448	-	981,448	-	(46)	144,190	108.14
Giant Profit Development Ltd.	38	972,107	-	972,107	-	(14)	144,004	14,400.40
南寶樹脂(佛山)有限公司	271,402	1,229,612	258,506	971,106	1,754,812	148,360	144,017	註 2
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	21,487	37,852	8,318	29,533	51,497	5,298	5,700	註 2
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	12,263	792,312	301,856	490,456	1,101,798	120,499	82,945	30.09
All Saints Enterprises Ltd.	299,800	391,203	-	391,203	-	(59)	1,726	0.17
Great Mount Enterprises Ltd.	38	386,907	5	386,902	-	(6)	1,774	177.40
南寶樹脂(中國)有限公司	353,295	662,365	275,604	386,761	1,054,136	2,297	1,779	註 2
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	149,600	191,684	-	191,684	-	(58)	22,832	4.58
Wealth Castle Development Ltd.	38	191,564	239	191,325	-	(156)	22,889	2,288.90
福清南寶樹脂有限公司	145,424	259,829	69,537	190,292	400,920	29,571	23,044	註 2
Thai Nan Pao Investments Ltd.	158,354	181,845	-	181,845	-	(59)	15,093	2.86

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	214,047	168,258	33,852	134,406	177,714	15,699	15,003	0.71
明寶生物科技股份有限公司	6,000	6,575	2,698	3,877	3,256	(97)	(120)	(0.20)
台灣艾富克股份有限公司	305,000	316,618	28,274	288,344	139,057	9,680	(5,906)	(0.19)
ITLS Holding Pte. Ltd.	536,158	188,639	41,505	147,134	-	(335)	(7,847)	(0.33)
ITLS (Malaysia) SDN. BHD.	23,808	22,314	-	22,314	-	(180)	4,555	(1.40)
PT. ITLS Indonesia	59,974	26,503	4,540	21,963	27,200	(729)	(6,639)	(2.65)
ITLS Vietnam Co., Ltd.	122,991	78,326	1,062	77,264	2,506	(6,829)	(5,282)	註 2
ITLS-SB SDN. BHD.	14,651	20,446	1,530	18,916	-	(180)	171	0.09
Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	70,499	56,748	3,177	53,571	12,786	(7,758)	(8,104)	註 2
南寶電子材料股份有限公司	40,000	63,022	13,462	49,560	41,633	(6,798)	4,463	1.12
南寶化學股份有限公司	150,000	199,776	45,991	153,785	149,496	8,731	7,982	0.53
源富生物科技股份有限公司	6,855	21,255	9,615	11,640	31,576	1,585	2,463	3.59
南寶應用材料股份有限公司	2,000	9,483	100	9,383	-	(327)	(258)	(1.29)
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	12,627	48,049	18,072	29,977	77,119	5,705	4,555	1.52
王子製藥股份有限公司	320,580	1,153,583	533,960	619,623	249,607	(9,305)	9	0.00
南寶先進材料股份有限公司	5,000	17,416	8,850	8,566	42,686	4,119	3,102	6.20
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co.,Ltd.	438,649	448,647	39,873	408,774	10,476	(23,453)	(18,646)	註 2
Nan Pao Philippines Export Inc.	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：上述外國公司之資產負債金額係以 108 年 12 月 31 日匯率換算；損益金額係以 108 年度平均匯率換算。

註 2：非股份有限公司，故不適用計算每股盈餘。

(二) 關係企業合併財務報告：請參閱附錄一。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：
無。

附錄一、108 年度合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：南寶樹脂化學工廠股份有限公司

董事長：吳 政 賢



中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

查核意見

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司（南寶樹脂集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南寶樹脂集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南寶樹脂集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南寶樹脂集團民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對南寶樹脂集團民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：收入認列之真實性

南寶樹脂集團之收入來源主係接著劑、塗料及建材製造等銷售收入，民國 108 年度若干規格產品銷售金額變動較大，本會計師基於其對合併財務報告之重大性及依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述產品收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經外部人員簽收之銷貨單、商業發票及出口報關證明文件等以查核收入是否真實發生，並確認收款對象與交易對象一致。

收入認列之會計政策及收入之細分，請參閱附註四（十五）及四十。

其他事項

列入南寶樹脂集團合併財務報告之子公司中，有關部份子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司列入合併財務報告之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,722,534 千元及 1,677,057 千元，分別占合併資產總額之 15%及 10%；民國 108 及 107 年度之營業收入淨額分別為 2,210,744 千元及 2,191,566 千元，分別占合併營業收入淨額之 13%及 14%。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理

委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

南寶樹脂集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南寶樹脂集團不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂集團民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖 鴻 儒



廖 鴻 儒

會計師 龔 俊 吉



龔 俊 吉

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%	金額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 3,742,604	20	\$ 3,679,348	21		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八、九及三五)	749,615	4	196,068	1		
1150	應收票據 (附註四及十)	280,023	2	293,405	2		
1170	應收帳款 (附註四及十)	3,158,395	17	3,112,385	18		
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十及三四)	371,342	2	357,724	2		
1200	其他應收款 (附註四及十)	189,685	1	201,967	1		
1220	本期所得稅資產 (附註二八)	3,705	-	13,197	-		
130X	存貨 (附註四及十一)	2,241,307	12	2,347,224	13		
1412	預付租賃款 (附註十九)	-	-	15,335	-		
1479	其他流動資產 (附註二十)	373,296	2	453,097	3		
11XX	流動資產總計	11,109,972	60	10,669,750	61		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	976,745	5	1,210,580	7		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八、九及三五)	71,785	-	53,194	-		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	322,657	2	292,180	2		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三五)	4,096,892	22	3,959,992	23		
1755	使用權資產 (附註四、十五及三五)	1,160,508	6	-	-		
1760	投資性不動產 (附註四及十六)	17,760	-	17,760	-		
1805	商譽 (附註四、十七及三十)	113,483	1	86,766	1		
1821	其他無形資產 (附註四及十八)	80,354	1	43,874	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二八)	288,146	2	251,359	1		
1985	預付租賃款—非流動 (附註十九)	-	-	662,223	4		
1990	其他非流動資產 (附註二十)	159,949	1	115,775	1		
15XX	非流動資產總計	7,288,279	40	6,693,703	39		
1XXX	資產總計	\$ 18,398,251	100	\$ 17,363,453	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註二一及三五)	\$ 1,371,276	8	\$ 1,295,694	7		
2130	合約負債—流動 (附註四及二六)	18,874	-	41,499	-		
2150	應付票據 (附註二二)	12,788	-	35,908	-		
2170	應付帳款 (附註二二及三四)	1,936,397	11	1,923,206	11		
2280	租賃負債—流動 (附註四及十五)	52,029	-	-	-		
2200	其他應付款 (附註三四)	812,503	4	788,396	5		
2230	本期所得稅負債 (附註二八)	182,583	1	169,036	1		
2320	一年內到期之長期負債 (附註二一及三五)	353,765	2	265,273	2		
2399	其他流動負債 (附註二三、二六及三四)	167,877	1	185,889	1		
21XX	流動負債總計	4,908,092	27	4,704,901	27		
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十五)	447,552	3	-	-		
2540	長期借款 (附註二一及三五)	1,524,150	8	1,392,070	8		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二八)	790,157	4	705,380	4		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二四)	115,019	1	149,410	1		
2670	其他非流動負債 (附註二三)	56,734	-	56,622	-		
25XX	非流動負債總計	2,933,612	16	2,303,482	13		
2XXX	負債總計	7,841,704	43	7,008,383	40		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二五)						
	股本						
3110	普通股	1,205,707	7	1,205,707	7		
3200	資本公積	2,103,848	11	2,108,235	12		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,056,002	6	988,725	6		
3320	特別盈餘公積	313,321	1	313,321	2		
3350	未分配盈餘	4,740,757	26	4,207,525	24		
3300	保留盈餘總計	6,110,080	33	5,509,571	32		
3400	其他權益	321,105	2	804,110	5		
31XX	本公司業主權益總計	9,740,740	53	9,627,623	56		
36XX	非控制權益	815,807	4	727,447	4		
3XXX	權益總計	10,556,547	57	10,355,070	60		
	負債及權益總計	\$ 18,398,251	100	\$ 17,363,453	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆絡



南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二六及三四）	\$ 17,113,546	100	\$ 16,022,220	100
5000	營業成本（附註十一、二七及三四）	<u>12,396,017</u>	<u>72</u>	<u>12,214,806</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>4,717,529</u>	<u>28</u>	<u>3,807,414</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註十、二四及二七）				
6100	推銷費用	1,703,986	10	1,677,805	10
6200	管理費用	866,071	5	780,891	5
6300	研究發展費用	446,001	3	419,850	3
6450	預期信用減損損失	<u>19,442</u>	-	<u>27,858</u>	-
6000	營業費用合計	<u>3,035,500</u>	<u>18</u>	<u>2,906,404</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>1,682,029</u>	<u>10</u>	<u>901,010</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註十三、二七及三四）				
7010	其他收入	152,457	1	156,813	1
7020	其他利益及損失	(6,057)	-	18,454	-
7050	財務成本	(69,224)	-	(61,694)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>33,477</u>	-	<u>21,229</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>110,653</u>	<u>1</u>	<u>134,802</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,792,682	11	1,035,812	7
7950	所得稅費用（附註四及二八）	<u>477,458</u>	<u>3</u>	<u>319,182</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,315,224</u>	<u>8</u>	<u>716,630</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二四、二五及二八)			
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再衡量數			
	\$ 4,944	-	\$ 11,598	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失			
	(315,887)	(2)	(349,496)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅			
	(950)	-	(4,204)	-
	(311,893)	(2)	(342,102)	(2)
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			
	(211,444)	(1)	78,242	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅			
	41,115	-	(4,026)	-
	(170,329)	(1)	74,216	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)			
	(482,222)	(3)	(267,886)	(2)
8500	本年度綜合損益總額			
	\$ 833,002	5	\$ 448,744	3
	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 1,228,200	7	\$ 672,775	4
8620	非控制權益			
	87,024	1	43,855	-
8600				
	\$ 1,315,224	8	\$ 716,630	4
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 750,385	4	\$ 400,327	3
8720	非控制權益			
	82,617	1	48,417	-
8700				
	\$ 833,002	5	\$ 448,744	3
	每股盈餘 (附註二九)			
9710	基 本			
	\$ 10.19		\$ 6.15	
9810	稀 釋			
	10.16		6.12	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



單位：新台幣千元
(惟每股股利及每股發行價格為新台幣元)



南寶樹股份有限公司
民國106年12月31日

代碼	說明	於本		留公		盈司		業其		之他		主權		項目		總計	非控制	權益	總額
		資本	公積	法定	盈餘	公積	未分配	盈餘	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現損益	合計	總計	權益	總額					
A1	107年1月1日餘額	\$ 1,086,207	\$ 1,290,212	\$ 900,538	\$ 313,321	\$ 415,679	\$ 291,717	\$ 1,376,496	\$ 1,084,779	\$ 8,833,736	\$ 658,355	\$ 9,492,291							
B1	106年度盈餘分配(附註二五)	-	-	88,187	-	(88,187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(543,104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利-每股5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CI7	股份基礎給付之酬勞成本	-	358	-	-	-	-	-	-	358	-	-	-	-	-	-	-	-	358
D1	107年度淨利	-	-	-	-	672,775	-	-	-	672,775	-	-	-	-	-	-	-	-	43,855
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,221	68,827	(349,496)	(280,669)	(272,448)	4,562	(2,678,886)	-	-	-	-	-	-	716,630
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	680,996	68,827	(349,496)	(280,669)	400,327	48,417	(448,744)	-	-	-	-	-	-	448,744
E1	現金增資-11月26日,每股按76.8~79.56元發行 (附註二五)	119,500	817,663	-	-	-	-	-	-	937,163	-	-	-	-	-	-	-	-	937,163
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 (附註三一)	-	2	-	-	(859)	-	-	-	(857)	(811)	(1,668)	-	-	-	-	-	-	1,668
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,286
Z1	107年12月31日餘額	1,205,707	2,108,235	988,725	313,321	4,207,525	(222,890)	1,027,000	804,110	9,627,623	727,447	10,355,070	-	-	-	-	-	-	10,355,070
A3	追溯適用之影響數(附註三)	-	-	-	-	(27,373)	(2,654)	-	(2,654)	(30,027)	-	(30,027)	-	-	-	-	-	-	30,027
A5	108年1月1日調整後餘額	1,205,707	2,108,235	988,725	313,321	4,180,152	(225,544)	1,027,000	801,456	9,597,596	727,447	10,325,043	-	-	-	-	-	-	10,325,043
B1	107年度盈餘分配(附註二五)	-	-	67,277	-	(67,277)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(602,854)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602,854
	現金股利-每股5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,315,224
D1	108年度淨利	-	-	-	-	1,228,200	-	-	-	1,228,200	87,024	1,315,224	-	-	-	-	-	-	1,315,224
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,536	(164,464)	(315,887)	(480,351)	(477,815)	(4,407)	(482,222)	-	-	-	-	-	-	482,222
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,230,736	(164,464)	(315,887)	(480,351)	750,385	82,617	833,002	-	-	-	-	-	-	833,002
M7	對子公司所有權權益變動	-	(4,387)	-	-	-	-	-	-	(4,387)	4,387	-	-	-	-	-	-	-	4,387
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,356	-	-	-	-	-	-	-	1,356
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,103,848	\$ 1,056,002	\$ 313,321	\$ 4,740,757	\$ (390,008)	\$ 711,113	\$ 321,105	\$ 9,740,740	\$ 815,807	\$ 10,556,547	-	-	-	-	-	-	10,556,547

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月26日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆輝

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 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,792,682	\$ 1,035,812
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	371,136	279,946
A20200	攤銷費用	15,491	28,432
A20400	預期信用減損損失	19,442	27,858
A20900	財務成本	69,224	61,694
A21200	利息收入	(34,382)	(35,318)
A21300	股利收入	(55,462)	(98,176)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	358
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(33,477)	(21,229)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	380	4,650
A23100	處分投資利益	(12,446)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,936	14,677
A23900	商譽減損損失	-	3,048
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	13,382	5,091
A31150	應收帳款	(143,647)	(462,436)
A31160	應收帳款－關係人	(12,716)	11,346
A31180	其他應收款	17,062	(162,489)
A31200	存 貨	120,805	(112,351)
A31240	其他流動資產	79,535	(58,056)
A31990	其他非流動資產	644	(2,509)
A32125	合約負債	(22,625)	18,716
A32130	應付票據	(16,787)	(16,819)
A32150	應付帳款	53,505	(15,220)
A32180	其他應付款	56,626	7,669
A32230	其他流動負債	(18,115)	98,705
A32240	淨確定福利負債	(30,048)	(18,034)
A32990	其他非流動負債	24,729	13,714
A33000	營運產生之現金流	2,267,874	609,079
A33100	收取之利息	28,949	33,390
A33300	支付之利息	(67,834)	(60,634)
A33500	支付之所得稅	(365,000)	(425,915)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,863,989</u>	<u>155,920</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(829,420)	(255,737)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	(82,367)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	219,270	330,305

(接次頁)

(承前頁)

代碼		108 年度	107 年度
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產減資退回股款	\$ 315	\$ -
B02200	收購業務淨現金流出	(48,195)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(609,602)	(812,970)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33,703	15,904
B03700	存出保證金增加	(24,942)	-
B03800	存出保證金減少	49,110	-
B04500	購置無形資產	(26,653)	(12,266)
B05350	取得使用權資產	(80,978)	-
B07300	預付租賃款增加	-	(59,186)
B07600	收取之股利	58,462	105,676
B09900	處分使用權資產價款	5,843	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,335,454)	(688,274)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,561,349	4,660,487
C00200	短期借款減少	(4,465,366)	(4,652,123)
C00500	應付短期票券增加	-	259,509
C00600	應付短期票券減少	-	(379,432)
C01600	舉借長期借款	2,963,409	3,226,780
C01700	償還長期借款	(2,740,543)	(3,222,707)
C03000	存入保證金增加	2,901	1,928
C03100	存入保證金減少	(1,041)	(996)
C04020	租賃負債本金償還	(46,233)	-
C04500	發放現金股利	(619,816)	(543,508)
C04600	現金增資	-	937,163
C05400	取得子公司股權	-	(1,668)
C05800	非控制權益變動	18,318	21,690
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(327,022)	307,123
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(138,257)	37,992
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	63,256	(187,239)
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,679,348	3,866,587
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,742,604	\$ 3,679,348

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南寶樹脂化學工廠股份有限公司(以下稱本公司)設立於 52 年 10 月，主要業務為合成樹脂、合成塑膠、接著劑、樹脂塗料、染料及顏料之製造、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 109 年 3 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
3. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
4. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量

中。

5. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

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

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

合併公司為出租人

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

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

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 15,335	(\$ 15,335)	\$ -
預付租賃款—非流動	662,223	(662,223)	-
不動產、廠房及設備	8,198	(8,198)	-
使用權資產	-	1,137,621	1,137,621
其他流動資產	266	(266)	-
遞延所得稅資產	251,359	663	252,022
資產影響		<u>\$ 452,262</u>	
租賃負債—流動	\$ -	\$ 54,341	\$ 54,341
其他流動負債	24,406	(24,406)	-
租賃負債—非流動	-	454,195	454,195
其他非流動負債	1,841	(1,841)	-
負債影響		<u>\$ 482,289</u>	
保留盈餘	\$ 4,207,525	(\$ 27,373)	\$ 4,180,152
其他權益	804,110	(2,654)	801,456
權益影響 (註)		<u>(\$ 30,027)</u>	

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

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企
業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產
組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整
合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提

供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

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

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，

即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告，合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表七及八。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞

務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係按每一合併交易選擇以公允價值衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自收購日起不得超過一年）內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

(六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處

分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產為目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

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

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

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

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十四) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條

件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款及債務工具投資）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或

有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十五) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

為客戶代購商品之服務，合併公司於客戶訂購前並未承諾購買商品，故不存有存貨風險，合併公司係以代理人

身分提供商品代購服務，並於商品之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入。

(十六) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 合併公司為出租人

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

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

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

2. 合併公司為承租人

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

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

租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107年

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

(1) 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

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

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(3) 租賃之土地及建築物

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

(十七) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、清償發生時認列為員工福

利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十九) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係承銷價格確定日為給與日。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

所得稅

為持續拓展合併公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，合併公司管理階層決定部分中國地區子公司截至 106 年底之未分配盈餘優先作永久性投資（業經合併公司董事會於 107 年 6 月 6

