



Since 1961,
and still growing

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.

一九九一年度年報 2020 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/>

中華民國一一一年四月三十日 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、李季珍
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	53
六、更換會計師資訊	53
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	54
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	54
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	57
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	58
肆、募資情形	59
一、資本及股份	59
二、公司債辦理情形	62
三、特別股辦理情形	62
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證辦理情形	62
六、限制員工權利新股辦理情形	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
八、資金運用計畫執行情形	62
伍、營運概況	63
一、業務內容	63
二、市場及產銷概況	74
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	79
四、環保支出資訊	80
五、勞資關係	81
六、重要契約	83

陸、財務概況	85
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	85
二、最近五年財務分析.....	89
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	92
四、最近年度財務報告.....	92
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	92
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.....	92
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	93
一、財務狀況.....	93
二、財務績效.....	94
三、現金流量.....	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	95
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.....	96
六、風險事項分析.....	96
七、其他重要事項.....	99
捌、特別記載事項	100
一、關係企業相關資料.....	100
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	120
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.....	120
四、其他必要補充說明事項.....	120
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	120
附錄一、109年度合併財務報表.....	121
附錄二、109年度個體財務報表.....	203

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國109年，年初受新冠肺炎疫情之不確定因素影響，主要經濟預測機構均預估全球景氣即將衰退，為經營環境帶來了許多挑戰，本公司於第一季及第二季初根據每間工廠所在地區的疫情狀況採分配訂單生產，集團內部亦嚴格實施費用控管，前述各種措施之快速因應，使得公司在需求開始逐漸恢復後，有能力迅速提高產量。

在鞋材業務方面，因運動鞋品牌之電商通路建構完整，銷售業績自第三季起逐步恢復，公司也受惠於此趨勢，並減緩疫情對公司的營收衝擊，建築材料方面則透過新產品的開發，於澳洲市場增加市佔率，使得營收成長。

本公司整體獲利表現持平，因產品價格穩定及原物料價格下跌，對獲利帶來了正面影響，即使今年大環境不佳，本公司仍不斷投入研發，豐富的新產品持續湧現，預期將替本公司在營收規模及獲利能力帶來持續強勁的成長動能。茲將本公司及子公司109年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

一、109 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

109 年合併營業額為新台幣 155.51 億元，較前一年衰退 9.13%；營業毛利為新台幣 43.70 億元，較前一年衰退 7.36%；營業淨利為新台幣 15.02 億元，較前一年衰退 10.72%；稅後淨利新台幣 12.67 億元，較前一年衰退 3.66%；稅後每股盈餘為新台幣 10.12 元。

單位：新台幣千元(惟每股盈餘為元)

項 目	年 度		109 年度		108 年度		增(減)變動		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入淨額	15,551,344	100	17,113,546	100	(1,562,202)	(9.13)			
營業毛利	4,370,293	28	4,717,529	28	(347,236)	(7.36)			
營業利益	1,501,700	9	1,682,029	10	(180,329)	(10.72)			
稅前淨利	1,606,092	10	1,792,682	11	(186,590)	(10.41)			
稅後淨利	1,267,122	8	1,315,224	8	(48,102)	(3.66)			
淨利歸屬於	本公司業主	1,219,753	8	1,228,200	7	(8,447)	(0.69)		
	非控制權益	47,369	-	87,024	1	(39,655)	(45.57)		
基本每股盈餘(元)	10.12		10.19		(0.07)	(0.69)			

(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	109 年度	108 年度
營業活動之淨現金流入	1,917,143	1,863,989
投資活動之淨現金流出	(1,443,896)	(1,335,454)
籌資活動之淨現金流出	(886,469)	(327,022)
資產報酬率(%)	6.93	7.63
權益報酬率(%)	11.65	12.58
稅前純益佔實收資本比率(%)	133.21	148.68
純益率(%)	8.15	7.69