日通過)，是以上述子公司之未分配盈餘並未估列遞延所得稅負債。若未來盈餘實際匯回，可能會產生重大遞延所得稅負債之認列，該等認列係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 11,063	\$ 8,843
銀行支票及活期存款	3,382,128	3,308,965
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行承兌匯票	-	10,189
銀行定期存款	349,413	351,351
	<u>\$ 3,742,604</u>	<u>\$ 3,679,348</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	0.66%~6.3%	0.66%~5.5%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 976,745</u>	<u>\$ 1,210,580</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未有質押之情形。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 345,729	\$ 187,386
質押定期存款(一)	19,987	5,791
受限制活期存款(二)	382,835	-
存出保證金	<u>1,064</u>	<u>2,891</u>
	<u>\$ 749,615</u>	<u>\$ 196,068</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 43,051	\$ -
質押定期存款(一)	5,154	7,134
存出保證金	<u>23,580</u>	<u>46,060</u>
	<u>\$ 71,785</u>	<u>\$ 53,194</u>

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，定期存款利率區間分別為年利率 0.66%~2.8% 及 0.66%~6.75%。

(二) 108 年 12 月 31 日之受限制活期存款係合併公司將依境外資金匯回管理運用及課稅條例所存入銀行專戶之款項。

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

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

九、債務工具投資之信用風險管理

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 749,615	\$ 196,068
— 流動		
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>71,785</u>	<u>53,194</u>
— 非流動		
	<u>\$ 821,400</u>	<u>\$ 249,262</u>

合併公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金

流量，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 280,023	\$ 293,405
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 3,578,332	\$ 3,516,825
減：備抵損失	48,595	46,716
	<u>\$ 3,529,737</u>	<u>\$ 3,470,109</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	<u>\$ 189,685</u>	<u>\$ 201,967</u>

按攤銷後成本衡量之應收帳款

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

合併公司係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望作為存續期間預期信用損失評估之基礎。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：

108 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 181~270 天	逾 271~365 天	逾 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.1%	0.2%~5%	3%~31%	8%~67%	37%~97%	100%	
總帳面金額	\$ 2,901,084	\$ 593,336	\$ 27,067	\$ 21,004	\$ 8,389	\$ 27,452	\$ 3,578,332
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,008)	(3,846)	(2,243)	(8,298)	(5,767)	(27,433)	(48,595)
攤銷後成本	<u>\$ 2,900,076</u>	<u>\$ 589,490</u>	<u>\$ 24,824</u>	<u>\$ 12,706</u>	<u>\$ 2,622</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 3,529,737</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 181~270 天	逾 271~365 天	逾 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.13%	0.2%~4%	24%~23%	11%~52%	49%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 2,862,518	\$ 563,446	\$ 39,736	\$ 8,935	\$ 7,067	\$ 35,123	\$ 3,516,825
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(36)	(392)	(2,040)	(4,945)	(5,855)	(33,448)	(46,716)
攤銷後成本	<u>\$ 2,862,482</u>	<u>\$ 563,054</u>	<u>\$ 37,696</u>	<u>\$ 3,990</u>	<u>\$ 1,212</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 3,470,109</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 46,716	\$ 32,480
加：本年度提列	19,442	27,858
減：本年度沖銷	(16,742)	(13,877)
外幣換算差額	(821)	255
年底餘額	<u>\$ 48,595</u>	<u>\$ 46,716</u>

十一、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
商 品	\$ 154,768	\$ 196,799
製成品及半成品	845,553	873,028
在 製 品	86,811	78,174
原 物 料	935,688	996,733
在途存貨	<u>218,487</u>	<u>202,490</u>
	<u>\$ 2,241,307</u>	<u>\$ 2,347,224</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 12,395,637 千元及 12,210,959 千元，其中 108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 12,936 千元及 14,677 千元。

十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		說 明
			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	化學品之買賣	100	100	
	南寶應用材料公司	化學品之買賣	100	100	
	南寶電子材料公司	電子材料之生產及買賣	100	100	
	台灣艾富克公司	建築材料及化學品之買賣	100	100	
	王子製藥公司	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	52.3	49.9	註 1
	明寶生物科技有限公司	保健食品研發及買賣	100	100	
	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	註 2
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	
	Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	73.75	73.75	註 3
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	註 3
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	註 3
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	49	49	註 4
	博聚科技公司	水性 PU 樹脂之買賣	91.99	-	註 11
	Nan Pao Philippines Export Inc.	接著劑買賣	-	-	註 9
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	70	70	註 5
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	建築材料之生產及買賣	100	100	
	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	五金及建築材料之買賣	-	100	註 6
	ITLS-SB SDN BHD	五金及建築材料之生產及買賣	100	100	
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Wealth Castle Development Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	一般投資業	67.68	67.68	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	26.25	26.25	註3
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100	100	
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	註3
	Mega Victory Ltd.	一般投資業	-	100	註11
	ITLS-TWA Australia Pty. Ltd.	五金及建築材料化學品生產及買賣	-	100	註12
	NP Australia Pty. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	註3
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	一般投資業	100	100	
	Goldford Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	100	100	
	南寶高新投資有限公司	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins (HK) Limited	接著劑之生產及買賣	100	-	註8
Greatwill Materials (HK) Ltd.	佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	99	99	註3
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Giant Profit Development Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
南寶樹脂(佛山)有限公司	佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	51	51	
	佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	1	1	註3
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	
	Eastlion Industrial Ltd.	一般投資業	-	100	註10
	Nan Pao Resins Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	100	100	
Nan Pao Resins Development Ltd.	東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	100	100	
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	
Great Mount Enterprises Ltd.	南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	100	100	
Mega Victory Ltd.	博聚科技公司	水性PU樹脂之買賣	-	91.99	註11
NP Australia Pty. Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100	100	
RLA Polymers Pty. Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	建築材料及化學品之生產及買賣	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	一般投資業	100	100	
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑及塗料之生產及買賣	100	100	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	18.5	18.5	註4
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	50	50	
南寶高新投資有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	100	100	
	南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
	南寶樹脂(郁南)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	註7

註1：合併公司於108年12月末按持股比例認購王子製藥公司現金增資，致持股比例由49.9%增加為52.3%。

註2：合併公司於107年10月收購源富生物科技公司之畸零股，致持股比例由57.06%增加為57.1%。

註3：直接及間接持股合計100%。

註4：直接及間接持股合計67.5%。

註5：台灣艾富克公司於107年2月在越南投資設立 Aftek Materials Vietnam Co. Ltd.，持股70%。

註6：合併公司於107年3月收購 ITLS-Rich(S) Pte. Ltd. 剩餘股權，致持股比例由80%增加為100%，另於108年6月清算完結並註銷。

註7：南寶高新投資有限公司於107年8月在中國投資設立南寶樹脂(郁南)有限公司，持股100%。

註8：合併公司於108年6月在香港投資設立 Nan Pao Resins (HK) Limited，108年10月及11月已分別投入資本美金1,800千元及2,000千元。

註9：合併公司於108年9月在菲律賓投資設立 Nan Pao Philippines

Export Inc.，截至 108 年 12 月底止，對該子公司尚未投入資本。
 註 10：Eastlion Industrial Ltd. 已於 108 年 7 月清算完結並註銷。
 註 11：Mega Victory Ltd.於 108 年 12 月轉讓博聚科技公司之持股予
 本公司後，再於 108 年 12 月清算完結並註銷。
 註 12:ITLS-TWA Australia Pty Ltd.已於 108 年 11 月清算完結並註銷。

十三、採用權益法之投資

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>投資關聯企業</u>		
個別不重大之關聯企業	\$ 322,657	\$ 292,180

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨利及綜合損益總額	\$ 33,477	\$ 21,229

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十四、不動產、廠房及設備

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	4 至 20 年
建築物	2 至 60 年
機器設備	2 至 30 年
運輸設備	2 至 20 年
其他設備	2 至 20 年

不動產、廠房及設備變動表詳附表十一。

合併公司於 108 及 107 年度評估上述資產並無任何減損跡象，是
 以未進行減損測試。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三五。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地(註)	\$ 819,470
建築物	302,489
機器設備	129
運輸設備	36,413
其他設備	<u>2,007</u>
	<u>\$ 1,160,508</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 152,432</u>
使用權資產之折舊費用	
土地(註)	\$ 20,528
建築物	36,689
機器設備	142
運輸設備	13,616
其他設備	<u>1,040</u>
	<u>\$ 72,015</u>

註：土地使用權原依 IAS17 分類為預付租賃款，其重分類及 107 年資訊，請參閱附註三及附註十九；其中越南子公司之土地使用權係屬質抵押，請參閱附註三五。

(二) 租賃負債

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 52,029</u>
非流動	<u>\$ 447,552</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.56%
建築物	1.05%~5.37%
機器設備	1.05%~2%
運輸設備	1.3%~5.37%
其他設備	5.37%~11.2%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108 年度</u>
短期租賃費用	\$ 50,830
低價值資產租賃費用	\$ 1,007
租賃之現金流出總額	\$ 97,656

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

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
不超過 1 年	\$ 60,031
1~5 年	134,773
超過 5 年	344,291
	<u>\$ 539,095</u>

十六、投資性不動產

	<u>土</u> <u>地</u>
108 年及 107 年 12 月 31 日餘額	\$ 17,760

投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 97,315 千元及 159,657 千元，未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考最近一年度鄰近地區實際成交價格評估。

合併公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

十七、商 譽

	108 年度	107 年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 89,871	\$ 91,978
本年度收購業務 (附註三十)	29,488	-
本年度取得	-	2,997
淨兌換差額	(<u>2,845</u>)	(<u>5,104</u>)
年底餘額	<u>\$ 116,514</u>	<u>\$ 89,871</u>
 <u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 3,105	\$ -
本年度認列減損損失	-	3,048
淨兌換差額	(<u>74</u>)	<u>57</u>
年底餘額	<u>\$ 3,031</u>	<u>\$ 3,105</u>
 年底淨額	 <u>\$ 113,483</u>	 <u>\$ 86,766</u>

合併公司於年度結束日對商譽之可回收金額進行減損測試，以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司未來年度財務預測之現金流量作為估計基礎，以反映相關現金產生單位之特定風險。

合併公司之子公司因產能效益不如預期，合併公司於 107 年 12 月 31 日經評估商譽之可回收金額，認列與子公司有關之商譽減損為 3,048 千元。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 7.22% 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。

十八、其他無形資產

	顧 客 關 係	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 58,658	\$ 35,065	\$ 7,719	\$ 101,442
單獨取得	5,859	3,175	235	9,269
處 分	-	(335)	(2,795)	(3,130)
重 分 類	-	-	(1,061)	(1,061)
淨兌換差額	(4,071)	16	108	(3,947)
107年12月31日餘額	<u>\$ 60,446</u>	<u>\$ 37,921</u>	<u>\$ 4,206</u>	<u>\$ 102,573</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
107年1月1日餘額	\$ 26,427	\$ 18,769	\$ 6,945	\$ 52,141
攤銷費用	6,244	5,645	7	11,896
處 分	-	(335)	(2,795)	(3,130)
重 分 類	-	-	(371)	(371)
淨兌換差額	(1,972)	14	121	(1,837)
107年12月31日餘額	<u>\$ 30,699</u>	<u>\$ 24,093</u>	<u>\$ 3,907</u>	<u>\$ 58,699</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 29,747</u>	<u>\$ 13,828</u>	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 43,874</u>
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 60,446	\$ 37,921	\$ 4,206	\$ 102,573
單獨取得	-	9,841	22,325	32,166
由企業合併取得	11,781	-	9,243	21,024
淨兌換差額	(2,071)	(134)	(317)	(2,522)
108年12月31日餘額	<u>\$ 70,156</u>	<u>\$ 47,628</u>	<u>\$ 35,457</u>	<u>\$ 153,241</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
108年1月1日餘額	\$ 30,699	\$ 24,093	\$ 3,907	\$ 58,699
攤銷費用	6,675	6,359	2,457	15,491
淨兌換差額	(1,089)	(109)	(105)	(1,303)
108年12月31日餘額	<u>\$ 36,285</u>	<u>\$ 30,343</u>	<u>\$ 6,259</u>	<u>\$ 72,887</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 33,871</u>	<u>\$ 17,285</u>	<u>\$ 29,198</u>	<u>\$ 80,354</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

顧客關係	8至11年
電腦軟體	3至10年
其他	2至10年

十九、預付租賃款

	107年12月31日
流 動	\$ 15,335
非 流 動	<u>662,223</u>
	<u>\$ 677,558</u>

截至 107 年 12 月 31 日止，預付租賃款係位於下列地區：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
越 南	\$ 414,724
中國大陸	199,099
馬來西亞	61,608
印 尼	<u>2,127</u>
	<u>\$ 677,558</u>

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

二十、其他資產

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
進項稅額	\$ 121,729	\$ 160,692
預付貨款	132,761	208,413
預付費用	73,054	57,799
留抵稅額	33,657	15,515
其 他	<u>12,095</u>	<u>10,678</u>
	<u>\$ 373,296</u>	<u>\$ 453,097</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 152,633	\$ 107,815
其 他	<u>7,316</u>	<u>7,960</u>
	<u>\$ 159,949</u>	<u>\$ 115,775</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款（附註三五）	\$ 276,906	\$ 88,963
銀行信用借款	<u>1,094,370</u>	<u>1,206,731</u>
	<u>\$ 1,371,276</u>	<u>\$ 1,295,694</u>

短期借款之年利率如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款	1.52%~5.22%	1.52%~3.44%
銀行信用借款	0.91%~4.35%	0.91%~5.39%

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行擔保借款(註1)	\$ 108,412	\$ 155,498
銀行信用借款(註2)	<u>1,769,503</u>	<u>1,501,845</u>
	1,877,915	1,657,343
減：一年內到期部分	<u>353,765</u>	<u>265,273</u>
	<u>\$ 1,524,150</u>	<u>\$ 1,392,070</u>

註1：銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物、使用權資產及定存單作為擔保(參閱附註三五)，前述長期借款於111年6月前到期，並按期計息及支付本金，截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為2.6969%~2.7205%及3.336%~3.695%。

註2：銀行信用借款陸續於113年12月前到期，並按期計息及支付本金，截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為0.6%~2.7205%及1%~3.766%。

二二、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 12,788</u>	<u>\$ 35,908</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,936,397</u>	<u>\$ 1,923,206</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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
<u>其他負債</u>		
退款負債	\$ 113,894	\$ 101,921
其他	<u>53,983</u>	<u>83,968</u>
	<u>\$ 167,877</u>	<u>\$ 185,889</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 3,680	\$ 2,050
其他	<u>53,054</u>	<u>54,572</u>
	<u>\$ 56,734</u>	<u>\$ 56,622</u>

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

(二) 確定福利計畫

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

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 428,052	\$ 436,747
計畫資產公允價值	(313,033)	(287,337)
淨確定福利負債	<u>\$ 115,019</u>	<u>\$ 149,410</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年1月1日餘額	<u>\$ 456,404</u>	<u>(\$ 277,363)</u>	<u>\$ 179,041</u>
服務成本			
當期服務成本	7,868	-	7,868
前期服務成本及清償損失	122	-	122
利息費用(收入)	<u>5,486</u>	<u>(2,909)</u>	<u>2,577</u>
認列於損益	<u>13,476</u>	<u>(2,909)</u>	<u>10,567</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(8,403)	(8,403)
精算損失－財務假設變動	3,515	-	3,515
精算利益－經驗調整	(4,095)	-	(4,095)
精算利益－其他	<u>(2,615)</u>	<u>-</u>	<u>(2,615)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(3,195)</u>	<u>(8,403)</u>	<u>(11,598)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(23,747)</u>	<u>(23,747)</u>
福利支付	<u>(29,183)</u>	<u>25,085</u>	<u>(4,098)</u>
淨兌換差額	<u>(755)</u>	<u>-</u>	<u>(755)</u>
107年12月31日餘額	<u>436,747</u>	<u>(287,337)</u>	<u>149,410</u>
服務成本			
當期服務成本	7,460	-	7,460
前期服務成本及清償損失	(1,137)	-	(1,137)
利息費用(收入)	<u>5,477</u>	<u>(2,916)</u>	<u>2,561</u>
認列於損益	<u>11,800</u>	<u>(2,916)</u>	<u>8,884</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(10,319)	(10,319)
精算損失－財務假設變動	7,100	-	7,100

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
精算利益—經驗調整	(\$ 2,495)	\$ -	(\$ 2,495)
精算損失—其他	<u>770</u>	<u>-</u>	<u>770</u>
認列於其他綜合損益	<u>5,375</u>	<u>(10,319)</u>	<u>(4,944)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(23,870)</u>	<u>(23,870)</u>
福利支付	<u>(26,183)</u>	<u>11,409</u>	<u>(14,774)</u>
淨兌換差額	<u>313</u>	<u>-</u>	<u>313</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 428,052</u>	<u>(\$ 313,033)</u>	<u>\$ 115,019</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 5,196	\$ 5,527
推銷費用	2,045	1,986
管理費用	956	2,222
研究發展費用	<u>687</u>	<u>832</u>
	<u>\$ 8,884</u>	<u>\$ 10,567</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，
衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.7%~8%	1%~8.5%
薪資預期增加率	2%~10%	2.5%~10%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 9,619)	(\$ 10,085)
減少 0.25%	\$ 10,010	\$ 10,489
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 9,778	\$ 10,005
減少 0.25%	(\$ 9,458)	(\$ 9,941)

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 21,837	\$ 22,925
確定福利義務平均到期期間	9年~18.27年	9年~18.11年

二五、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	\$ <u>2,000,000</u>	\$ <u>2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>120,570</u>	<u>120,570</u>
已發行股本	\$ <u>1,205,707</u>	\$ <u>1,205,707</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收

取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	2	2
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	19,424	23,811
員工認股權已執行	44,083	44,083
已失效認股權	135	135
	<u>\$ 2,103,848</u>	<u>\$ 2,108,235</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計畫，股利分配數額不得低於當年度剩餘利潤之 10%，股東紅利採現金

股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利 20%至 100%，股票股利 0%至 80%。

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

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

本公司 108 年及 107 年 6 月股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 67,277	\$ 88,187		
現金股利	602,854	543,104	\$ 5	\$ 5

本公司 109 年 3 月 26 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
法定盈餘公積	\$ 122,820			
現金股利	723,425		\$ 6	

有關 108 年度盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值、累積換算調整數及資本公積轉入保留盈餘之金額共計為 313,321 千元，已依規定提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 222,890)	(\$ 291,717)
追溯適用 IFRS 16 之影響數	(2,654)	-
年初調整後餘額	(225,544)	(291,717)
稅率變動	-	10,544
當年度產生 國外營運機構 之換算差額	(164,464)	58,283
年底餘額	(\$ 390,008)	(\$ 222,890)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 1,027,000	\$ 1,376,496
當期產生 未實現損益— 權益工具	(315,887)	(349,496)
年底餘額	\$ 711,113	\$ 1,027,000

(六) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 727,447	\$ 658,555
本年度淨利	87,024	43,855
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(5,865)	5,389
確定福利計畫再衡 量數	1,807	(964)
相關所得稅	(349)	137
收購子公司非控制權益 (附註三一)	-	(811)
對子公司所有權權益變 動(附註三一)	4,387	-
子公司發放股利	(16,962)	(404)
子公司清算退還股款	-	(8,787)

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
子公司現金增資	\$ 18,318	\$ -
設立子公司所增加之非 控制權益	-	30,477
年底餘額	<u>\$ 815,807</u>	<u>\$ 727,447</u>

二六、收 入

(一) 客戶合約收入之細分，參閱附註四十。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收帳款(含關係人，附註十)	<u>\$ 3,578,332</u>	<u>\$ 3,516,825</u>	<u>\$ 3,063,274</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 18,874</u>	<u>\$ 41,499</u>	<u>\$ 22,783</u>
退款負債—流動(帳列其他流動 負債) 商品銷貨	<u>\$ 113,894</u>	<u>\$ 101,921</u>	<u>\$ 54,740</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二七、本年度淨利

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
股利收入	\$ 55,462	\$ 98,176
補助款收入	51,510	23,045
利息收入	34,382	35,318
租金收入	3,836	274
其他收入	7,267	-
	<u>\$ 152,457</u>	<u>\$ 156,813</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換利益(損失)	(\$ 19,066)	\$ 19,090
處分不動產、廠房及設備淨損失	-	(803)
處分投資利益	12,446	-
其他	563	167
	<u>(\$ 6,057)</u>	<u>\$ 18,454</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 53,911	\$ 61,707
租賃負債之利息	19,531	-
應付租賃款之利息	-	1,058
減：列入符合要件資產成本中之金額	(4,218)	(1,071)
	<u>\$ 69,224</u>	<u>\$ 61,694</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108 年度	107 年度
利息資本化金額	\$ 4,218	\$ 1,071
利息資本化利率	1.6%	1.6%

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 261,263	\$ 211,165
營業費用	109,873	68,781
	<u>\$ 371,136</u>	<u>\$ 279,946</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 139	\$ 1,989
營業費用	15,352	26,443
	<u>\$ 15,491</u>	<u>\$ 28,432</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 1,830,842	\$ 1,690,311
勞 健 保	119,913	172,133
其 他	134,509	127,272
	<u>2,085,264</u>	<u>1,989,716</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	86,753	84,939
確定福利計畫 (附註二四)	8,884	10,567
	<u>95,637</u>	<u>95,506</u>
	<u>\$ 2,180,901</u>	<u>\$ 2,085,222</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 744,040	\$ 697,570
營業費用	1,436,861	1,387,652
	<u>\$ 2,180,901</u>	<u>\$ 2,085,222</u>

(六) 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。108 及 107 年度員工及董事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議如下：

1. 估列比例

	108 年度	107 年度
員工酬勞	2.7%	3.7%
董事酬勞	1.3%	1.5%

2. 金 額

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

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

107 及 106 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 107 及

106 年度合併財務報告認列金額並無差異。

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。

(七) 外幣兌換損益

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$ 121,683	\$ 221,313
外幣兌換損失總額	(140,749)	(202,223)
淨損益	(\$ 19,066)	\$ 19,090

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 341,593	\$ 282,735
未分配盈餘加徵	196	29,110
以前年度之調整	15,760	73,088
境外資金專案匯回	33,648	-
研發投抵	-	(1,756)
	<u>391,197</u>	<u>383,177</u>
遞延所得稅		
稅率變動	-	58,299
本年度產生者	86,261	(122,294)
	<u>86,261</u>	<u>(63,995)</u>
	<u>\$ 477,458</u>	<u>\$ 319,182</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,792,682</u>	<u>\$ 1,035,812</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 526,296	\$ 296,617
稅上不可減除之費損	29,831	3,708
免稅所得	(11,092)	(19,635)
未認列之暫時性差異	(72,765)	(99,434)
稅率變動	-	58,299
永久性差異	(13,625)	(3,202)
未分配盈餘加徵	196	29,110
以前年度之調整	15,760	73,088

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
租稅減免	(\$ 30,791)	(\$ 17,613)
研發投抵	-	(1,756)
境外資金專案匯回	33,648	-
	<u>\$ 477,458</u>	<u>\$ 319,182</u>

我國於 107 年度修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在 108 年 8 月 15 日至 109 年 8 月 14 日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由 20% 下降為 8%，匯回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，本公司分別於 108 年 11 月及 12 月經主管機關核准匯回美金 13,879 千元，並扣取稅款 33,648 千元。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 8,817
本年度產生者		
國外營運機構換算	41,115	(14,570)
確定福利計畫再衡		
量數	(950)	(2,477)
	<u>\$ 40,165</u>	<u>(\$ 8,230)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 3,705	\$ 13,197
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 182,583	\$ 169,036

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜		年底餘額
			合損益	兌換差額	
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額 (註)	\$ 56,387	\$ -	\$ 41,115	\$ -	\$ 97,502
確定福利退休計畫	30,632	(5,843)	(950)	79	23,918
存貨跌價損失	29,913	(142)	-	(176)	29,595
備抵損失	2,887	1,645	-	(435)	4,097
應付休假給付	3,757	571	-	(171)	4,157
未實現銷貨毛利	14,749	7,365	-	-	22,114
其他	35,733	8,639	-	(4,017)	40,355
	174,058	12,235	40,165	(4,720)	221,738
虧損扣抵	77,964	(9,896)	-	(1,660)	66,408
	\$ 252,022	\$ 2,339	\$ 40,165	(\$ 6,380)	\$ 288,146
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
國外投資利益	\$ 470,146	\$ 84,744	\$ -	(\$ 76)	\$ 554,814
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	235,087
其他	147	3,856	-	(3,747)	256
	\$ 705,380	\$ 88,600	\$ -	(\$ 3,823)	\$ 790,157

註：係認列子公司 RLA Polymers Pty Ltd. 視同租賃開始日已適用 IFRS 16 所產生之影響數。

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於		年底餘額
			其他綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	\$ 59,750	\$ -	(\$ 4,026)	\$ -	\$ 55,724
確定福利退休計畫	31,818	3,220	(4,204)	(202)	30,632
存貨跌價損失	28,076	5,279	-	(3,442)	29,913
備抵損失	2,240	644	-	3	2,887
應付休假給付	2,858	967	-	(68)	3,757
未實現銷貨毛利	12,972	1,777	-	-	14,749
其他	30,414	(2,540)	-	7,859	35,733
	168,128	9,347	(8,230)	4,150	173,395
虧損扣抵	78,966	9,002	-	(10,004)	77,964
	\$ 247,094	\$ 18,349	(\$ 8,230)	(\$ 5,854)	\$ 251,359

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
國外投資利益	\$ 515,752	(\$ 45,590)	\$ -	(\$ 16)	\$ 470,146
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	235,087
其他	211	(56)	-	(8)	147
	<u>\$ 751,050</u>	<u>(\$ 45,646)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 24)</u>	<u>\$ 705,380</u>

(五) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 13,463	109
27,119	110
33,852	111
23,726	112
79,365	113
195	114
1,135	115
61,232	116
9,641	117
399	118
<u>161,703</u>	註
<u>\$ 411,830</u>	

註：部分子公司之虧損扣抵依當地規定無扣抵年限。

(六) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司截至 106 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108 年度	107 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,228,200</u>	<u>\$ 672,775</u>

股 數

	單位：千股	
	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	120,571	109,469
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	331	411
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	120,902	109,880

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、企業合併

(一) 收購業務

	主 要 營 運 活 動	收 購 日
Morgan Ceramic Tile Adhesives	接著劑、添加劑及補土材料之生產及買賣	108 年 7 月 31 日

合併公司於 108 年 7 月向非關係人（Morgan Ceramic Tile Adhesives）（設立於澳洲）收購其活動及資產組合，係包括投入及處理投入之過程，而有能力創造產出，符合業務之定義，是以依 IFRS3 企業合併處理。本次收購之目的係合併公司為達成業務拓展及強化產品組合。

(二) 移轉對價

	金 額
現 金	\$ 48,195
或有對價協議（註）	3,009
	<u>\$ 51,204</u>

註：依據或有對價協議，若 Morgan Ceramic Tile Adhesives 於 108 年 8 月至 109 年 2 月間產能及毛利符合約定水準，

合併公司須額外支付賣方澳幣 250 千元。此義務於收購日之公允價值預估為 3,009 千元。

(三) 收購日取得之資產

	金	額
非流動資產		
無形資產	\$	21,024
不動產、廠房及設備		692
	<u>\$</u>	<u>21,716</u>

(四) 因收購產生之商譽

	金	額
移轉對價	\$	51,204
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(21,716)
因收購產生之商譽	<u>\$</u>	<u>29,488</u>

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

三一、與非控制權益之權益交易

	108 年度	107 年度	
		ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.(二)	源富生物 科技公司(三)
給付之現金對價	\$ 56,683	\$ 1,665	\$ 3
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(52,296)	(806)	(5)
權益交易差額	<u>\$ 4,387</u>	<u>\$ 859</u>	<u>(\$ 2)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	\$ -	\$ -	\$ 2
資本公積－對子公司所有權權益變動未分配盈餘	(4,387)	-	-
	<u>-\$ 4,387</u>	<u>(\$ 859)</u>	<u>\$ 2</u>

(一) 合併公司於 108 年 12 月未按持股比例認購王子製藥公司現金增資，致使持股比例由 49.9% 增至 52.3%。

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

(三) 合併公司於 107 年 10 月以 3 千元認購源富生物科技公司畸零股，致持股比例由 57.06% 增加至 57.1%。

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。

三二、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。

三三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 976,745	\$ 976,745

107年12月31日

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 1,210,580	\$ 1,560,076
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益）	(315,887)	(349,496)
購買	82,367	-
減資退回股款	(315)	-
年底餘額	<u>\$ 976,745</u>	<u>\$ 1,210,580</u>

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

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

(三) 金融工具之種類

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 8,563,449	\$ 7,894,091
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	976,745	1,210,580
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	6,014,674	5,702,609

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

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

負債)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制進行複核，財務部門於執行財務計畫時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註三八。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及越盾匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加

及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響		A
	108 年度	107 年度	
	\$ 16,444	\$ 14,470	

損 益	越 盾 之 影 響		B
	108 年度	107 年度	
	\$ 8,249	\$ 5,617	

A. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之現金及約當現金、應收款項、應付款項及借款增加所致。

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

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 763,334	\$ 610,802
金融負債	499,581	-
具現金流量利率風險		
金融資產	3,621,382	3,183,724
金融負債	3,249,191	2,953,037

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 8,123 千元及 7,383 千元，主因為合併公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內未上市（櫃）公司股票而產生權益價格暴險，其權益價格未有公開市場報價，是以價格風險尚不重大。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日止，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司信用風險顯著集中之應收帳款金額如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%
甲集團	\$ 371,342	11	\$ 357,724	10

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金及易變現之金融商品以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108年12月31日

	1年以內	1年至5年	5年以上
非衍生金融負債			
無付息負債	\$ 2,761,803	\$ 3,680	\$ -
租賃負債	68,704	173,513	424,260
浮動利率工具	<u>1,742,880</u>	<u>1,553,784</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,573,387</u>	<u>\$ 1,730,977</u>	<u>\$ 424,260</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	1年以內	1年至5年	5年至10年	10至20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 68,704</u>	<u>\$ 173,513</u>	<u>\$ 161,879</u>	<u>\$ 206,392</u>	<u>\$ 55,989</u>

107年12月31日

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

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢 視）		
已動用金額	\$ 2,958,646	\$ 2,814,990
未動用金額	<u>5,060,258</u>	<u>4,468,230</u>
	<u>\$ 8,018,904</u>	<u>\$ 7,283,220</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 386,460	\$ 244,462
未動用金額	<u>158,742</u>	<u>241,400</u>
	<u>\$ 545,202</u>	<u>\$ 485,862</u>

三四、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
新綜工業公司	關聯企業
寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者
昆山南寶塗料工程有限公司	其他關係人（107年5月前該公司董事長為本公司之主要管理階層）

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
具重大影響之投資者	\$ 1,457,866	\$ 1,352,346
其他關係人	<u>-</u>	<u>19,624</u>
	<u>\$ 1,457,866</u>	<u>\$ 1,371,970</u>

合併公司銷售予關係人之銷貨價格與一般客戶並無重大差異，其收款期限為月結30天至90天，與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
關聯企業	<u>\$ 19,761</u>	<u>\$ 22,219</u>

合併公司向關係人之進貨價格與非關係人無同類產品進貨價格可供比較，付款條件為月結 30 天至 45 天，與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款	具重大影響之投資者 寶成工業公司及 其子公司	<u>\$ 371,342</u>	<u>\$ 357,724</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 1,427</u>	<u>\$ 2,643</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 132</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他－退款負債

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
其他流動負債	具重大影響之投資者 寶成工業公司及 其子公司	<u>\$ 70,356</u>	<u>\$ 78,443</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	<u>\$ 60,485</u>	<u>\$ 49,767</u>
退職後福利	7,114	1,680
股份基礎給付	-	124
	<u>\$ 67,599</u>	<u>\$ 51,571</u>

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

三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅、信用狀及長短期融資借款額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 133,495	\$ 111,040
定期存款(註)	25,141	12,925
使用權資產	17,674	-
	<u>\$ 176,310</u>	<u>\$ 123,965</u>

註：係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產。

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 截至108年及107年12月31日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為86,319千元及106,415千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備(註)	\$ 723,115	\$ 89,288
購置原料	46,084	46,080
	<u>\$ 769,199</u>	<u>\$ 135,368</u>

註：合併公司於108年6月簽訂研發暨行政大樓興建合約，未認列之合約承諾金額為681,811千元。

(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。

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

三七、重大之期後事項

109 年 1 月爆發 2019 新型冠狀病毒，造成部分子公司位於中國及其他疫情嚴重地區之廠房，以及合併公司之部分客戶及供應商暫時停工。截至本合併財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故合併公司無法合理估計前述對象支付貨款之能力暨營運及整體產業受影響之程度。

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：

108年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 56,328	29.98 (美金：新台幣)	\$ 1,688,763
美 金	10,279	6.9762 (美金：人民幣)	314,694
美 金	8,611	13,752 (美金：印尼盾)	264,078
美 金	6,004	7.79 (美金：港幣)	185,090
港 幣	26,252	0.1284 (港幣：美金)	104,615
越 盾	712,097,294	0.000043 (越盾：美金)	952,606
馬 來 幣	8,956	0.3488 (馬來幣：澳幣)	65,493
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	5,307	30.0085 (美金：新台幣)	159,269
美 金	2,369	6.9835 (美金：人民幣)	72,613
美 金	4,571	7.789 (美金：港幣)	140,928
美 金	6,016	13,752 (美金：印尼盾)	184,508
美 金	3,746	23,207 (美金：越盾)	116,321
美 金	4,504	1.4273 (美金：澳幣)	134,761
越 盾	95,161,905	0.000043 (越盾：美金)	127,669

107 年 12 月 31 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$	45,851	30.715 \$ 1,408,248
			(美金：新台幣)
美 金		14,297	6.8646 439,203
			(美金：人民幣)
美 金		7,619	14,420 234,020
			(美金：印尼盾)
美 金		4,814	7.82 147,590
			(美金：港幣)
港 幣		13,127	0.1277 51,472
			(港幣：美金)
越 盾		526,224,183	0.000043 693,419
			(越盾：美金)
馬 來 幣		6,880	0.3411 50,846
			(馬來幣：澳幣)
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金		4,428	30.6468 135,697
			(美金：新台幣)
美 金		2,796	6.8632 85,894
			(美金：人民幣)
美 金		4,256	7.833 130,729
			(美金：港幣)
美 金		7,046	14,420 216,406
			(美金：印尼盾)
美 金		2,185	23,250 67,005
			(美金：越盾)
美 金		4,765	1.4177 146,353
			(美金：澳幣)
越 盾		99,863,300	0.000043 131,755
			(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	108 年度		107 年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美金	30.912 (美金：新台幣)	(\$ 1,303)	30.149 (美金：新台幣)	(\$ 23,480)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(29,192)	1 (新台幣：新台幣)	41,809
人民幣	4.472 (人民幣：新台幣)	4,866	4.560 (人民幣：新台幣)	(5)
新幣	22.66 (新幣：新台幣)	(329)	22.35 (新幣：新台幣)	81
澳幣	21.495 (澳幣：新台幣)	(365)	22.540 (澳幣：新台幣)	(10,556)
印尼盾	0.00221 (印尼盾：新台幣)	(2,961)	0.00213 (印尼盾：新台幣)	9,353
其他		<u>10,218</u>		<u>1,888</u>
		<u>(\$ 19,066)</u>		<u>\$ 19,090</u>

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表十)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表九)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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。合併公司應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台 灣	大 陸 地 區	越 南 地 區	澳 洲 地 區	其 他 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計
108 年度							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 3,384,961	\$ 6,204,421	\$ 4,037,392	\$ 1,962,953	\$ 1,523,819	\$ -	\$ 17,113,546
部門間收入	2,586,910	1,282,979	652,144	17,246	34,169	(4,573,448)	-
收入合計	<u>\$ 5,971,871</u>	<u>\$ 7,487,400</u>	<u>\$ 4,689,536</u>	<u>\$ 1,980,199</u>	<u>\$ 1,557,988</u>	<u>(\$ 4,573,448)</u>	<u>\$ 17,113,546</u>
部門利益	<u>\$ 495,825</u>	<u>\$ 350,784</u>	<u>\$ 647,194</u>	<u>\$ 33,729</u>	<u>\$ 145,110</u>	<u>\$ 9,387</u>	\$ 1,682,029
利息收入							34,382
其他收入							118,075
其他利益及損失							(6,057)
財務成本							(69,224)
採用權益法之關聯企業損益							33,477
份額							
稅前淨利							<u>\$ 1,792,682</u>
107 年度							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 3,497,110	\$ 5,940,406	\$ 3,269,460	\$ 1,994,845	\$ 1,320,399	\$ -	\$ 16,022,220
部門間收入	2,476,354	1,057,069	639,914	22,758	39,596	(4,235,691)	-
收入合計	<u>\$ 5,973,464</u>	<u>\$ 6,997,475</u>	<u>\$ 3,909,374</u>	<u>\$ 2,017,603</u>	<u>\$ 1,359,995</u>	<u>(\$ 4,235,691)</u>	<u>\$ 16,022,220</u>
部門利益	<u>\$ 338,149</u>	<u>\$ 128,590</u>	<u>\$ 242,670</u>	<u>\$ 50,443</u>	<u>\$ 93,733</u>	<u>\$ 47,425</u>	\$ 901,010
利息收入							35,318
其他收入							121,495
其他利益及損失							18,454
財務成本							(61,694)
採用權益法之關聯企業損益							21,229
份額							
稅前淨利							<u>\$ 1,035,812</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出與所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