(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 2~4% 的研究經費於人力的長期培訓及專業化，109 年投入之研發費用約占合併營業收入 3.22%。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、無氟撥水劑和熱可塑性之碳纖維複材產業，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、110 年度營業計劃概要

本公司預估 110 年度接著劑及塗料產品銷售量為 21~23 萬噸，主要產銷政策如下：

- (一) 鞋材業務方面，擬持續擴大對全球及中國大陸運動鞋品牌的市佔率，另著重於印度與南亞之本土品牌，以提升公司產品在整體製鞋物料的佔比。
- (二) 其他業務方面，擬於南亞地區設置生產黏著劑工廠，增加熱熔膠在不織布產品、白色家電或其他應用上的銷售，另打入大型消費產品市場中一線品牌的供應鏈，並為本公司研發的碳纖維複合材料、奈米樹脂塗料及感壓膠劑等創新產品建立銷售通路。
- (三) 對內除實施產品組合調整，減少產品種類，以少樣少量生產的方式持續提升毛利率，亦將持續投入研發，有系統地尋求將現有的核心技術應用於新產品的機會；對外則瞄準位於美國、EMEA 和印度的通路或製造商，以進行不同區域市場擴張，擬著重於具創新及環保技術的公司，以求達到對現有業務進行水平及垂直擴張之目的。

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 110 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。

面對全球未來發展，邁向循環經濟已是必然性，本公司突破聚脂產品及鞋面料無法回收使用在接著劑及塗料問題，投入開發鞋面料及寶特瓶聚酯回收處理技術，避免資源浪費與環境污染，另與具領導地位之研究團隊合作、選擇適當優良廠商策略聯盟、與品牌商共同開發策略性產品，並將開發完成的技術及產品申請專利保護，以取得智慧財產權的方式佈局，維持企業競爭力。

我們是世界第一的運動鞋黏著劑生產商，且為亞洲特用黏著劑、塗料與建築材料的領導廠商，擅於提供客戶全方位的產品解決方案，包括材料、加工及應用服務之整合技術、自動化加工製程與相關支援應用技術，在過去的十年裡，本公司不斷開拓創新研發的技術，不侷限於 OEM 客戶的要求，而是利用材料科學的知識來滿足消費者未來的需求，並期許能成為亞洲化學樹脂生產廠商的標竿，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：林昆鵬