合併公司主要營運決策者根據各分類之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

(二) 主要產品收入

合併公司主要產品收入分析如下：

	108 年度	107 年度
接 著 劑	\$ 12,487,929	\$ 11,423,743
塗 料	1,794,592	1,757,081
建 材	2,131,575	2,137,677
其 他	699,450	703,719
	<u>\$ 17,113,546</u>	<u>\$ 16,022,220</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國及東南亞地區。

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

	來自外部客戶之收入	
	108 年度	107 年度
亞洲	\$ 12,602,356	\$ 11,526,562
台灣	2,416,552	2,363,313
大洋洲	1,779,158	1,781,868
美洲	85,305	125,667
非洲	76,869	79,204
歐洲	153,306	145,606
	<u>\$ 17,113,546</u>	<u>\$ 16,022,220</u>

	非流動資產	
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
台灣	\$ 3,213,051	\$ 2,736,700
中國	681,564	660,331
東南亞	1,356,741	1,415,298
澳洲	700,247	366,241
	<u>\$ 5,951,603</u>	<u>\$ 5,178,570</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註 5)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註 1)	業務往來金額	存短期融通資金 必要之原因	提列備抵損失金額	擔名	保 稱價	品 價值	個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額
0	南寶樹脂化學工廠公司	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款-關 係人	是	\$ 94,800	\$ 89,940	\$ 89,940	4.2	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	\$ 1,948,148	\$ 3,896,296
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款-關 係人	是	5,056	-	-	3.25	2	-	營業週轉	-	-	-	-	3,787,106	3,787,106
2	博聚科技公司	派當生物科技公司	其他應收款-關 係人	是	900	-	-	2	2	-	營業週轉	-	-	-	-	15,772	31,543
3	南寶樹脂(中國)有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	其他應收款-關 係人	是	115,075	-	-	4.5075~5	2	-	營業週轉	-	-	-	-	386,761	386,761

註 1：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來。

2. 有短期融通資金之必要。

註 2：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

1. 資金貸與他人之總額以本公司淨值 40% 為限。

2. 資金貸與個別對象之限額如下：

(1) 資金貸與有業務往來者，個別對象之限額以不超過最近一年度雙方間進貨或銷貨總額孰高者為限，但最高金額不得超過資金貸與總額之限制。

(2) 資金貸與有短期融通資金之必要者，個別對象之限額以不超過本公司淨值 20% 為限。

註 3：依本公司直接及間接投資之子公司資金貸與他人程序規定如下：

1. 資金貸與他人之總額以貸與公司淨值 100% 為限。

2. 資金貸與個別對象之限額如下：

(1) 資金貸與有業務往來者，個別對象之限額以不超過最近一年度雙方間進貨或銷貨總額孰高者為限，但最高金額不得超過資金貸與總額之限制。

(2) 資金貸與有短期融通資金之必要者，個別對象之限額以不超過貸與公司淨值 20% 為限。

註 4：依本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司，其資金貸與總額及個別對象限額不得超過貸與公司之淨值。

註 5：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	備 註
南寶樹脂化學工廠公司	大連化學工業公司—公開發行人股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,515,606	\$ 937,791	2	\$ 937,791	
	華創創業投資公司—非公開發行人股票	"	"	126,316	3,712	2	3,712	
	欣盛光電公司—非公開發行人股票	"	"	1,600,000	2,370	10	2,370	
	利百景環保科技公司—公開發行人股票	"	"	375,000	12,949	2	12,949	
	宇威材料科技公司—非公開發行人股票	"	"	1,200,000	4,128	7	4,128	
	Contact Organics Pty Ltd—非公開發行人股票	"	"	1,191	7,338	8	7,338	
							<u>\$ 968,288</u>	
南寶化學公司	鈞泰化工公司—非公開發行人股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	893,265	\$ 8,457	10	\$ 8,457	

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

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

取得不動產之本公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有權人	與發行人之關係	移轉日期	前次移轉資料		價格參考	決定依據	取得目的	及其他情形	約定事項
										金額	金額					
本公司	廠房工程	註	\$ 690,000	依工程進度驗收後，月結電匯付款	港洲營造公司	無	—	—	—	\$ -	—	自地委建不適用	本公司研發暨行政大樓			

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係子公司	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)金額(註)	票據、帳款估總應收(付)款項之比率(%)備註
			進(銷)貨金額(註)	佔總進(銷)貨之比率(%)	債權期間	價格	信託	期間		
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷貨 (\$ 1,053,120)	20	月結 90 天	相當	相當	當	\$ 254,495	23
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	銷貨 (153,611)	3	月結 90 天	相當	相當	當	60,186	5
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	銷貨 (369,735)	7	月結 90 天	相當	相當	當	130,066	12
	Eastlion Enterprises Ltd. 南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷貨 (200,541)	4	月結 90 天	相當	相當	當	9,284	1
	Nan Pao Resins International Ltd	同一最終母公司	銷貨 (142,478)	3	月結 90 天	相當	相當	當	19,503	2
	(Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷貨 (316,352)	11	月結 90 天	相當	相當	當	91,310	14
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨 (155,279)	5	月結 45~60 天	相當	相當	當	28,467	4
南寶樹脂(東莞)有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	加工收入 (327,256)	83	月結 30 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	當	-	-
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 (110,224)	6	月結 90 天	相當	相當	當	30,703	7
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨 (106,591)	6	月結 45 天	相當	相當	當	29,208	7
南寶化學公司	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	銷貨 (121,564)	81	月結 90 天	相當	相當	當	36,074	81
博聚科技公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷貨 (100,898)	59	月結 90 天	相當	相當	當	22,393	66
	Nan Pao Resins International Ltd	同一最終母公司	銷貨 (145,619)	14	月結 60~90 天	相當	相當	當	45,475	19
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨 (466,703)	97	月結 60 天	相當	相當	當	102,491	100
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	具重大影響之投資者	銷貨 (480,710)	44	月結 90 天	相當	相當	當	167,040	51
	Eastlion Enterprises Ltd.	具重大影響之投資者	銷貨 (129,701)	13	月結 45 天	相當	相當	當	2,606	1

註：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	稱關	應收關係人應收款項餘額(註 2)	週轉率 %	逾期逾期金	應收關係人款項式	應收關係人款項後收	應收關係人款項金額	列帳	備抵額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	\$ 254,495	3.97	\$	不適用	\$	38,911	\$	-
Eastion Enterprises Ltd. PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Nan Pao Resins (HK) Limited 寶成工業公司及其子公司	同一最終母公司 具重大影響之投資者	130,066	3.42	-	不適用	-	70,120	-	-
Nan Pao Resins International Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	115,814 167,040	(註 1) 2.85	-	不適用	-	- 79,457	-	472
			102,491	4.88	-	不適用	-	76,198	-	-

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。

南寶樹園化學工業股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除外幣為元)

投資公司名稱	編錄投資公司名稱	編錄所	地址	主要營業項目	原	始	投	資	金	額	本	持	有	被	投	公	司	認	列	之
					本	期	期	末	末	末	數	比	金	本	期	公	司	本	期	之
					幣	幣	幣	幣	幣	幣		%	額	額	額	司	認	列	之	
					單	單	單	單	單	單			額	額	額	投	公	本	期	
					位	位	位	位	位	位			單	單	單	資	司	認	列	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	本	公	本	期	
					千	千	千	千	千	千			千	千	千	期	司	期	之	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	末	投	末	末	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	末	資	末	末	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	末	本	末	末	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	末	公	末	末	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	末	司	末	末	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	末	認	末	末	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	末	列	末	末	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	末	之	末	末	
					元	元	元	元	元	元			元	元	元	末	益	末	末	
南寶樹園化學工業公司	南寶化學公司	台南市西港區南海里南港埔12號	台南市西港區南海里南港埔12號	化學品之買賣	\$	300,000	\$	300,000	300,000	300,000	15,000,000	100	\$	15,0945	\$	7,982	7,982	5,142		
	南寶樹園材料公司	台南市西港區南海里南港埔12號	台南市西港區南海里南港埔12號	化學品之買賣		60,000		60,000	60,000	60,000	200,000	100		9,383		258	258	258		
	南寶電子材料公司	台南市西港區中山路510號	台南市西港區中山路510號	電子材料之生產及買賣		63,540		63,540	63,540	63,540	4,000,000	100		49,560		4,463	4,463	4,463		
	台灣艾富克公司	新北市三區重慶路二段356號3樓	新北市三區重慶路二段356號3樓	建築材料及化學品之買賣		755,000		755,000	755,000	30,500,000	100			287,347		5,906	5,906	5,906		
	王子製糖公司	新北市三區重慶路二段107號9樓	新北市三區重慶路二段107號9樓	各種糖類及保潔食品原料之製造及加工		324,683		324,683	268,000	16,767,305	52.3			356,689		9	9	4		
	明富生樹園材料公司	台南市西港區南海里南港埔12號	台南市西港區南海里南港埔12號	保潔食品研發及買賣		16,000		16,000	16,000	600,000	100			3,877		120	120	120		
	源富生樹園材料公司	台南市西港區內湖路一段356號3樓	台南市西港區內湖路一段356號3樓	新藥業台軍軍及保潔食品之研發及生產		64,121		64,121	64,121	391,462	57.1			6,647		2,463	2,463	1,407		
	南寶先進材料公司	台南市西港區中山路521號	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	3,500	350,000	70			5,996		3,102	3,102	2,171		
	博聚材料公司	台南市西港區南海里南港埔12號	台南市西港區南海里南港埔12號	水性PU樹脂		70,814		70,814	-	459,530	91.99			72,542		1,878	1,878	1,728		
	新源工業公司	台北市大同區重慶北路二段117號12樓	台北市大同區重慶北路二段117號12樓	接著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣		120,000		120,000	120,000	1,500,000	30			322,657		111,589	111,589	35,477		
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業		166,699		166,699	166,699	4,990,000	100			191,351		22,832	22,832	22,832		
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業		169,909		169,909	169,909	5,282,000	100			181,007		15,093	15,093	15,093		
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400153, India	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400153, India	一般投資業		164,999		164,999	164,999	3,000,000	100			29,977		4,555	4,555	4,555		
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Lot 4/ A5, A10, A11 Duden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	Lot 4/ A5, A10, A11 Duden 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	685,094	685,094	-	100		874,455		174,873	174,873	171,027		
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Phuc-Son Industrial Area, Ninh Phuoc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	Phuc-Son Industrial Area, Ninh Phuoc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	接著劑及化學品之生產及買賣		465,970		465,970	465,970	465,970	-	100		408,490		18,646	18,646	18,646		
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業		2,103,010		2,103,010	2,071,057	68,300,502	100			3,222,798		495,998	495,998	487,636		
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業		186,588		186,588	186,588	983,333	73.75			716,775		144,190	144,190	104,862		
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業		143,375		143,375	143,375	5,452,549	54.53			213,323		1,726	1,726	941		
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業		46,426		46,426	46,426	1,560,000	32.18			305,173		390,892	390,892	126,000		
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jattuwung Tangerang 15137, Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jattuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣		39,276		39,276	39,276	2,756,250	49			208,834		82,945	82,945	40,643		
	Nan Pao Philippines Export Inc	Lot 1L-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	Lot 1L-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣		-		-	-	-	-	-		-		-	-	-		
	ITILS Holding Pte. Ltd.	Blk 1049 Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	Blk 1049 Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業		545,462		545,462	545,462	24,064,549	100			147,134		7,847	7,847	-		
	Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣		49,172		49,172	49,172	136,709	100			37,499		8,104	8,104	-		
	Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍大龍灣龍輝街19號勁力工業中心B座10樓13室	香港九龍大龍灣龍輝街19號勁力工業中心B座10樓13室	一般投資業		136,799		136,799	136,709	10,000	10,000	100		191,325		22,889	22,889	-		
	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor Soi, LeBangroo Industrial Tumbon Preaksa Anpur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	412 Kor Soi, LeBangroo Industrial Tumbon Preaksa Anpur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣		167,253		167,253	167,253	21,197,000	100			134,406		15,003	15,003	-		
	Nan Pao Group Holdings Ltd.	44B, Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	44B, Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	一般投資業		2,047,649		2,047,649	2,017,184	68,300,502	100			3,790,018		496,063	496,063	-		
	ITILS (Malaysia) SDN BHD	Lot 75289, Lohitraya Pasir Gudang, Mukim Pemasajaya (Pemasajaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	Lot 75289, Lohitraya Pasir Gudang, Mukim Pemasajaya (Pemasajaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	建築材料之生產及買賣		30,792		30,792	30,792	3,250,000	100			22,314		4,555	4,555	-		
	PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kal. Candasari, Kec. Jatituwung, Tangerang, 15137, Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kal. Candasari, Kec. Jatituwung, Tangerang, 15137, Indonesia	建築材料之生產及買賣		75,898		75,898	75,609	2,507,109	100			21,963		6,639	6,639	-		
	ITILS Vietnam Co., Ltd.	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣		130,518		130,518	130,518	77,264	100			77,264		5,282	5,282	-		

(承前頁)

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	稱所	在	區	主要營業項目	所	始	投	資	金	額	期	末	比	持	有	被	投	資	公	司	認	列	之		
							本	期	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本		
							幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣	幣		
							單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單		
							位	位	位	位	位	位	位	位	位	位	位	位	位	位	位	位	位	位		
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	BKI1049/Eunos Avenue 6 #01-132, Singapore 409628			五金及建築材料之買賣	\$						6,317														
	ITLS-SB SDN BHD	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Pletong (Permasjaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia			五金及建築材料之生產及買賣	\$	20,690					20,690														
	Greatwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣龍翔街19號同力工業中心B座10樓			一般投資業	\$	37,775					37,775														
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa			一般投資業	\$	56,591					56,591														
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands			一般投資業	\$	781,101					781,101														
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands			一般投資業	\$	159,886					159,886														
	Mega Victory Ltd.	Visits Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa			一般投資業	\$	-					70,967														
	ITLS-TWA Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000			五金及建築材料化學品生產及買賣	\$	-					126,030														
	NP Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000			一般投資業	\$	529,628					688,120														
	Ongoing Profits Ltd.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands			一般投資業	\$	115,028					115,028														
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣龍翔街19號同力工業中心B座10樓			一般投資業	\$	138,208					138,208														
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands			一般投資業	\$	17,534					17,534														
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase II, Cogeo Village, Antipole City, Philippines			接審劑之買賣	\$	6,296					6,296														
	Nan Pao Resins International Ltd.	香港九龍九龍灣龍翔街19號同力工業中心B座10樓			化學品及相關產品之買賣	\$	770					770														
	Nan Pao Resins (HK) Limited	香港九龍九龍灣龍翔街19號同力工業中心B座10樓			一般投資業	\$	113,924					113,924														
	Giant Profit Development Ltd.	香港九龍九龍灣龍翔街19號同力工業中心B座10樓			一般投資業	\$	239,840					239,840														
	Eastlon Enterprises Ltd.	P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands			一般投資業	\$	603,800					603,800														
	Eastlon Industrial Ltd.	P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands			一般投資業	\$	-					20,240														
	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands			一般投資業	\$	89,940					89,940														
	Great Mount Enterprises Ltd.	Unit 2102, 21/F The Broadway, No. 54-62 Lockhart Road, Wanchai, Hong Kong			一般投資業	\$	299,800					299,800														
	Mega Victory Ltd.	台北市西區區南海里南海埔12號			水性PU樹脂之買賣	\$	-					75,000														
	RLA Polymers Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000			建築材料及化學品之生產及買賣	\$	343,103					311,595														
	Rising Sun Associates Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island			一般投資業	\$	145,329					145,329														
	Noro-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	Ken Nhon Trach II, Xi Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Xai, Vietnam			塗料之生產及買賣	\$	157,608					157,608														
	Goldford Investments Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatuwung, Tangerang 15157, Indonesia			接審劑之生產及買賣	\$	2,269					2,269														
	Rising Sun Associates Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam			接審劑之生產及買賣	\$	102,178					102,178														
	RLA Polymers (M) SDN BHD	No.5, Lebuhraya Pantai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia			建築材料及化學品之生產及買賣	\$	125,438					125,438														

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種投資公司之權益金額，餘皆免填。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元
(非外幣為元)

大陸公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 4)	額定資本 (註 4)	投資方式 (註 1)	本國自投資金額 (註 4)	本國自投資金額 (註 4)	本國自投資金額 (註 4)	本公司直接或間接持股比例 (%)	本期直接或間接投資 (註 2)	列報日期 (註 2)	期末帳面價值	截至本期末已實現投資收益
南寶樹脂 (中國) 有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 299,800 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd. (2) Wealth Castle Development Ltd. (2) Easthon Enterprises Ltd.	(2) Great Mount Enterprises Ltd. (2) Wealth Castle Development Ltd. (2) Easthon Enterprises Ltd.	\$ -	\$ 323,482 (USD 10,789,932)	\$ 323,482 (USD 10,789,932)	100	\$ 1,779	1,779 (2)B.	\$ 386,761	-
南寶樹脂 (東莞) 有限公司	接著劑之生產及買賣	136,709 (USD 4,500,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	(2) Wealth Castle Development Ltd.	-	149,600 (USD 4,990,000)	149,600 (USD 4,990,000)	100	23,044	23,044 (2)B.	190,292	134,553
東莞佳動電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	80,946 (USD 2,700,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	(2) Easthon Enterprises Ltd.	-	76,205 (USD 2,541,866)	76,205 (USD 2,541,866)	100	3,310	3,310 (2)B.	119,354	-
佛山南寶高麗新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	89,940 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	-	91,879 (USD 3,064,683)	91,879 (USD 3,064,683)	100	5,414	5,414 (2)B.	105,087	-
南寶樹脂 (佛山) 有限公司	接著劑之生產及買賣	44,970 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd. 及南寶樹脂 (佛山) 有限公司	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd. 及南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	68	117,639	79,997 (2)B.	346,295	-
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	接著劑之生產及買賣	239,840 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	(2) Giant Profit Development Ltd.	-	233,473 (USD 7,787,627)	233,473 (USD 7,787,627)	100	144,017	144,017 (2)B.	971,106	161,021
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	21,525 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	(3) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	51	5,700	2,907 (2)B.	15,062	-
南寶高麗投資有限公司	一般投資業	-	(2) Qong Yi Electronic Factory Company Ltd.	(2) Qong Yi Electronic Factory Company Ltd.	-	12,328 (USD 400,000)	12,328 (USD 400,000)	-	-	-	-	-
南寶 (龍山) 電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	560,626 (USD 18,700,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	-	560,626 (USD 18,700,000)	560,626 (USD 18,700,000)	100	24,240	24,240 (2)B.	497,521	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	149,900 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	-	-	-	100	36,946	36,946 (2)B.	89,852	-
南寶樹脂 (鄭南) 有限公司	接著劑生產及買賣業務	164,890 (USD 5,500,000)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	-	-	-	100	5,640	5,640 (2)B.	147,578	-
南寶樹脂 (鄭南) 有限公司	接著劑生產及買賣業務	134,910 (USD 4,500,000)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	-	-	-	100	387	387 (2)B.	132,694	-