貳、公司簡介

一、 設立日期：民國 52 年 10 月 02 日。

二、 公司沿革

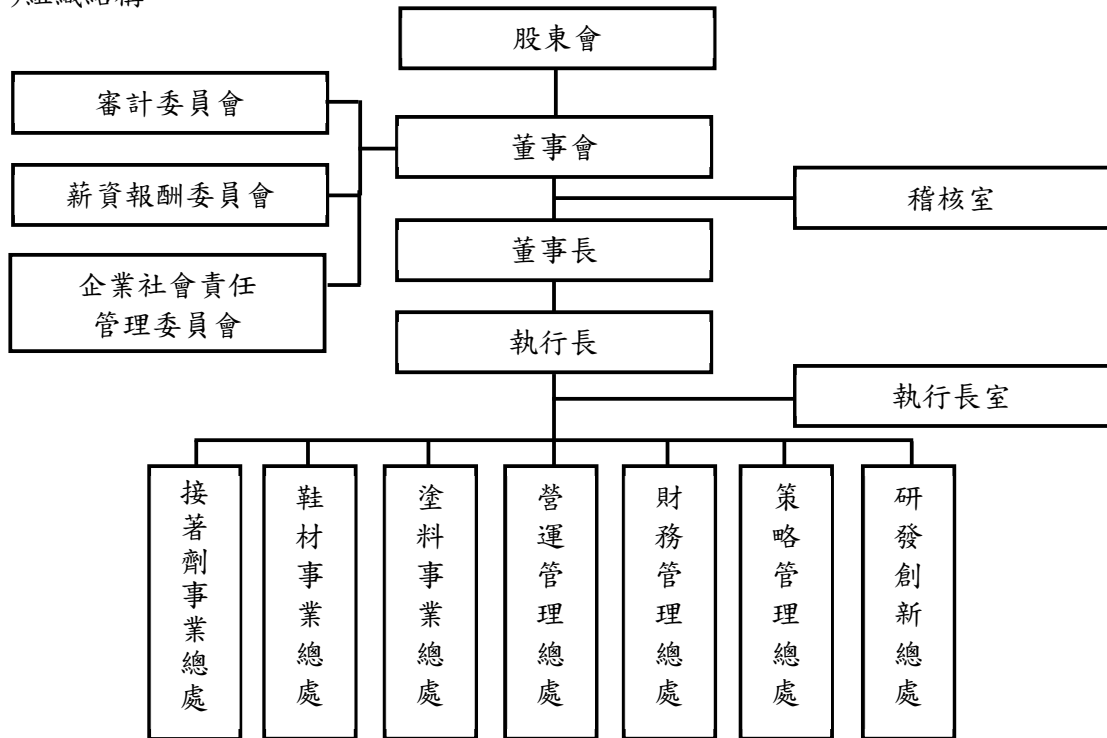
年度	重要記事
52 年	公司創立
53 年	台灣第一家生產水泥漆-815
54 年	生產鞋用膠
57 年	生產接枝型氣平橡膠接著劑
60 年	設立研究所
62 年	與西德赫司特公司(Hoechst)合作設立寶立樹脂股份有限公司，生產水性樹脂 生產不飽和多元酯樹脂及合成皮用PU樹脂
70 年	合併寶立樹脂股份有限公司，生產油性漆與水性漆 拜耳授權製造矽利康填縫劑
71 年	參加NOVA國際塗料組織 生產化學施套與熱熔膠片
72 年	法國Ripolin公司授權製造粉體塗料
73 年	與日本早川橡膠公司合作生產防水材料及填縫材
76 年	成立泰南寶樹脂化學股份有限公司
80 年	生產粉體塗料用聚酯樹脂
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材料有限公司 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
109年	成立南寶新材料(淮安)有限公司 成立南寶精細材料科技股份有限公司

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	配合公司及各事業總處的需要，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：

110年04月19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	109.06.16	三年	103.06.27	441,808	0.37	409,123	0.34	158,400	0.13	—	—	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 1	無	無
董事	中華民國	寶建企業股份有限公司	—	109.06.16	三年	97.12.12	10,920,248	9.06	10,920,248	9.06	—	—	—	—	—	—	無	無
董事	中華民國	蔡乃湧	男	109.06.16	三年	108.11.29	—	—	—	—	—	—	—	—	鹿港高中 寶成工業(股)公司全球供應鏈管理總部副總經理	註 2	無	無
董事	中華民國	廣榮投資有限公司	—	109.06.16	三年	103.06.27	8,868,132	7.36	8,868,132	7.36	—	—	—	—	—	—	無	無
董事	中華民國	許明現	男	109.06.16	三年	103.06.27	483,211	0.40	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 南寶樹脂化學工廠(股)公司執行長	註 3	無	無
董事	中華民國	廣榮投資有限公司	—	109.06.16	三年	103.06.27	8,868,132	7.36	8,868,132	7.36	—	—	—	—	—	—	無	無
董事	中華民國	黃映霖	男	109.06.16	三年	109.06.16	4,695,936	3.89	4,709,936	3.91	—	—	—	—	日本早稻田大學應用化學所碩士 南寶樹脂化學工廠(股)公司執行長室特助	註 4	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
獨立董事	中華民國	陳雲	男	109.06.16	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 成功大學化學工程學系教授/系主任/ 特聘教授	—	無	無
獨立董事	中華民國	江雍正	男	109.06.16	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 正郭/正陽聯合律師事務所律師	註5	無	無
獨立董事	中華民國	李宜熹	男	109.06.16	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 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 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 中國信託商業銀行全球資本市場事業總處 金融科技顧問	註6	無	無

註1：台灣艾富克股份有限公司、南寶應用材料股份有限公司法人董事代表人暨董事長、Nan Pao Overseas Holdings Ltd.、Nan Pao Group Holdings Ltd.、Treasure Wealth (HK) Ltd.、Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、Nan Pao Resins Development Ltd.、東莞佳勤電子有限公司、NP Australia Pty. Ltd.、RLA Polymers Pty. Ltd.、RLA Polymers (M) SDN. BHD.、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、南寶高新材料有限公司、南通南寶樹脂材料有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、南寶樹脂(越南)有限公司、Nan Pao Resins (HK) Limited、Profit Land Ltd.、南寶樹脂(佛山)有限公司、All Saints Enterprises Ltd.、南寶樹脂(中國)有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、福清南寶樹脂有限公司、Thai Nan Pao Investments Ltd.、ITLS Holding Pte. Ltd.、ITLS Holding Pte. Ltd.、Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Philippines Export Inc. 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事兼法人董事代表人、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. 董事兼監察人、PT. ITLS Indonesia 監察人。

註 2：寶成工業(股)公司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 3：Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、Nan Pao Resins Development Ltd.、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、南寶高新材料投資有限公司、南通南寶樹脂材料有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、Nan Pao Resins (HK) Limited、Giant Profit Development Ltd.、All Saints Enterprises Ltd.、南寶高新材料投資(中國)有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、福清南寶樹脂有限公司、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Thai Nampao Resins Chemical Co., Ltd.、Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.、南寶新材料(淮安)有限公司董事、佛山南寶高新材料有限公司、東莞佳勤電子有限公司、南寶樹脂(越南)有限公司、南寶樹脂(佛山)有限公司監察人。

註 4：勝霖投資有限公司、勝寶投資(股)公司、南寶電子材料(股)公司法人董事代表人暨董事長、Greatwill Materials (HK) Ltd.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、Nan Pao Resins Development Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、Profit Land Ltd.、Giant Profit Development Ltd.、Great Mount Enterprises Ltd.、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、ITLS Holding Pte. Ltd.董事、統新光訊(股)公司、欣盛光電(股)公司、台灣析數資訊(股)公司、源富生物科技(股)公司法人董事代表人。

註 5：南和興產(股)公司、名佳利金屬工業(股)公司法人董事代表人、隆大營建事業(股)公司、中興保全科技(股)公司、太普高精密影像(股)公司獨立董事。

註 6：讀懂科技(股)公司監察人。

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	110年04月19日 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

法人名稱	法人之主要股東	110年04月19日 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：

110年04月19日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、財務、會計或公司業務所須之公私立大專院校講師以上 法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及格領有專門職業及技術人員 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形 (註)												兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數			
			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：黃映霖		✓															✓	0
陳雲		✓	✓														✓	0
江雍正		✓															✓	2
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列各條件者，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十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非第一款所列之經理人或第二、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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事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、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或其屬同一母公司或屬同一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(但如為公司或其屬同一母公司或屬同一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屬同一母公司或屬同一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