本期期末累計自台灣匯出經核准投資金額 (註 4)	\$ 1,282,368	依據經濟部投資委員會規定大陸地區投資限額 (註 3)
大陸地區投資金額 (註 4)	\$ 2,849,577	
	(USD 95,049,260)	\$ 5,844,444

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：本期認列投資損益額中：

- (1) 若屬善備中，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：本公司是大陸地區投資限額計算如下：

$$\$9,740,740 \times 60\% = \$5,844,444$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.98 元之匯率換算。
相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.305 元之匯率換算。

註 5：綑一電子 (東莞) 有限公司已於 106 年 10 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交易		情形		與一般交易之	與一般交易之	應收(付)金額(註)	應收(付)票據、應收(付)票據之比率(%)	未實現利益(註)
				進(銷)貨	金額(註)	佔總進銷貨之比率(%)	貨					
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	(\$ 142,478)	(3)	月結 90 天	相	當	相	\$ 19,503	2	\$ 4,453
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	(95,901)	(2)	月結 90 天	相	當	相	26,626	2	-
南寶樹脂化學工廠公司	東莞佳勤電子有限公司	子公司	銷	(20,585)	-	月結 90 天	相	當	相	9,902	-	2,263
佛山南寶高新材料有限公司	福清南寶樹脂有限公司	子公司	銷	(12,588)	-	月結 90 天	相	當	相	3,257	-	-
佛山南寶高新材料有限公司	南寶樹脂化學工廠公司	最終母公司	銷	(53,005)	(3)	月結 30 天	相	當	相	5,791	1	-
南寶樹脂化學工廠公司	Greatwill Materials (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷	(87,732)	(5)	月結 90 天	相	當	相	15,365	3	-
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷	(55,053)	(3)	月結 90 天	相	當	相	16,347	3	-
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷	(43,062)	(2)	月結 90 天	相	當	相	13,133	2	-
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	銷	(12,261)	(1)	月結 90 天	相	當	相	3,493	1	-
南寶樹脂(東莞)有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	加工收入	(327,256)	(83)	月結 30 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	-	-	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	加工收入	(68,806)	(17)	月結 30 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	65,971	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	(110,224)	(6)	月結 90 天	相	當	相	30,703	7	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷	(36,083)	(2)	月結 90 天	相	當	相	11,292	3	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	銷	(23,155)	(1)	月結 90 天	相	當	相	415	-	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	佛山南寶高新材料有限公司	同一最終母公司	租金收入	(13,511)	(1)	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	無第三交易對象可資比較	12,578	3	-
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂化學工廠公司	最終母公司	銷	(11,076)	(1)	月結 30 天	相	當	相	2,830	1	-
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	(76,158)	(19)	月結 90 天	相	當	相	24,325	24	-

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
 與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

編號	交易人	交易名稱	交易對象	與交易對象之關係 (註 1)	交易日期	交易金額 (註 2)	往來條件	來往情形	佔合併總資產或總負債之比率 %	收
0	南寶樹脂化學工廠公司		南寶樹脂(中國)有限公司	1		\$ 26,626	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	1
			Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1		95,901	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		1	1
						254,495	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		6	
						1,053,120	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		-	
			南寶樹脂(佛山)有限公司	1		24,488	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		1	
						19,503	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		-	
						142,478	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		1	
						11,076	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		-	
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1		130,066	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		1	
						369,735	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		2	
			RLA Polymers (M) SDN BHD	1		89,940	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
			RLA Polymers Pty Ltd.	1		13,170	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
			Eastlion Enterprises Ltd.	1		200,541	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		1	
						33,085	無同類產品價格可供比較, 月結 90 天付款		-	
			佛山南寶高新高材料有限公司	1		53,005	按一般交易價格計價, 月結 30 天付款		-	
			Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1		60,186	按一般交易價格計價, 月結 30 天付款		-	
						153,611	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		1	
			台灣艾富克公司	1		39,541	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
			南寶先進材料公司	1		28,017	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
			Noroco-Nan Pao Paints & Coatings(Vietnam) Co., Ltd.	1		29,758	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
			南寶化學公司	1		18,353	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		-	
			Thai Nantao Resins Chemical Co., Ltd.	1		21,792	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
			東莞佳勤電子有限公司	1		20,585	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
			Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	1		19,589	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
			博聚科技公司	1		13,344	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
						15,748	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		-	
			Nan Pao Resins (HK) Limited	1		43,228	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
						43,961	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	1		12,588	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
1	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3		14,317	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
						83,772	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
			Nan Pao Resins International Ltd.	3		91,310	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
						316,352	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		2	
			博聚科技公司	3		22,393	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	
						100,898	無同類產品價格可供比較, 月結 90 天付款		1	
			Eastlion Enterprises Ltd.	3		75,125	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		-	
			Nan Pao Resins (HK) Limited	3		14,656	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		-	
						15,111	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		-	
			RLA Polymers Pty Ltd.	3		10,086	按一般交易價格計價, 月結 90 天收款		-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易易人名稱	交易易往來對象	與交易易人關係(註1)	交易易往來對象	目金額(註2)	往來易	往來易	情形
2	南寶樹脂(佛山)有限公司	福清南寶樹脂有限公司 佛山南寶高盛大新材料有限公司	3 3	應收賬款-關係人 銷售收入 租金收入 應付賬款-關係人	\$ 30,703 110,224 13,511 16,347	按一般交易價格計價,月結90天收款 無第三交易對象可資比較	按一般交易價格計價,月結90天收款	1
3	Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂(中國)有限公司 南寶先進材料公司 Eastlion Enterprises Ltd. 南寶樹脂(東莞)有限公司 Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3 3 3 3 3	進貨 其他應收款-關係人 應收賬款-關係人 銷售收入 進貨 銷售費用 應收賬款-關係人	12,578 11,292 36,083 12,709 23,155 327,256 27,634 59,384 50,854 21,977 15,780 11,5814 65,971 68,806 20,203 20,831 10,218 10,535 24,325 76,158 13,133 43,062 15,365 87,732 12,261 45,475 145,619 36,074 121,564 17,675 59,348 23,009 16,589 21,579 19,742	按一般交易價格計價,月結90天收款 按一般交易價格計價,月結90天收款 無回類產品價格可供比較,月結30天付款	按一般交易價格計價,月結90天收款 按一般交易價格計價,月結90天收款 按一般交易價格計價,月結90天收款 按一般交易價格計價,月結90天收款 無回類產品價格可供比較,月結30天付款	2
4	Nan Pao Resins (HK) Limited	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd. Nan Pao Resins International Ltd. Nan Pao Resins (HK) Limited 南寶樹脂(東莞)有限公司	3 3 3 3 3	應收賬款-關係人 加工費 銷售收入 應收賬款-關係人 加工費	20,831 10,218 10,535 24,325 76,158 13,133 43,062 15,365 87,732 12,261 45,475 145,619 36,074 121,564 17,675 59,348 23,009 16,589 21,579 19,742	無回類產品價格可供比較,月結30天付款	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
5	南寶樹脂(中國)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	3	應收賬款-關係人 銷售收入	10,218 10,535	按一般交易價格計價,月結90天收款	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
6	佛山南寶高盛大新材料有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd. Greatwill Materials (HK) Ltd.	3 3	應收賬款-關係人 進貨 銷售收入 應收賬款-關係人	76,158 13,133 43,062 15,365 87,732 12,261 45,475 145,619 36,074 121,564 17,675 59,348 23,009 16,589 21,579 19,742	無回類產品價格可供比較,月結90天收款	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
7	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd. Nan Pao Resins International Ltd. 南寶化學公司	3 3 3	銷售收入 應收賬款-關係人 銷售收入 應收賬款-關係人 進貨 銷售收入 應收賬款-關係人	15,365 87,732 12,261 45,475 145,619 36,074 121,564 17,675 59,348 23,009 16,589 21,579 19,742	按一般交易價格計價,月結90天收款	按一般交易價格計價,月結90天收款	1
8	博聚科技公司	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	應收賬款-關係人 進貨	121,564 17,675	按一般交易價格計價,月結90天收款	按一般交易價格計價,月結90天收款	1
9	Thai Nampao Resins Chemical Co., Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷售收入	59,348	按一般交易價格計價,月結90天收款	按一般交易價格計價,月結90天收款	-
10	ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD ITLS-SB SDN BHD	3 3	銷售收入 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	23,009 16,589 21,579 19,742	按一般交易價格計價,月結90天收款	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及其子公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣千元

	土	地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待廠設備	合計
成本									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,179,441		\$ 6,434	\$ 1,910,042	\$ 2,520,538	\$ 234,160	\$ 745,751	\$ 390,361	\$ 6,986,727
追溯適用 IFRS 16 之影響數						(4,830)	(7,603)		(12,433)
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	1,179,441		6,434	1,910,042	2,520,538	229,330	738,148	390,361	6,974,294
增 添	6,549		5,160	86,108	173,551	26,994	81,848	134,947	515,157
處 分	-		-	(11,255)	(72,869)	(17,368)	(42,719)	-	(144,211)
由企業合併取得	-		-	-	692	-	-	-	692
淨兌換差額	661		30	(32,045)	(38,276)	(2,230)	(4,809)	(190)	(76,859)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,186,651		\$ 11,624	\$ 1,952,850	\$ 2,583,636	\$ 236,726	\$ 772,468	\$ 525,118	\$ 7,269,073
累計折舊及減損									
108 年 1 月 1 日餘額			\$ 5,645	\$ 680,901	\$ 1,638,207	\$ 156,699	\$ 545,283	\$ -	\$ 3,026,735
追溯適用 IFRS 16 之影響數						(2,643)	(1,592)		(4,235)
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)			5,645	680,901	1,638,207	154,056	543,691		3,022,500
折舊費用			191	62,503	162,431	18,954	55,042		299,121
處 分			-	(1,700)	(57,015)	(12,659)	(38,754)		(110,128)
淨兌換差額			11	(9,594)	(25,182)	(1,393)	(3,154)		(39,312)
108 年 12 月 31 日餘額			\$ 5,847	\$ 732,110	\$ 1,718,441	\$ 158,958	\$ 556,825	\$ -	\$ 3,172,181
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,179,441		\$ 789	\$ 1,229,141	\$ 882,331	\$ 77,461	\$ 200,468	\$ 390,361	\$ 3,959,992
108 年 1 月 1 日淨額 (重編後)	\$ 1,179,441		\$ 789	\$ 1,229,141	\$ 882,331	\$ 75,274	\$ 194,457	\$ 390,361	\$ 3,951,794
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,186,651		\$ 5,777	\$ 1,220,740	\$ 865,195	\$ 77,768	\$ 215,643	\$ 525,118	\$ 4,096,892
成本									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,179,025		\$ 5,625	\$ 1,621,156	\$ 2,334,664	\$ 204,299	\$ 694,247	\$ 170,477	\$ 6,209,493
增 添	-		831	131,704	100,540	7,342	36,998	390,261	667,676
處 分	-		-	(8,496)	(80,570)	(9,462)	(24,579)	-	(123,107)
重 分 類	-		-	146,471	182,154	32,235	39,740	(182,110)	218,490
淨兌換差額	416		(22)	(19,207)	(16,250)	(254)	(655)	(11,733)	(14,175)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,179,441		\$ 6,434	\$ 1,910,042	\$ 2,520,538	\$ 234,160	\$ 745,751	\$ 390,361	\$ 6,986,727
累計折舊及減損									
107 年 1 月 1 日餘額			\$ 5,625	\$ 626,257	\$ 1,568,788	\$ 146,487	\$ 515,607	\$ -	\$ 2,862,764
折舊費用			42	56,089	152,566	17,879	53,370	-	279,946
處 分			-	(4,649)	(67,579)	(6,945)	(23,380)	-	(102,553)
重 分 類			-	-	-	(129)	501	-	372
淨兌換差額			(22)	3,204	(15,568)	(593)	(815)	-	(13,794)
107 年 12 月 31 日餘額			\$ 5,645	\$ 680,901	\$ 1,638,207	\$ 156,699	\$ 545,283	\$ -	\$ 3,026,735
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,179,441		\$ 789	\$ 1,229,141	\$ 882,331	\$ 77,461	\$ 200,468	\$ 390,361	\$ 3,959,992

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

查核意見

南寶樹脂化學工廠股份有限公司（南寶樹脂公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南寶樹脂公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南寶樹脂公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南寶樹脂公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對南寶樹脂公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
關鍵查核事項：收入認列之真實性

南寶樹脂公司之收入來源主係接著劑及塗料製造銷售收入，民國 108 年度若干規格產品銷售金額變動較大，本會計師基於其對個體財務報告之重大性及依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述產品收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經客戶簽收之銷貨單、商業發票或出口報關證明文件等以查核收入是否真實發生，並確認收款對象與交易對象一致。

收入認列之會計政策及收入之細分，請參閱附註四(十三)及二三。

其他事項

列入南寶樹脂公司個體財務報告中，部分採用權益法之被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及認列綜合損益之份額暨個體財務報告附註所揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）998,004 千元及 948,380 千元，均佔資產總額之 7%；民國 108 及 107 年度採用權益法認列之綜合損益份額分別為利益 2,224 千元及損失 9,567 千元，分別佔綜合損益總額之 0.3% 及（2.4%）。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

南寶樹脂公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

礎。惟未來事件或情況可能導致南寶樹脂公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

廖 鴻 儒



會計師 龔 俊 吉

龔 俊 吉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金(附註四及六)	\$ 596,617	4		\$ 828,391	6	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及九)	382,835	3		-	-	
1150	應收票據(附註四及十)	180,728	1		210,017	2	
1170	應收帳款(附註四、十及二三)	315,893	2		318,196	3	
1180	應收帳款—關係人(附註四、十、二三及三一)	614,942	4		653,955	5	
1200	其他應收款(附註四、十及三一)	106,633	1		18,606	-	
130X	存貨(附註四及十一)	483,257	4		575,710	4	
1470	其他流動資產(附註十七)	21,954	-		41,487	-	
11XX	流動資產總計	2,702,859	19		2,646,362	20	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	968,288	7		1,202,938	9	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及九)	13,937	-		13,937	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	8,118,026	59		7,752,711	57	
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	1,770,504	13		1,735,208	13	
1755	使用權資產(附註四及十四)	41,394	-		-	-	
1760	投資性不動產(附註四及十五)	17,760	-		17,760	-	
1780	其他無形資產(附註四及十六)	35,995	-		12,084	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	168,327	1		122,342	1	
1990	其他非流動資產(附註十七)	61,232	1		51,502	-	
15XX	非流動資產總計	11,195,463	81		10,908,482	80	
1XXX	資產總計	\$ 13,898,322	100		\$ 13,554,844	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八)	\$ 710,000	5		\$ 670,000	5	
2130	合約負債—流動(附註二三)	9,430	-		10,442	-	
2150	應付票據(附註十九)	10,415	-		25,072	-	
2170	應付帳款(附註十九及三一)	532,446	4		607,650	5	
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	7,800	-		-	-	
2200	其他應付款(附註二十及三一)	353,021	3		331,087	2	
2230	本期所得稅負債(附註二五)	127,499	1		145,092	1	
2300	其他流動負債(附註二十、二三及三一)	25,518	-		22,564	-	
21XX	流動負債總計	1,776,129	13		1,811,907	13	
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	33,762	-		-	-	
2540	長期借款(附註十八)	1,459,103	10		1,281,000	10	
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二五)	784,815	6		701,093	5	
2670	其他非流動負債	4,106	-		-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二一)	99,667	1		133,221	1	
25XX	非流動負債總計	2,381,453	17		2,115,314	16	
2XXX	負債總計	4,157,582	30		3,927,221	29	
	權益(附註二二)						
	股本						
3110	普通股	1,205,707	9		1,205,707	9	
3200	資本公積	2,103,848	15		2,108,235	15	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,056,002	8		988,725	7	
3320	特別盈餘公積	313,321	2		313,321	3	
3350	未分配盈餘	4,740,757	34		4,207,525	31	
3300	保留盈餘總計	6,110,080	44		5,509,571	41	
3400	其他權益	321,105	2		804,110	6	
3XXX	權益總計	9,740,740	70		9,627,623	71	
	負債與權益總計	\$ 13,898,322	100		\$ 13,554,844	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月26日查核報告)

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

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二三及三一）	\$ 5,173,269	100	\$ 5,321,256	100
5000	營業成本（附註十一、二一、二四及三一）	<u>3,748,277</u>	<u>72</u>	<u>4,074,419</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	1,424,992	28	1,246,837	23
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	(110,569)	(2)	(73,745)	(1)
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	<u>73,745</u>	<u>1</u>	<u>76,303</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,388,168</u>	<u>27</u>	<u>1,249,395</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註十、二四及三一）				
6100	推銷費用	440,594	8	453,354	9
6200	管理費用	298,542	6	248,260	5
6300	研究發展費用	195,450	4	184,002	3
6450	預期信用減損損失	<u>992</u>	<u>-</u>	<u>1,750</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>935,578</u>	<u>18</u>	<u>887,366</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>452,590</u>	<u>9</u>	<u>362,029</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註四及二四）				
7010	其他收入	83,391	2	107,168	2
7020	其他利益及損失	(26,255)	(1)	32,850	1
7050	財務成本	(20,836)	-	(26,621)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>1,000,020</u>	<u>19</u>	<u>381,640</u>	<u>7</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,036,320</u>	<u>20</u>	<u>495,037</u>	<u>9</u>
7900	稅前淨利	1,488,910	29	857,066	16
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>260,710</u>	<u>5</u>	<u>184,291</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 1,228,200	24	\$ 672,775	13
	其他綜合損益 (附註二一、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,608	-	12,604	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失	(316,702)	(6)	(337,983)	(6)
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	2,064	-	(11,648)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(321)	-	(4,248)	-
		(313,351)	(6)	(341,275)	(6)
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	(203,719)	(4)	63,409	1
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	(1,860)	-	9,444	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	41,115	1	(4,026)	-
		(164,464)	(3)	68,827	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(477,815)	(9)	(272,448)	(5)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 750,385	15	\$ 400,327	8
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	\$ 10.19		\$ 6.15	
9810	稀 釋	10.16		6.12	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝





南新街林昆輝會計師事務所
林昆輝會計師

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利及每股發行價格為新台幣元)

代碼	107年1月1日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	項	權益	
									總額	總額
A5	\$ 1,086,207	\$ 1,290,212	\$ 900,538	\$ 313,321	\$ 4,158,679	(\$ 291,717)	\$ 1,084,779	\$ 1,376,496	\$ 8,833,736	
B1			88,187		(88,187)					
B5			-		(543,104)					(543,104)
CI7		358								358
D1					672,775					672,775
D3					8,221					(280,662)
D5					680,996					(280,669)
E1	119,500	817,663								937,163
M5		2			(852)					(857)
Z1	1,205,707	2,108,235	988,725	313,321	4,207,525	(222,890)	804,110	1,027,000	9,627,623	
A3					(27,373)					(30,027)
A5	1,205,707	2,108,235	988,725	313,321	4,180,152	(225,544)	801,456	1,027,000	9,597,596	
B1			67,277		(67,277)					
B5			-		(602,854)					(602,854)
D1					1,228,200					1,228,200
D3					2,536					(480,351)
D5					1,230,736					(480,351)
M7		(4,387)								(4,387)
Z1	\$ 1,205,707	\$ 2,103,848	\$ 1,056,002	\$ 313,321	\$ 4,740,757	(\$ 390,008)	\$ 321,105	\$ 711,113	\$ 9,740,740	



會計主管：林昆輝



經理人：許明現



董事長：吳政賢

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,488,910	\$ 857,066
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	132,369	121,999
A20200	攤銷費用	7,368	4,795
A20400	預期信用減損損失	992	1,750
A21900	員工認股權酬勞成本	-	358
A21200	利息收入	(5,050)	(1,047)
A20900	財務成本	20,836	26,621
A21300	股利收入	(55,462)	(98,176)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	12,891
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(1,000,020)	(381,640)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	1,694	1,750
A23900	與子公司之未實現利益	110,569	73,745
A24000	與子公司之已實現利益	(73,745)	(76,303)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	29,289	9,025
A31140	應收票據—關係人	-	229
A31150	應收帳款	1,311	(16,977)
A31160	應收帳款—關係人	39,013	(31,937)
A31180	其他應收款	(87,061)	(5,987)
A31200	存 貨	92,453	50,756
A31240	其他流動資產	19,533	(11,515)
A32125	合約負債	9,430	984
A32130	應付票據	(21,265)	(8,122)
A32150	應付帳款	(75,204)	(85,753)
A32180	其他應付款	18,723	2,003
A32230	其他流動負債	(7,488)	20,482
A32240	淨確定福利負債	(31,946)	(16,590)
A33000	營運產生之現金	615,249	450,407
A33100	收取之利息	4,084	1,047
A33300	支付之利息	(21,031)	(26,614)
A33500	支付之所得稅	(199,109)	(298,172)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>399,193</u>	<u>126,668</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 382,835)	\$ -
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(82,367)	-
B00030	透過其他綜合損益公允價值衡量之金融資產減資退回股款	315	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(173,694)	(150,017)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,211	639
B03700	存出保證金增加	-	(308)
B04500	取得其他無形資產	(25,766)	(2,755)
B07600	收取之股利	574,201	573,409
BBBB	投資活動之淨現金流出	(84,935)	420,968
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,409,058	3,555,000
C00200	短期借款減少	(3,369,058)	(3,665,000)
C00500	應付短期票券增加	-	259,508
C00600	應付短期票券減少	-	(379,431)
C01600	舉借長期借款	2,861,010	3,011,000
C01700	償還長期借款	(2,678,801)	(3,190,000)
C04020	租賃負債本金償還	(5,937)	-
C04500	發放現金股利	(602,854)	(543,104)
C04600	現金增資	-	937,163
C05400	取得採用權益法之投資	(159,450)	(491,771)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(546,032)	(506,635)
EEEE	現金淨增加(減少)數	(231,774)	41,001
E00100	年初現金餘額	828,391	787,390
E00200	年底現金餘額	\$ 596,617	\$ 828,391

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹脂化學工廠股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南寶樹脂化學工廠股份有限公司(以下稱本公司)設立於 52 年 10 月，主要業務為合成樹脂、合成塑膠、接著劑、樹脂塗料、染料及顏料之製造、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。

本個體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

本個體財務報告於 109 年 3 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
3. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
4. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
5. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.05%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$	37,617
減：適用豁免之短期租賃	(2,176)
減：適用豁免之低價值資產	(1,643)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$</u>	<u>33,798</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值及租賃負債	<u>\$</u>	<u>32,408</u>

本公司為出租人

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

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

	<u>108 年 1 月 1 日 重編前金額</u>	<u>首次適用 之調整</u>	<u>108 年 1 月 1 日 重編後金額</u>
採用權益法之投資	\$ 7,752,711	(\$ 30,690)	\$ 7,722,021
使用權資產	-	32,408	32,408
遞延所得稅資產	122,342	<u>663</u>	123,005
資產影響		<u>\$ 2,381</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
租賃負債—流動	\$ -	\$ 4,732	\$ 4,732
租賃負債—非流動	-	<u>27,676</u>	27,676
負債影響		<u>\$ 32,408</u>	
保留盈餘	\$ 4,207,525	(\$ 27,373)	\$ 4,180,152
其他權益	804,110	<u>(2,654)</u>	801,456
權益影響(註)		<u>(\$ 30,027)</u>	

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

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動及非流動」	2022 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。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持

股比例認列。

當本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。投資帳面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。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

例認列。

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產為目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決

定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、應收款項（含關係人）、其他應收款及債務工具投資）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付及合理確信將行使之購買選擇權之行使價格）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

(十七) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係承銷價格確定日為給與日。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

所得稅

為持續拓展本公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層決定部分中國地區子公司截至 106 年底之未分配盈餘優先作永久性投資（業經合併公司董事會於 107 年 6 月 6 日通過），是以上述子公司之未分配盈餘並未估列遞延所得稅負債。若未來盈餘實際匯回，可能會產生重大遞延所得稅負債之認列，該等認列係於發生期間認列為損益。

六、現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 1,053	\$ 1,057
銀行支票及活期存款	595,564	827,334
	<u>\$ 596,617</u>	<u>\$ 828,391</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
國內投資		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 968,288</u>	<u>\$ 1,202,938</u>

本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。本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。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未有質押之情形。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
受限制活期存款(一)	\$ 382,835	\$ -
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 13,937	\$ 13,937

(一) 108年12月31日之受限制活期存款係本公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例所存入銀行專戶之款項。

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

九、債務工具投資之信用風險管理

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—流動	\$ 382,835	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—非流動	13,937	13,937
	\$ 396,772	\$ 13,937

本公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。本公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至108年及107年12月31日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十、應收票據及帳款（含關係人）與其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
因營業而發生	\$ 180,728	\$ 210,017
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 934,335	\$ 974,709
減：備抵損失	3,500	2,558
	<u>\$ 930,835</u>	<u>\$ 972,151</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	\$ 106,633	\$ 18,606

108年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 15 至 150 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為信用風險已顯著減少。

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

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

應收票據

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

應收帳款（含關係人）

本公司應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~90天	逾 期 91~180天	逾 期 181~270天	逾 期 271~365天	逾 期 超過365天	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.2%~1.2%	3%~7%	8%~32%	37%~83%	100%	
總帳面金額	\$ 911,157	\$ 19,647	\$ 27	\$ 129	\$ 10	\$ 3,365	\$ 934,335
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(31)	(63)	(1)	(33)	(7)	(3,365)	(3,500)
攤銷後成本	\$ 911,126	\$ 19,584	\$ 26	\$ 96	\$ 3	\$ -	\$ 930,835

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~90天	逾 期 91~180天	逾 期 181~270天	逾 期 271~365天	逾 期 超過365天	合 計
預期信用損失率	0.02%	0.3%~1.8%	3%~13%	14%~50%	58%~94%	100%	
總帳面金額	\$ 833,348	\$ 136,600	\$ 1,786	\$ 77	\$ 1,329	\$ 1,569	\$ 974,709
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	(8)	(85)	(31)	(889)	(1,545)	(2,558)
攤銷後成本	\$ 833,348	\$ 136,592	\$ 1,701	\$ 46	\$ 440	\$ 24	\$ 972,151

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 2,558	\$ 2,825
加：本年度提列	992	1,750
減：本年度沖銷	(50)	(2,017)
年底餘額	\$ 3,500	\$ 2,558

十一、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
商 品	\$ 2,130	\$ 2,691
製成品及半成品	200,878	230,501
在 製 品	19,322	23,334
原 物 料	260,927	319,184
	\$ 483,257	\$ 575,710

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,746,583 千元及 4,073,472 千元，其中 107 年度銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 12,891 千元。

十二、採用權益法之投資

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 7,795,369	\$ 7,460,531
投資關聯企業	322,657	292,180
	\$ 8,118,026	\$ 7,752,711

(一) 投資子公司

	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	所有權益及表決權百分比(%)	金額	所有權益及表決權百分比(%)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	\$ 3,722,798	100	\$ 3,628,352	100
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	191,351	100	198,610	100
Thai Nan Pao Investments Ltd.	181,007	100	177,158	100
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	29,977	100	26,676	100
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	874,455	100	723,976	100
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	408,490	100	435,168	100
南寶電子材料公司	49,560	100	45,097	100
南寶化學公司	150,945	100	144,988	100
台灣艾富克公司	287,347	100	296,110	100
明寶生物科技公司	3,877	100	3,997	100
南寶應用材料公司	9,383	100	9,641	100
源富生物科技公司	6,647	57	5,240	57
王子製藥公司	356,889	52	302,950	50
南寶先進材料公司	5,996	70	5,803	70
博聚科技股份有限公司	72,542	92	-	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	208,834	49	193,196	49
All Saints Enterprises Ltd.	213,323	55	221,171	55
Ongoing Profits Ltd.	305,173	32	299,816	32
Profit Land Ltd.	<u>716,775</u>	74	<u>742,582</u>	74
	<u>\$ 7,795,369</u>		<u>\$ 7,460,531</u>	

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三五。

108及107年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 322,657</u>	<u>\$ 292,180</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨利及綜合		
損益總額	\$ 33,477	\$ 21,229

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

	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	合	計	
成 本																									
107年1月1日餘額	\$ 963,621	\$ 5,156	\$ 442,938	\$ 876,285	\$ 108,509	\$ 465,635	\$ 8,646	\$ 2,870,790																	
增 添	-	-	4,784	167,414	6,542	40,640	7,208	226,588																	
處 分	-	-	(2,848)	(11,445)	(2,430)	(11,963)	-	(28,686)																	
107年12月31日餘額	\$ 963,621	\$ 5,156	\$ 444,874	\$ 1,032,254	\$ 112,621	\$ 494,312	\$ 15,854	\$ 3,068,692																	
累計折舊																									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,156	\$ 213,928	\$ 618,589	\$ 70,342	\$ 329,767	\$ -	\$ 1,237,782																	
折舊費用	-	-	13,424	63,154	10,541	34,880	-	121,999																	
處 分	-	-	(2,045)	(11,430)	(1,819)	(11,003)	-	(26,297)																	
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 5,156	\$ 225,307	\$ 670,313	\$ 79,064	\$ 353,644	\$ -	\$ 1,333,484																	
107年12月31日淨額	\$ 963,621	\$ -	\$ 219,567	\$ 361,941	\$ 33,557	\$ 140,668	\$ 15,854	\$ 1,735,208																	
成 本																									
108年1月1日餘額	\$ 963,621	\$ 5,156	\$ 444,874	\$ 1,032,254	\$ 112,621	\$ 494,312	\$ 15,854	\$ 3,068,692																	
增 添	6,549	5,160	5,741	74,778	14,344	48,584	13,309	168,465																	
處 分	-	-	-	(19,269)	(15,134)	(6,272)	-	(40,675)																	
108年12月31日餘額	\$ 970,170	\$ 10,316	\$ 450,615	\$ 1,087,763	\$ 111,831	\$ 536,624	\$ 29,163	\$ 3,196,482																	
累計折舊																									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,156	\$ 225,307	\$ 670,313	\$ 79,064	\$ 353,644	\$ -	\$ 1,333,484																	
折舊費用	-	148	12,106	68,723	9,606	35,681	-	126,264																	
處 分	-	-	-	(19,020)	(10,733)	(4,017)	-	(33,770)																	
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 5,304	\$ 237,413	\$ 720,016	\$ 77,937	\$ 385,308	\$ -	\$ 1,425,978																	
108年12月31日淨額	\$ 970,170	\$ 5,012	\$ 213,202	\$ 367,747	\$ 33,894	\$ 151,316	\$ 29,163	\$ 1,770,504																	

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7年
建築物	2至55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

本公司於108及107年度由於並無任何減損跡象，是以未進行減損評估。

截至108年及107年12月31日止，本公司之不動產、廠房及設備皆未有抵押或擔保之情形。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	建 築 物	機 器 設 備	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 32,257	\$ 151	\$ 32,408
增 添	<u>15,091</u>	<u>-</u>	<u>15,091</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 47,348</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 47,499</u>
<u>累計折舊</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	<u>6,010</u>	<u>95</u>	<u>6,105</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 6,010</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 6,105</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 41,338</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 41,394</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 7,800</u>
非 流 動	<u>\$ 33,762</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建 築 物	1.05%
機 器 設 備	1.05%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地、建築物及設備以供營業使用，租賃期間為2~10年。於租賃期間終止時，本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，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 3,402</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 610</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 8,502</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物、機器設備與其他設備及符合低價值資產租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
不超過 1 年	\$ 7,737
1~5 年	17,975
超過 5 年	<u>11,905</u>
	<u>\$ 37,617</u>

十五、投資性不動產

	<u>土 地</u>
108 年及 107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,760</u>

投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 97,315 千元及 159,657 千元，未經獨立評價人員評價，係由本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。

本公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

十六、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,133
單獨取得	<u>2,755</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 31,888</u>
<u>累計攤銷</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,009
攤銷費用	<u>4,795</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 19,804</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 12,084</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 31,888
單獨取得	<u>31,279</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 63,167</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	\$ 19,804
攤銷費用	<u>7,368</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 27,172</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 35,995</u>

上述無形資產係以直線基礎按耐用年數3~5年計提攤銷費用。

十七、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 18,485	\$ 32,844
預付貨款	1,457	5,310
其 他	<u>2,012</u>	<u>3,333</u>
	<u>\$ 21,954</u>	<u>\$ 41,487</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ 61,232</u>	<u>\$ 51,502</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	<u>\$ 710,000</u>	<u>\$ 670,000</u>

短期借款之年利率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行信用借款	0.91%~1%	0.91%~1.08%

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款(註)	<u>\$ 1,459,103</u>	<u>\$ 1,281,000</u>

註：上述長期借款陸續於113年12月前到期，並按期計息及支付本金，截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為0.6%~1.1839%及1%~1.1998%。

十九、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 10,415</u>	<u>\$ 25,072</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 532,446</u>	<u>\$ 607,650</u>

本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。

二十、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 150,245	\$ 141,315
應付員工酬勞	42,000	33,000
應付董事酬勞	20,000	13,322
應付未休假獎金	19,888	17,965
應付修繕費	9,269	12,087
應付設備款	12,079	8,673
其他	99,540	104,725
	<u>\$ 353,021</u>	<u>\$ 331,087</u>
<u>其他流動負債</u>		
退款負債	\$ 23,681	\$ 19,864
其他	1,837	2,700
	<u>\$ 25,518</u>	<u>\$ 22,564</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至

勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 403,774	\$ 412,275
計畫資產公允價值	(304,107)	(279,054)
淨確定福利負債	<u>\$ 99,667</u>	<u>\$ 133,221</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 428,312</u>	<u>(\$ 265,897)</u>	<u>\$ 162,415</u>
服務成本			
當期服務成本	6,081	-	6,081
利息費用 (收入)	<u>4,219</u>	<u>(2,709)</u>	<u>1,510</u>
認列於損益	<u>10,300</u>	<u>(2,709)</u>	<u>7,591</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(8,172)	(8,172)
精算利益－經驗調整	<u>(4,432)</u>	<u>-</u>	<u>(4,432)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(4,432)</u>	<u>(8,172)</u>	<u>(12,604)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(21,411)</u>	<u>(21,411)</u>
福利支付	<u>(21,905)</u>	<u>19,135</u>	<u>(2,770)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>412,275</u>	<u>(279,054)</u>	<u>133,221</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
服務成本			
當期服務成本	\$ 5,232	\$ -	\$ 5,232
前期服務成本	(1,139)	-	(1,139)
利息費用(收入)	<u>4,023</u>	<u>(2,801)</u>	<u>1,222</u>
認列於損益	<u>8,116</u>	<u>(2,801)</u>	<u>5,315</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(9,864)	(9,864)
精算損失—經驗調整	<u>8,256</u>	<u>-</u>	<u>8,256</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,256</u>	<u>(9,864)</u>	<u>(1,608)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(23,797)</u>	<u>(23,797)</u>
福利支付	<u>(24,873)</u>	<u>11,409</u>	<u>(13,464)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 403,774</u>	<u>(\$ 304,107)</u>	<u>\$ 99,667</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 3,763	\$ 4,426
推銷費用	752	972
管理費用	113	1,361
研究發展費用	<u>687</u>	<u>832</u>
	<u>\$ 5,315</u>	<u>\$ 7,591</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.7%	1.00%
薪資預期增加率	2.5%	2.50%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 8,951)	(\$ 9,369)
減少 0.25%	\$ 9,249	\$ 9,692
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 9,061	\$ 9,524
減少 0.25%	(\$ 8,817)	(\$ 9,256)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 20,805	\$ 22,002
確定福利義務平均到期期間	9年	9年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（千股）	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	120,571	120,571
已發行股本	\$ 1,205,707	\$ 1,205,707

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	2	2
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	19,424	23,811
員工認股權已執行	44,083	44,083
已失效認股權	135	135
	<u>\$ 2,103,848</u>	<u>\$ 2,108,235</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再次依其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。其餘加計以往年度未分配之盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工及董事酬勞。

本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計畫，股

利分配數額不得低於當年度剩餘利潤之 10%，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利 20%至 100%，股票股利 0%至 80%。

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

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

本公司 108 年及 107 年 6 月股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 67,277	\$ 88,187		
現金股利	602,854	543,104	\$ 5	\$ 5

本公司 109 年 3 月董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 122,820	
現金股利	723,425	\$ 6