110年04月19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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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 台灣科技大學化工系 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	方怡仁	男	105.04.01	11,809	0.01	—	—	—	—	中山大學EMBA 南台工專化工科 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業部 技術部經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處協理	無	無	無	無
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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
鞋材事業總處 鞋材研發部 副總經理	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 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處 研發技術部協理	無	無	無
塗料事業總處 塗料市場開發部 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
國外業務處 協理	中華民國	許晉福	男	108.11.11	278,666	0.23	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	註 6	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
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	—	—	—	—	中原大學化學研究所碩士 中原大學化學系 長興材料工業(股)公司研發經理	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	—	—	—	—	—	—	成功大學化學研究所碩士 中原大學化學系 稼旺科技公司總經理 美商 AOI 寧波分公司製造中心協理/ 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 南亞塑膠公司接著劑技管高階主管	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 (財會主管兼 公司治理主管)	中華民國	林昆縉	男	105.05.03	15,120	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 森師傳企業(股)公司財務長 美華泰(股)公司財務長	註7	無	無
策略管理總處 人資部協理	中華民國	李慧芬	女	105.04.01	25,883	0.02	—	—	—	—	Preston University EMBA 台北商專會計科 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
策略管理總處 事業發展部協理	中華民國	羅元陽	男	107.04.12	17,280	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
策略管理總處 資訊部協理	中華民國	郭沛益	男	110.03.25	3,460	0.00	—	—	—	—	台灣科技大學自動化及控制研究所碩士 交通大學控制工程系 南寶樹脂化學工廠(股)公司資訊部經理	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	—	—	—	—	中山大學人管所碩士 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)公司稽核室襄理	無	無	無

註1：Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、南寶樹脂材料有限公司、南寶材料 Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、南寶高新投資有限公司、南通南寶樹脂材料有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、Nan Pao Resins (HK) Limited、Giant Profit Development Ltd.、All Saints Enterprises Ltd.、南寶樹脂(中國)有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、福清南寶樹脂有限公司、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.、Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.、南寶新材料(淮安)有限公司董事、佛山南寶高新高材料有限公司、東莞佳勤電子有限公司、南寶樹脂(佛山)有限公司監察人。

註2：南寶化學股份有限公司、南寶先進材料科技股份有限公司法人董事代表人暨董事長、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Nan Pao Philippines Export Inc. 董事、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., 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、南寶應用材料股份有限公司、南寶高新投資有限公司、南寶南寶樹脂材料有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、南寶樹脂(中國)有限公司、福清南寶樹脂有限公司監察人。
- 註 4：台灣艾富克股份有限公司法人董事代表人、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、NP Australia Pty. Ltd.、RLA Polymers Pty. Ltd.、RLA Polymers (M) SDN. BHD.、Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.、Nan Pao Philippines Export Inc. 董事。
- 註 5：明寶生物科技股份有限公司法人董事代表人暨董事長、欣盛光電(股)公司、南寶先進材料股份有限公司法人董事代表人、博聚科技股份有限公司、Profit Land Ltd. 董事。
- 註 6：Nan Pao Resins India Pvt. Ltd. 董事。
- 註 7：明寶生物科技股份有限公司、南寶精細材料科技股份有限公司法人董事代表人、南寶電子材料股份有限公司、欣盛光電股份有限公司法人監察人代表人、王子製藥(股)公司、群創工業(股)公司、南寶新材料(淮安)有限公司監察人。
- 註 8：南寶化學(股)公司法人董事代表人、博聚科技股份有限公司監察人。

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(109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)

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自公司以轉投資事業酬金	
		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)	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：蔡乃湧														
	廣榮投資有限公司														
	代表人：許明現	-	-	19,100	-	10,818	407	2,117	-	2,117	-	2.66%	2.66%	-	-
	代表人：(註1) 黃映霖														
	代表人：(註2) 劉奇林(已卸任) 代表人：(註2) 張國榮(已卸任)														
獨立董事	陳雲														
	江雍正	540	-	900	-	-	-	-	-	-	-	0.12%	0.12%	-	-
	李宜熹	540	-	900	-	-	-	-	-	-	-	0.12%	0.12%	-	-

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、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：本公司於109年06月16日改選董事，新任董事代表人於當日就任。

註2：本公司於109年06月16日改選董事，舊任董事代表人於當日卸任。

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)	-	-	劉奇林、黃映霖	劉奇林、黃映霖
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)	-	-	張國榮	張國榮
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	吳政賢	吳政賢
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	許明現	許明現
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	-	-
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	10 人	10 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，故自 107 年度起已無支付監察人酬金。