有關 108 年度盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值、累積換算調整數及資本公積轉入保留盈餘之金額共計為 313,321 千元，已依規定提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 222,890)	(\$ 291,717)
追溯適用 IFRS 16 之影響數	(2,654)	-
年初調整後餘額	(225,544)	(291,717)
稅率變動	-	10,544
當年度產生		
國外營運機構 之換算差額	(162,604)	48,839
採用權益法認 列子公司之 份額	(1,860)	9,444
年底餘額	(\$ 390,008)	(\$ 222,890)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 1,027,000	\$ 1,376,496
當年度產生		
未實現損益— 權益工具	(316,702)	(337,983)
採用權益法之 子公司份額	815	(11,513)
年底餘額	\$ 711,113	\$ 1,027,000

二三、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	108 年度	107 年度
接 著 劑	\$ 4,165,016	\$ 4,243,547
塗 料	520,296	513,696
其 他	487,957	564,013
	\$ 5,173,269	\$ 5,321,256

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收帳款(含關係人、附註十)	<u>\$ 934,335</u>	<u>\$ 974,709</u>	<u>\$ 927,812</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 9,430</u>	<u>\$ 10,442</u>	<u>\$ 9,458</u>
退款負債—流動(帳列其他流動負債)			
商品銷貨	<u>\$ 23,681</u>	<u>\$ 19,864</u>	<u>\$ 7,436</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。

二四、本年度淨利

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
股利收入	\$ 55,462	\$ 98,176
補助款收入	8,767	2,460
租金收入	1,272	1,127
利息收入	5,050	1,047
其他收入	<u>12,840</u>	<u>4,358</u>
	<u>\$ 83,391</u>	<u>\$ 107,168</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換(損)益	(\$ 24,980)	\$ 36,587
處分不動產、廠房及設備損失	-	(803)
其他	<u>(1,275)</u>	<u>(2,934)</u>
	<u>(\$ 26,255)</u>	<u>\$ 32,850</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 20,466	\$ 26,621
租賃負債利息	<u>370</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,836</u>	<u>\$ 26,621</u>

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 100,843	\$ 96,860
營業費用	<u>31,526</u>	<u>25,139</u>
	<u>\$ 132,369</u>	<u>\$ 121,999</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 28	\$ -
營業費用	<u>7,340</u>	<u>4,795</u>
	<u>\$ 7,368</u>	<u>\$ 4,795</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 680,473	\$ 651,824
勞健保	54,500	51,615
其他	<u>50,520</u>	<u>44,462</u>
	<u>785,493</u>	<u>747,901</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	21,229	20,122
確定福利計畫 (附註二一)	<u>5,315</u>	<u>7,591</u>
	<u>26,544</u>	<u>27,713</u>
	<u>\$ 812,037</u>	<u>\$ 775,614</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 261,162	\$ 257,280
營業費用	<u>550,875</u>	<u>518,334</u>
	<u>\$ 812,037</u>	<u>\$ 775,614</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司係以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。108 及 107 年度員工及董事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月董事會決議如下：

估列比例

	108 年度	107 年度
員工酬勞	2.7%	3.7%
董事酬勞	1.3%	1.5%

金額

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

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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。

(七) 外幣兌換損益

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$ 46,653	\$ 72,203
外幣兌換損失總額	(71,633)	(35,616)
淨損益	(\$ 24,980)	\$ 36,587

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 133,531	\$ 167,870
未分配盈餘加徵	-	28,946
以前年度之調整	14,337	47,244
境外資金專案匯回	33,648	-
	<u>181,516</u>	<u>244,060</u>
遞延所得稅		
稅率變動	-	61,496
本年度產生者	79,194	(121,265)
	<u>79,194</u>	<u>(59,769)</u>
	<u>\$ 260,710</u>	<u>\$ 184,291</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,488,910</u>	<u>\$ 857,066</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 297,781	\$ 171,413
稅上不可減除之費損	24,534	586
稅上不認列之收益	(8,990)	(4,309)
免稅所得	(11,092)	(19,635)
未認列之暫時性差異	(89,508)	(101,450)
未分配盈餘加徵	-	28,946
以前年度之調整	14,337	47,244
稅率變動	-	61,496
境外資金專案匯回	33,648	-
	<u>\$ 260,710</u>	<u>\$ 184,291</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在 108 年 8 月 15 日至 109 年 8 月 14 日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由 20%下降為 8%，匯回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，本公司分別於 108 年 11 月及 12 月經主管機關核准匯回美金 13,879 千元，並扣取稅款 33,648 千元。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 8,817
本年度產生		
國外營運機構換算	41,115	(14,570)
確定福利計畫再衡		
量數	(<u>321</u>)	(<u>2,521</u>)
	<u>\$ 40,794</u>	<u>(\$ 8,274)</u>

(三) 本期所得稅負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$ 127,499</u>	<u>\$ 145,092</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 17,509	(\$ 328)	\$ -	\$ 17,181
退款負債	3,972	763	-	4,735
應付休假給付	3,593	384	-	3,977
確定福利退休計畫	26,644	(6,389)	(321)	19,934
未實現銷貨毛利	14,749	7,365	-	22,114
國外營運機構兌換差額	56,387	-	41,115	97,502
(註)				
其他	<u>151</u>	<u>2,733</u>	<u>-</u>	<u>2,884</u>
	<u>\$ 123,005</u>	<u>\$ 4,528</u>	<u>\$ 40,794</u>	<u>\$ 168,327</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外投資利益	\$ 469,324	\$ 83,722	\$ -	\$ 553,046
土地增值稅準備	<u>231,769</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>231,769</u>
	<u>\$ 701,093</u>	<u>\$ 83,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 784,815</u>

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

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 12,691	\$ 4,818	\$ -	\$ 17,509
退款負債	-	3,972	-	3,972
應付休假給付	2,698	895	-	3,593
確定福利退休計畫	27,610	3,282	(4,248)	26,644
未實現銷貨毛利	12,972	1,777	-	14,749
國外營運機構兌換差額	59,750	-	(4,026)	55,724
其他	<u>1,128</u>	<u>(977)</u>	<u>-</u>	<u>151</u>
	<u>\$ 116,849</u>	<u>\$ 13,767</u>	<u>(\$ 8,274)</u>	<u>\$ 122,342</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外投資利益	\$ 515,326	(\$ 46,002)	\$ -	\$ 469,324
土地增值稅準備	<u>231,769</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>231,769</u>
	<u>\$ 747,095</u>	<u>(\$ 46,002)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 701,093</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 99,357 千元及 117,603 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108 年度	107 年度
本年度淨利	<u>\$ 1,228,200</u>	<u>\$ 672,775</u>

股 數

單位：千股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	120,571	109,469
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	331	411
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	120,902	109,880

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

二七、取得投資子公司－取得控制

本公司之子公司 RLA Polymers Pty Ltd.於 108 年 8 月收購 Morgan Ceramic Tile Adhesives 之業務。取得上述業務之說明，參閱本公司 108 年度合併財務報告附註三十。

二八、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司之子公司 ITLS Holding Pte. Ltd.於 107 年 2 月取得其對 ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.剩餘 20%之持股，致持股比例由 80%增加為 100%。

本公司於 107 年 10 月以 3 千元認購源富生物科技公司畸零股，致持股比例由 57.06%增加至 57.1%。

本公司於 108 年 12 月末按持股比例認購王子製藥公司現金增資發行新股 75,000 千元，致使持股比例由 49.9%增至 52.3%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得 ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.、源富生物科技公司及未依持股比例認購王子製藥公司現金增資之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註三一。

二九、資本風險管理

由於本公司須維持大量資本以支應擴建及提升廠房及設備所需，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 968,288	\$ 968,288

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 1,202,938	\$ 1,202,938

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 1,202,938	\$ 1,540,921
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損益)	(316,702)	(337,983)
購買	82,367	-
減資退回股款	(315)	-
年底餘額	\$ 968,288	\$ 1,202,938

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

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

(三) 金融工具之種類

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 2,211,585	\$ 2,043,102
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	968,288	1,202,938
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,064,985	2,914,809

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款及長期借款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

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之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本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。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制進行複核，財務部門於執行財務計劃時，均恪遵權責劃分及相

關財務風險管控程序，而內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本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

本公司之營運活動使本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)）。

本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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨等交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本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，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。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新台幣相對於美金貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	108 年度	107 年度
損 益	\$ 13,827	\$ 11,642

主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之現金、應收款項、應付款項及其他應付款。

(2) 利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產

生利率暴險，本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。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 41,562	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	964,468	800,307
金融負債	2,169,103	1,951,000

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，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利分別將減少／增加 5,423 千元及 4,878 千元，主因為本公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內未上市（櫃）公司股票而產生權益價格暴險，本公司轉投資之權益價格未有公開市場報價，是以價格風險尚不重大。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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。

本公司客戶群廣大且相互無關聯，信用風險之集中度不高。

截至108年及107年底，本公司從事表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為值564,650千元及1,031,380千元。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，本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。

本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本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，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108年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	\$ 895,882	\$ -	\$ -
租賃負債	8,198	25,724	9,048
浮動利率工具	713,454	1,271,942	220,226
財務保證負債	<u>106,395</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,723,929</u>	<u>\$ 1,297,666</u>	<u>\$ 229,274</u>

107 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 963,809	\$ -	\$ -
浮動利率工具	673,269	1,209,572	93,763
財務保證負債	<u>187,949</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,825,027</u>	<u>\$ 1,209,572</u>	<u>\$ 93,763</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢 視）		
已動用金額	\$ 2,263,877	\$ 2,055,185
未動用金額	<u>4,328,723</u>	<u>3,182,540</u>
	<u>\$ 6,592,600</u>	<u>\$ 5,237,725</u>

三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本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 本 公 司 之 關 係
南寶化學公司	子 公 司
南寶應用材料公司	子 公 司
南寶電子材料公司	子 公 司
台灣艾富克公司	子 公 司
ITLS Holding Pte. Ltd.	子 公 司
ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	子 公 司
明寶生物科技公司	子 公 司
源富生物科技公司	子 公 司
南寶先進材料公司	子 公 司
福清南寶樹脂有限公司	子 公 司
Thai Nan Pao Investments Ltd.	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	子公司
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司
Nan Pao Group Holdings Ltd.	子公司
佛山南寶高盛高新材料有限公司	子公司
南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司
Eastlion Enterprises Ltd.	子公司
東莞佳勤電子有限公司	子公司
南寶樹脂(中國)有限公司	子公司
博聚科技公司	子公司
NP Australia Pty. Ltd.	子公司
RLA Polymers Pty. Ltd.	子公司
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	子公司
Nan Pao Resins International Ltd.	子公司
RLA Polymers (M) SDN BHD	子公司
新綜工業公司	關聯企業
王子製藥公司	子公司
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	子公司
寶成工業公司及其子公司	具重大影響力之投資者

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
子公司		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 1,053,120	\$ 951,550
其他	1,213,117	1,261,535
具重大影響力之投資者	52,098	50,692
	<u>\$ 2,318,335</u>	<u>\$ 2,263,777</u>

本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 45 天至 90 天，與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
子 公 司	\$ 173,843	\$ 162,351
關 聯 企 業	18	406
	<u>\$ 173,861</u>	<u>\$ 162,757</u>

本公司向關聯企業進貨之價格並無非關係人之同類產品進貨價格可供比較外，其餘之進貨價格與非關係人相當，付款條件為月結 30 天至 90 天，與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款	子 公 司		
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 254,494	\$ 275,605
	PT.Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	130,066	86,332
	Eastlien Enterprises Ltd.	9,284	80,693
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	60,186	79,130
	Nan Pao Resins (HK) Limited	43,228	-
	其 他	106,593	119,193
	具 重 大 影 響 力 之 投 資 者	11,091	13,002
		<u>\$ 614,942</u>	<u>\$ 653,955</u>
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 344</u>

流通在外之應收關係人款項並未收取保證。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年	107年
		12月31日	12月31日
應付帳款	子公司	<u>\$ 33,250</u>	<u>\$ 20,840</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ 653</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他－退款負債

帳列項目	關係人類別／名稱	108年	107年
		12月31日	12月31日
其他流動負債	具重大影響力之投資者		
	寶成工業公司及其子公司	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ 5,155</u>

(七) 對關係人放款（帳列其他應收款－關係人）-108年度

關係人類別／名稱	金	額
子公司		
RLA Polymers (M) SDN BHD	<u>\$</u>	<u>89,940</u>
利息收入		
關係人類別／名稱	金	額
子公司		
RLA Polymers (M) SDN BHD	<u>\$</u>	<u>965</u>

本公司提供上述短期無擔保放款予子公司之年利率 4.2% 係與當地市場利率相近。

(八) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
保證金額	<u>\$ 564,650</u>	<u>\$ 1,031,380</u>
實際動支金額	<u>\$ 106,395</u>	<u>\$ 187,949</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 60,485	\$ 48,766
退職後福利	7,114	1,680
	<u>\$ 67,599</u>	<u>\$ 50,446</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。

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本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 85,178 千元及 104,185 千元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備 (註)	\$ <u>699,276</u>	\$ <u>49,868</u>

註：本公司於 108 年 6 月簽訂研發暨行政大樓興建合約，未認列之合約承諾金額為 681,811 千元。

三三、重大之期後事項

109 年 1 月爆發 2019 新型冠狀病毒疫情，造成部分子公司位於中國及其他疫情嚴重地區之廠房，以及本公司部分客戶及供應商暫時停工。截至本個體財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故本公司無法合理估計前述對象支付貨款之能力暨營運及整體產業受影響之程度。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：新台幣及外幣千元

108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	\$ 51,015	29.98	\$ 1,529,450
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金(註)	206,870	29.98	6,201,970
印尼盾	95,795,443	0.00218	208,834
越盾	315,892,705	0.00129	408,774
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,889	30.01	146,719

107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	\$ 41,392	30.715	\$ 1,271,346
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金(註)	195,073	30.715	5,991,665
印尼盾	90,702,453	0.00213	193,196
越盾	329,901,235	0.00132	435,168
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	3,493	30.715	107,114

註：與採用權益法之投資金額之差異為未實現銷貨利益。

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外幣	108 年度		107 年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美金	30.912（美金：新台幣）	(\$ 23,879)	30.149（美金：新台幣）	\$ 35,697
人民幣	4.47（人民幣：新台幣）	(208)	4.56（人民幣：新台幣）	37
港幣	3.945（港幣：新台幣）	(30)	3.846（港幣：新台幣）	-
澳幣	21.5（澳幣：新台幣）	(667)	22.54（澳幣：新台幣）	(53)
日圓	0.284（日圓：新台幣）	40	0.273（日圓：新台幣）	346
歐元	34.61（歐元：新台幣）	(242)	35.61（歐元：新台幣）	564
新幣	22.66（新幣：新台幣）	6	22.35（新幣：新台幣）	-
英鎊	39.47（英鎊：新台幣）	-	40.25（英鎊：新台幣）	(4)
		(\$ 24,980)		\$ 36,587

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表六）
9. 從事衍生工具交易。（無）
10. 被投資公司資訊。（附表七）

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地

區投資限額。(附表八)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表九)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註 5)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註 1)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵損失金額	擔名	保 稱價	品 值	對 價	對 金	別 對 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
0	南寶樹脂化學工廠公司	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款-關 係人	是	\$ 94,800	\$ 89,940	\$ 89,940	4.2	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	\$ 1,948,148	\$ 3,896,296		
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款-關 係人	是	5,056	-	-	3.25	2	-	營業週轉	-	-	-	-	3,787,106	3,787,106		
2	博聚科技公司	派當生物科技有限 公司	其他應收款-關 係人	是	900	-	-	2	2	-	營業週轉	-	-	-	-	15,772	31,543		
3	南寶樹脂(中國)有限公司	南寶(昆山)電子商務有 限公司	其他應收款-關 係人	是	115,075	-	-	4.5075~5	2	-	營業週轉	-	-	-	-	386,761	386,761		

註 1：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來。
2. 有短期融通資金之必要。

註 2：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

1. 資金貸與他人之總額以本公司淨值 40% 為限。
2. 資金貸與個別對象之限額如下：

- (1) 資金貸與有業務往來者，個別對象之限額以不超過最近一年度雙方間進貨或銷貨總額孰高者為限，但最高金額不得超過資金貸與總額之限制。
- (2) 資金貸與有短期融通資金之必要者，個別對象之限額以不超過本公司淨值 20% 為限。

註 3：依本公司直接及間接投資之子公司資金貸與他人程序規定如下：

1. 資金貸與他人之總額以貸與公司淨值 100% 為限。
2. 資金貸與個別對象之限額如下：

- (1) 資金貸與有業務往來者，個別對象之限額以不超過最近一年度雙方間進貨或銷貨總額孰高者為限，但最高金額不得超過資金貸與總額之限制。
- (2) 資金貸與有短期融通資金之必要者，個別對象之限額以不超過貸與公司淨值 20% 為限。

註 4：依本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司，其資金貸與總額及個別對象限額不得超過貸與公司之淨值。

註 5：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券明細表

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	備 註
南寶樹脂化學工廠公司	大連化學工業公司—公開發行人股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,515,606	\$ 937,791	2	\$ 937,791	
	華創創業投資公司—非公開發行人股票	"	"	126,316	3,712	2	3,712	
	欣盛光電公司—非公開發行人股票	"	"	1,600,000	2,370	10	2,370	
	利百景環保科技公司—公開發行人股票	"	"	375,000	12,949	2	12,949	
	宇威材料科技公司—非公開發行人股票	"	"	1,200,000	4,128	7	4,128	
	Contact Organics Pty Ltd—非公開發行人股票	"	"	1,191	7,338	8	7,338	
					\$ 968,288		\$ 968,288	
南寶化學公司	鈞泰化工公司—非公開發行人股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	893,265	\$ 8,457	10	\$ 8,457	

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

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

取得不動產之本公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	付款情形	交易對象	關係	所有權人	與發行人之關係	移轉日期	移轉資料		價格參考	決定依據	取得目的	及其他情形	約定事項
										金額	金額					
本公司	廠房工程	註	\$ 690,000	依工程進度驗收後，月結電匯付款	港洲營造公司	無	—	—	—	\$ -	—	自地委建不適用	本公司研發暨行政大樓	—	—	—

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係子	交	易		情		形		應收(付)	票據、帳款	註
				進(銷)貨金額(註)	估總進(銷)貨之比率(%)	債	期	信	期			
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷	貨 (\$ 1,053,120)	20	月結 90 天	相	當	當	\$ 254,495	23	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	銷	貨 (153,611)	3	月結 90 天	相	當	當	60,186	5	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	銷	貨 (369,735)	7	月結 90 天	相	當	當	130,066	12	
	Eastlion Enterprises Ltd.	子公司	銷	貨 (200,541)	4	月結 90 天	相	當	當	9,284	1	
	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	貨 (142,478)	3	月結 90 天	相	當	當	19,503	2	
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷	貨 (316,352)	11	月結 90 天	相	當	當	91,310	14	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	貨 (155,279)	5	月結 45~60 天	相	當	當	28,467	4	
南寶樹脂(東莞)有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	加工收入	(327,256)	83	月結 30 天	無第三交易對象可資比較	無	-	-	-	
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 (110,224)	6	月結 90 天	相	當	當	30,703	7	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	貨 (106,591)	6	月結 45 天	相	當	當	29,208	7	
南寶化學公司	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	銷	貨 (121,564)	81	月結 90 天	相	當	當	36,074	81	
博聚科技公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷	貨 (100,898)	59	月結 90 天	相	當	當	22,393	66	
	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷	貨 (145,619)	14	月結 60~90 天	相	當	當	45,475	19	
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	貨 (466,703)	97	月結 60 天	相	當	當	102,491	100	
Nan Pao Resins International Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	貨 (480,710)	44	月結 90 天	相	當	當	167,040	51	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	貨 (129,701)	13	月結 45 天	相	當	當	2,606	1	

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其子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	稱關	應收關係人應收款項餘額(註2)	週轉率 %	逾期逾期	應收關係人款項式	應收關係人款項後收	應收關係人款項額	列帳	備抵額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	\$ 254,495	3.97	\$	不適用	\$	38,911	\$	-
Eastion Enterprises Ltd. PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Nan Pao Resins (HK) Limited 寶成工業公司及其子公司	同一最終母公司 具重大影響之投資者	130,066	3.42	-	不適用	-	70,120	-	-
Nan Pao Resins International Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	115,814 167,040	(註1) 2.85	-	不適用	-	-	-	472
			102,491	4.88	-	不適用	-	76,198	-	-

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。

南寶樹園化學工業股份有限公司及其子公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
 (幣外幣為元)

投資公司名稱	編錄投資公司名稱	編錄所	地址	主要營業項目	原	始	投	資	金	額	本	持	有	被	投	公	司	認	列	之
					本	期	末	末	年	末	數	比	金	本	期	公	司	本	期	之
					幣	幣	幣	幣	幣	幣		%	額	額	額	額	額	額	額	額
南寶樹園化學工業公司	南寶化學公司	台南市西港區南海里南港埔12號	台南市西港區南海里南港埔12號	化妝品之買賣	\$	300,000	\$	300,000	300,000	300,000	15,000,000	100	\$	15,094,5	\$	7,982	7,982	\$	5,142	
	南寶樹園材料公司	台南市西港區南海里南港埔12號	台南市西港區南海里南港埔12號	化妝品之買賣		60,000		60,000	60,000	60,000	200,000	100		9,383		258	258		(258
	南寶電子材料公司	台南市西港區中山路510號	台南市西港區中山路510號	電子材料之生產及買賣		63,540		63,540	63,540	63,540	4,000,000	100		49,560		4,463	4,463		(4,463
	台灣艾富克公司	新北市三區重慶路二段356號3樓	新北市三區重慶路二段356號3樓	建築材料及化學品之買賣		755,000		755,000	755,000	755,000	30,500,000	100		287,347		5,906	5,906		(5,906
	王子製糖公司	新北市三區重慶路二段107號9樓	新北市三區重慶路二段107號9樓	各種糖類及保健食品原料之製造及加工		324,683		324,683	324,683	324,683	16,767,305	52.3		356,689		9	9		(4
	明富生樹園材料公司	台南市西港區南海里南港埔12號	台南市西港區南海里南港埔12號	保健食品研發及買賣		16,000		16,000	16,000	16,000	600,000	100		3,877		120	120		(120
	源富生樹園材料公司	台南市西港區內湖路一段356號3樓	台南市西港區內湖路一段356號3樓	新藥食品原料及保健食品之研發及生產		64,121		64,121	64,121	64,121	391,462	57.1		6,647		2,463	2,463		(1,407
	南寶先進材料公司	台南市西港區中山路521號	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	3,500	3,500	350,000	70		5,996		3,102	3,102			2,171
	博聚材料公司	台南市西港區南海里南港埔12號	台南市西港區南海里南港埔12號	水性PU樹脂		70,814		70,814	70,814	70,814	459,530	91.99		72,542		1,878	1,878			1,728
	新傑工業公司	台北市大同區重慶北路二段117號12樓	台北市大同區重慶北路二段117號12樓	接著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣		120,000		120,000	120,000	120,000	1,500,000	30		322,657		111,589	111,589			33,477
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業		166,699		166,699	166,699	166,699	4,990,000	100		191,351		22,832	22,832			22,832
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業		169,909		169,909	169,909	169,909	5,282,000	100		181,007		15,093	15,093			15,093
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400053, India	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400053, India	接著劑之買賣		164,999		164,999	164,999	164,999	3,000,000	100		29,977		4,555	4,555			4,555
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Lot 04, A5, A10, A11 Duden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	Lot 04, A5, A10, A11 Duden 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	685,094	685,094	-	100		874,455		174,873	174,873			171,027
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Phuc-Son Industrial Area, Ninh Phuoc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	Phuc-Son Industrial Area, Ninh Phuoc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	接著劑及化學品之生產及買賣		465,970		465,970	465,970	465,970	-	100		408,490		18,646	18,646			18,646
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業		2,103,010		2,103,010	2,103,010	2,103,010	68,300,502	100		3,222,798		495,998	495,998			487,636
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業		186,588		186,588	186,588	186,588	983,333	73.75		716,775		144,190	144,190			104,862
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業		143,375		143,375	143,375	143,375	5,452,549	54.53		213,323		1,726	1,726			941
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	一般投資業		46,426		46,426	46,426	46,426	1,560,000	32.18		305,173		390,892	390,892			126,000
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jattuwung Tangerang 15137, Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jattuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣		39,276		39,276	39,276	39,276	2,756,250	49		208,834		82,945	82,945			40,643
	Nan Pao Philippines Export Inc	Lot II-2 Subic Bay Gateway Park Phase II Subic Bay Freeport Zone	Lot II-2 Subic Bay Gateway Park Phase II Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣		-		-	-	-	-	-		-		-	-			-
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	Blk 1049 Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	Blk 1049 Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業		545,462		545,462	545,462	545,462	24,064,549	100		147,134		7,847	7,847			-
	Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣		49,172		49,172	49,172	49,172	-	70		37,499		8,104	8,104			-
	Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍大龍灣龍輝街19號同力工業中心B座10樓13室	香港九龍大龍灣龍輝街19號同力工業中心B座10樓13室	一般投資業		136,709		136,709	136,709	136,709	10,000	100		191,325		22,889	22,889			-
	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor Soi, LeBangroo Industrial Tumbon Preaksa Anpur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	412 Kor Soi, LeBangroo Industrial Tumbon Preaksa Anpur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣		167,253		167,253	167,253	167,253	21,197,000	100		134,406		15,003	15,003			-
	Nan Pao Group Holdings Ltd.	44B, Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	44B, Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	一般投資業		2,047,649		2,047,649	2,047,649	2,047,649	68,300,502	100		3,790,018		496,063	496,063			-
	ITLS (Malaysia) SDN BHD	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Pemasajaya (Pemasajaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Pemasajaya (Pemasajaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	建築材料之生產及買賣		30,792		30,792	30,792	30,792	3,250,000	100		22,314		4,555	4,555			-
	PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kal. Candasari, Kec. Jatituwung, Tangerang, 15137, Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kal. Candasari, Kec. Jatituwung, Tangerang, 15137, Indonesia	建築材料之生產及買賣		75,898		75,898	75,898	75,898	2,507,109	100		21,963		6,639	6,639			-
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣		130,518		130,518	130,518	130,518	-	100		77,264		5,282	5,282			-

(承前頁)

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	稱所	在	區	主要營業項目	所	始	投	資	金	額	期	末	持	有	被	公	本	認	列	之	備
公司名稱	公司名稱	稱所	在	區	主要營業項目	所	始	投	資	金	額	期	末	持	有	被	公	本	認	列	之	備
Nan Pao Group Holdings Ltd.	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	BKI1049, Eunos Avenue 6 #01-132, Singapore 409628	在	區	五金及建築材料之買賣	\$	20,690	20,690	6,317	20,940	20,940	2,000,000	100	-	18,916	171	-	-	已於108年6月清算完結並註銷。			
	ITLS-SB SDN BHD	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Plentong (Permasjaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	在	區	五金及建築材料之生產及買賣	(SGD 928,632)	37,775	37,775	70,967	37,775	37,775	71,712	67.68	-	345,104	116,275	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Greatwall Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣聯興街19號同力工業中心B座10樓	在	區	一般投資業	(USD 1,260,000)	56,591	56,591	159,886	56,591	56,591	350,000	26.25	-	257,630	144,190	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	在	區	一般投資業	(USD 1,887,627)	781,101	781,101	781,101	781,101	781,101	10,000	100	-	823,932	91,491	-	-	南寶樹膠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	在	區	一般投資業	(USD 26,054,073)	159,886	159,886	159,886	159,886	159,886	4,547,451	45.47	-	177,880	1,726	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	在	區	一般投資業	(USD 5,333,075)	-	-	70,967	70,967	-	-	-	-	13,860	-	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Mega Victory Ltd.	Visits Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	在	區	五金及建築材料化學品生產及買賣	(USD 2,367,154)	-	-	126,030	126,030	-	-	-	-	-	6	-	-	已於108年12月清算完結並註銷			
	ITLS-TWA Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	在	區	一般投資業	(AUD 6,000,000)	529,628	529,628	68,120	68,120	68,120	25,214,354	100	-	643,986	12,685	-	-	已於108年11月清算完結並註銷			
	NP Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	在	區	一般投資業	(AUD 2,271,439)	115,028	115,028	115,028	115,028	115,028	3,287,546	67.82	-	678,802	390,892	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhamns Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	在	區	一般投資業	(USD 3,836,817)	138,208	138,208	138,208	138,208	138,208	4,610	100	-	158,745	19,161	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣聯興街19號同力工業中心B座10樓	在	區	一般投資業	(USD 4,610,000)	17,534	17,534	17,534	17,534	17,534	486,000	100	-	91,477	14,263	-	-	已於108年7月清算完結並註銷			
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	在	區	一般投資業	(USD 584,844)	6,296	6,296	6,296	6,296	6,296	9,000	100	-	53,017	13,306	-	-	已於108年7月清算完結並註銷			
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase II, Cogoe Village, Antipole City, Philippines	在	區	接濟劑之買賣	(USD 210,000)	770	770	770	770	770	1,000	100	-	16,090	6,520	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Nan Pao Resins International Ltd.	香港九龍九龍灣聯興街19號同力工業中心B座10樓	在	區	化學品及相關產品之買賣	(HKD 200,000)	113,924	113,924	113,924	113,924	113,924	3,800,000	100	-	99,498	14,875	-	-	已於108年7月清算完結並註銷			
	Nan Pao Resins (HK) Limited	香港九龍九龍灣聯興街19號同力工業中心B座10樓	在	區	一般投資業	(USD 3,800,000)	239,840	239,840	239,840	239,840	239,840	10,000	100	-	972,107	144,004	-	-	已於108年7月清算完結並註銷			
	Giant Profit Development Ltd.	香港九龍九龍灣聯興街19號同力工業中心B座10樓	在	區	一般投資業	(USD 8,000,000)	603,800	603,800	603,800	603,800	603,800	20,240	100	-	711,677	87,155	-	-	已於108年7月清算完結並註銷			
	Eastlon Enterprises Ltd.	P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	在	區	一般投資業	(USD 20,140,100)	-	-	(USD 100)	(USD 100)	3	-	-	-	(1,084)	(1,084)	-	-	已於108年7月清算完結並註銷			
	Eastlon Industrial Ltd.	P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	在	區	一般投資業	(USD 3,000,000)	89,940	89,940	89,940	89,940	89,940	3,000	100	-	105,104	5,413	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O. Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	在	區	一般投資業	(USD 3,000,000)	299,800	299,800	299,800	299,800	299,800	10,000	100	-	386,902	1,774	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Great Mount Enterprises Ltd.	Unit 2102, 21/F The Broadway, No. 54-62 Lockhart Road, Wan Chai, Hong Kong	在	區	一般投資業	(USD 10,000,000)	-	-	75,000	75,000	-	-	-	-	10,192	-	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	博聚科技公司	台北市西區區南海里南海埔12號	在	區	水性PU樹脂之買賣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	已於108年12月出售予南寶樹膠化學工廠公司			
	RLA Polymers Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	在	區	建築材料及化學品之生產及買賣	(AUD 16,334,344)	343,103	343,103	343,103	343,103	343,103	111,152,080	100	-	483,567	423	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Rising Sun Associates Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	在	區	一般投資業	(USD 4,847,546)	145,329	145,329	145,329	145,329	145,329	3,000,000	100	-	999,135	390,956	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%			
	Noro-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	Ken Nhon Trach II, Xi Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Xai, Vietnam	在	區	塗料之生產及買賣	(USD 4,590,000)	157,608	157,608	157,608	157,608	157,608	-	50	-	151,624	38,334	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股67.5%			
	Goldford Investments Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatuwung Tangerang 15157, Indonesia	在	區	接濟劑之生產及買賣	(IDR 1,040,625,000)	2,269	2,269	2,269	2,269	2,269	1,040,625	18.5	-	907,734	33,903	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股67.5%			
	Rising Sun Associates Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	在	區	接濟劑之生產及買賣	(USD 3,408,217)	102,178	102,178	102,178	102,178	102,178	-	100	-	996,215	390,991	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股67.5%			
	RLA Polymers Pty Ltd.	No.5, Lebuhraya Pantai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	在	區	建築材料及化學品之生產及買賣	(AUD 5,971,801)	125,438	125,438	125,438	125,438	125,438	184,155,500	100	-	184,770	(3,534)	-	-	南寶樹膠化學工廠公司及其關係企業持股67.5%			

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種投資公司之權益金額，餘皆免填。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元
(非外幣為元)

大陸公司名稱	主要營業項目	實收資本(註4)	投資額(註4)	投資方(註1)	本自式自(註1)	本自式自(註1)	本自式自(註1)	本自式自(註1)	本自式自(註1)	本公司直接或間接持股比例(%)	本期認列損益(註2)	期末帳面價值	截至本期末已實現投資收益
南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 299,800 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd. (2) Wealth Castle Development Ltd. (2) Easton Enterprises Ltd.	(2) Great Mount Enterprises Ltd. (2) Wealth Castle Development Ltd. (2) Easton Enterprises Ltd.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	1,779 (2)B.	\$ 386,761	\$ -
南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑之生產及買賣	\$ 136,709 (USD 4,500,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	(2) Wealth Castle Development Ltd.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	23,044 (2)B.	190,292	134,553
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	\$ 80,946 (USD 2,700,000)	(2) Easton Enterprises Ltd.	(2) Easton Enterprises Ltd.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	3,310 (2)B.	119,354	-
東莞佳動電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	\$ 89,940 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd. (2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Nan Pao Resins Development Ltd. (2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	5,414 (2)B.	105,087	-
佛山南寶高麗新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	\$ 44,970 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	68	79,997 (2)B.	346,295	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	\$ 239,840 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	(2) Giant Profit Development Ltd.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	144,017 (2)B.	971,106	161,021
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	橡膠材料之買賣	\$ 21,525 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	51	5,700 (2)B.	15,062	-
錫一電子(東莞)有限公司(註5)	橡膠、磁器、磁器及電子配件之生產及買賣	\$ -	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd. Holdings Ltd.	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd. Holdings Ltd.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	-	-
南寶高麗投資有限公司	一般投資業	\$ 560,626 (USD 18,700,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	(24,240) (2)B.	497,521	-
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	\$ 149,900 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	(36,946) (2)B.	89,852	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	\$ 164,880 (USD 5,500,000)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	(5,640) (2)B.	147,578	-
南寶樹脂(鄭州)有限公司	接著劑生產及買賣業務	\$ 134,910 (USD 4,500,000)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	(387) (2)B.	132,694	-

本期期末累計自台灣匯出核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定大陸地區投資限額(註3)
\$ 1,282,368 (USD 42,774,102)	\$ 5,844,444

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：本期認列投資損益額中：

- (1) 若屬營餘中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
A. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
C. 其他。

註 3：本公司是大陸地區投資限額計算如下：

$$\$9,740,740 \times 60\% = \$5,844,444$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 29.98 元之匯率換算。
相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.305 元之匯率換算。

註 5：錫一電子(東莞)有限公司已於 106 年 10 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交易		情形		與一般交易		應收(付)金額(註)	票據、應收(付)票據之比率(%)	未實現利益(註)
				進(銷)貨	金額(註)	估總進銷貨之比率(%)	貨	信	期			
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	(\$ 142,478)	(3)	月結 90 天	相	當	\$ 19,503	2	\$ 4,453	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	(95,901)	(2)	月結 90 天	相	當	26,626	2	-	
南寶樹脂化學工廠公司	東莞佳勤電子有限公司	子公司	銷	(20,585)	-	月結 90 天	相	當	9,902	-	2,263	
佛山南寶高新高材料有限公司	福清南寶樹脂有限公司	子公司	銷	(12,588)	-	月結 90 天	相	當	3,257	-	-	
佛山南寶高新高材料有限公司	南寶樹脂化學工廠公司	最終母公司	銷	(53,005)	(3)	月結 30 天	相	當	5,791	1	-	
南寶樹脂化學工廠公司	Greatwill Materials (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷	(87,732)	(5)	月結 90 天	相	當	15,365	3	-	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷	(55,053)	(3)	月結 90 天	相	當	16,347	3	-	
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷	(43,062)	(2)	月結 90 天	相	當	13,133	2	-	
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	銷	(12,261)	(1)	月結 90 天	相	當	3,493	1	-	
南寶樹脂(東莞)有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	加工收入	(327,256)	(83)	月結 30 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	-	-	-	
南寶樹脂(佛山)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	加工收入	(68,806)	(17)	月結 30 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	65,971	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	(110,224)	(6)	月結 90 天	相	當	30,703	7	-	
南寶樹脂(佛山)有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷	(36,083)	(2)	月結 90 天	相	當	11,292	3	-	
南寶樹脂(佛山)有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	銷	(23,155)	(1)	月結 90 天	相	當	415	-	-	
南寶樹脂(佛山)有限公司	佛山南寶高新高材料有限公司	同一最終母公司	租金收入	(13,511)	(1)	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	12,578	3	-	
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂化學工廠公司	最終母公司	銷	(11,076)	(1)	月結 30 天	相	當	2,830	1	-	
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	(76,158)	(19)	月結 90 天	相	當	24,325	24	-	

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



負責人：吳政賢