(二)最近年度(109 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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
執行長	許明現													
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇情													
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)													
接著劑事業總處 執行總經理	郭森茂													
執行總經理	洪仲原(註)	12,885	12,885	1,506	1,506	8,622	8,622	2,692	-	2,692	-	2.11%	2.11%	-
營運管理總處 營運管理	方怡仁													
財務管理總處 總經理	劉奇林(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													
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)													

註：徐智源於109年03月26日卸任；洪仲原於109年12月24日卸任；劉奇林於109年01月31日卸任；陳裕仁於109年01月31日卸任；王斌於110年03月31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、方怡仁	陳裕仁、方怡仁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳志威、劉奇林、徐智源	陳志威、劉奇林、徐智源
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	郭森茂、蔡益發、 洪仲原、沈永清	郭森茂、蔡益發、 洪仲原、沈永清
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔡肇倩、王斌	蔡肇倩、王斌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許明現	許明現
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	12 人	12 人

(三)最近年度(109 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 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	-	7,585	7,585	0.62%
	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	郭森茂				
	塗料事業總處 塗料新市場開發部副總經理	陳志威				
	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				
	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				
	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				
	財務管理總處 協理	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				

註：截至年報刊印日止，尚未分派 109 年度員工酬勞，暫依去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	108 年度 占稅後純益比例(%)		109 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	2.98	2.98	2.78	2.78
監察人	-	-	-	-
總經理/副總經理	2.97	2.97	2.11	2.11

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、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」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（109 年度）董事會共開會 7 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	7	0	100	109.06.16 連任
董事	寶建企業股份有限公司 代表人：蔡乃湧	7	0	100	109.06.16 連任
董事	廣榮投資有限公司 代表人：許明現	7	0	100	109.06.16 連任
董事	廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖	4	0	100	109.06.16 新任
董事	廣榮投資有限公司 代表人：劉奇林	3	0	100	109.06.16 卸任
	代表人：張國榮	3	0	100	109.06.16 卸任

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	7	0	100	109.06.16 連任
獨立董事	江雍正	7	0	100	109.06.16 連任
獨立董事	李宜熹	7	0	100	109.06.16 連任

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 日改選獨立董事 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
109.01.17	1、通過本公司財務主管任命案。 2、通過本公司擬於孟加拉進行投資設廠案。 3、通過本公司擬於印度進行投資設廠案。 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。
109.03.26	1、通過修訂本公司 109 年度內部稽核計畫案。 2、通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 3、通過本公司 108 年度盈餘分配案。 4、通過本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」案。 5、通過修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案。 6、通過修訂本公司「研發循環」之內控制度案。 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。	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。
109.05.11	1、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 2、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。
109.08.11	1、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 2、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。
109.11.11	1、通過本公司財務報表簽證會計師變更案。 2、通過本公司擬取消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。
109.12.17	1、通過本公司 110 年度營運計畫案。 2、通過本公司 110 年度內部稽核計畫案。 3、通過本公司擬於澳洲進行投資案。 4、通過本公司擬取消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。

(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
109.01.17	本公司 108 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。
109.03.26	本公司經理人之晉升及薪資報酬調整案。	吳政賢、許明現、劉奇林、張國榮	兼任經理人，故未參與表決。
109.08.11	本公司獨立董事報酬案。	陳雲、江雍正、李宜熹	具獨立董事身分，故未參與表決。

三、董事會績效評估執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 109 年 01 月 01 日至 109 年 12 月 31 日之績效進行評估	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	以董事會內部自評、董事會成員自評及功能性委員會內部自評等方式進行績效評估	【109 年董事會及功能性委員會績效評估彙整】

【109年度董事會及功能性委員會績效評估彙總表】

(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」，規定董事會每年應執行一次內部董事會績效評估，依據個別執行情形，及給分標準計算其總得分，並送交最近期董事會報告。

(二)109 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，係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 110 年 03 月 25 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 109 年度全年召開 7 次董事會，符合董事會議事規範之規定，全體董事出席率為 100%，並已於公司網站上揭露董事會重要決議。

- (二)本公司董事會下設立審計委員會及薪資報酬委員會兩個功能性委員會，藉以協助董事會履行其監督職責，為提高董事對公司經營運作之參與，並強化公司治理水平，本公司於 109 年增設「企業社會責任管理委員會」(成員經董事會決議由三名以上董事組成之，其中應有半數以上為獨立董事參與，並由委員互選一名獨立董事擔任召集人及會議主席)，職司審議公司企業社會責任政策之議定、企業社會責任策略規劃、監督年度計畫及專案計畫之議定及落實、企業社會責任報告書之審定...等。各委員會之組織章程皆經董事會核准，且定期向董事會報告其活動與決議。
- (三)為建立本公司良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會效能，本公司依據「上市公司董事會設置行使職權應遵循事項要點」，於 109 年 01 月 17 日經董事會決議通過委任財務管理總處林昆縉協理擔任公司治理主管，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。
- (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參與董事會運作情形

本公司審計委員會於 106.12.12 設立，取代原先監察人之制度，委員會成員由 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（109 年度）審計委員會共開會 6 次，審計委員會委員出席情形如下：

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	109.06.16 連任
獨立董事	江雍正	6	0	100	109.06.16 連任
獨立董事	李宜熹	6	0	100	109.06.16 連任

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
109.01.17	第一屆 第十五次	1、通過本公司財務主管任命案。 2、通過本公司擬於孟加拉進行投資設廠案。 3、通過本公司擬於印度進行投資設廠案。 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。
109.03.26	第一屆 第十六次	1、通過修訂本公司 109 年度內部稽核計畫案。 2、通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 3、通過本公司 108 年度盈餘分配案。 4、通過本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」案。 5、通過修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案。 6、通過修訂本公司「研發循環」之內控制度案。 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。	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。
109.05.11	第一屆 第十七次	1、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 2、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。
109.08.11	第二屆 第一次	1、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 2、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。
109.11.11	第二屆 第二次	1、通過本公司財務報表簽證會計師變更案。 2、通過本公司擬取消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。
109.12.17	第二屆 第三次	1、通過本公司 110 年度營運計畫案。 2、通過本公司 110 年度內部稽核計畫案。 3、通過本公司擬於澳洲進行投資案。 4、通過本公司擬取消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。

(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：

(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，另至少每年一次透過單獨會議向獨立董事進行專案業務報告。
- 2、公司簽證會計師於季度核閱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，另至少每年兩次透過單獨會議向獨立董事進行年度查核規劃及查核彙總報告，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。109 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
109.03.26 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。
109.03.26 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。
109.05.11 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、稽核申報作業進度。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
109.08.11 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、稽核申報作業進度。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
109.11.11 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。
109.11.11 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、110 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。109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
109.03.26 查核彙總階段 溝通會議	針對 108 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	獨立董事針對本次溝通事項無意見。

日期及 溝通方式	溝通事項	溝通結果
109.03.26 審計委員會/ 董事會	針對 108 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。
109.05.11 審計委員會/ 董事會	針對 109 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。
109.08.11 審計委員會/ 董事會	針對 109 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。
109.11.11 審計委員會/ 董事會	針對 109 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。
109.12.19 查核規劃階段 溝通會議	針對 110 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。

(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	
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107.04.12董事會討論通過並訂定本公司「公司治理實務守則」，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；由法務單位處理股東糾紛及訴訟事宜。相關事宜均依照內部作業程序辦理。	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」及「關係人交易管理辦法」，與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確。本公司並定期查核關係企業之帳務及內部控制制度，建立適當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」及「道德行為準則」，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)董事會是否成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。 (3)管理目標：董事會成員至少包含一名女性董事；兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一；董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>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。</p> <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7席(包含獨立董事3席)，每屆任期3年，得連選連任。董事會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，109年親自出席率達100.00%，切實監督並瞭解營運計畫之執行等。</p> <p>4.本公司董事會成員中2位具員工身份(占比為28.57%)；1位具經理人身份(占比為14.29%)；獨立董事占比為42.86% (3位獨立董事任期均在4~6年)；2位董事年齡在70歲以上，3位董事年齡在60~69歲，1位在40~49歲，1位在30歲以下；董事會成員中並無具有二親等以內之親屬關係。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為一名以上，預計在下屆董事會增加一名女性董事以達成目標。</p>	
(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？	√	(二)本公司已於106.06.19及106.10.17董事會分別通過設置「薪資報酬委員會」及「審計委員會」。為建立本公司良好之治理制度、健全及強化管理機能並致力於企業社會責任及永續經營之落實，於109.03.26董事會決議通過設置「企業社會責任管理委員會」。	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，並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績任之參考？	√	(三)1.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106.04.05董事會議決議通過訂定本公司「董事及經理人績效評估辦法」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。 2.另每三年應由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，針對董事會、董事成員及功能性委員會績效評估執行情況，撰寫外部評估分析報告。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>3.109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110.03.25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109年度董事會運作績效良好。</p> <p>4.各年度「董事會績效評估結果」將提供予「薪資報酬委員會」，作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p>	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>(四)本公司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。109年會計師之獨立性與適任性之評估由本公司股務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、龔俊吉會計師及李季珍會計師，三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110.03.25董事會報告簽證會計師之獨立性與適任性評估結果。</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之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	<p>1.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109.01.17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，下並配置2名人員處理公司治理相關事務。林昆縉協理已具備公開發行公司從事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、協助董事遵循法令、保障股東權益及強化董事會職能等。</p> <p>2.109年度公司治理相關業務執行情形預計將於110.05.10董事會報告，內容包括： (1)依法令辦理董事會之會議相關事宜：於董事會議召開前七日通知所有董事出席並提供會議資料；如董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，將給予當事人事前提醒利益迴避；於會後二十日內分送各董事會議紀錄。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(2)依法令辦理股東常會相關事宜：每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊及議事錄；並於修訂公司章程或董事改選後辦理公司變更登記。</p> <p>(3)依據本公司「董事及經理人績效考核辦法」定期進行董事會績效評核：於每年年度結束時，收集董事會活動相關資訊，並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>(4)協助董事各項法令及實務守則之遵循：每年協助安排董事進修課程，並不定期提供董事執行業務所需資料，以利董事瞭解經營公司有關於最新法規發展；每年至少兩次董事會邀請簽證會計師列席，針對年報、半年報、國際財務報導準則、證管法令及稅務法規更新之影響等與董事與進行溝通交流。</p> <p>(5)主導「公司治理評鑑」作業：以臺灣證券交易所股份有限公司「公司治理評鑑」之評鑑指標項目為基礎，檢視並訂定公司治理之各項目標，並定期追蹤公司治理各項目標之權責單位的執行情況及成果。</p> <p>(6)處理投資人關係相關事務：提供股東會資訊、重大訊息公告、財務報表、財務及營業簡報、受邀參與與國內外投資論壇等相關資訊。</p> <p>(7)公司治理主管依據「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」選擇與執行業務相關之課程進修，自109.01.17就任至109.12.31止已完成12小時之進修時數，並將進修情形揭露於公司網站。</p>	
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>1.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，109年度與利害關係人溝通情形預計將於110.05.10董事會報告。</p> <p>2.本公司另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。

評估項目	運作情形		與上市實業公司守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	√	<p>本公司委任中國信託商業銀行代理股務代理部(電話：02-6636-5566，地址：台北市中山區重慶南路一段83號5樓)。</p>	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。公司網站之網址為： www.nanpao.com	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？	√	(三)本公司依照證券交易法第36條規定之期限(三個月內)公告並申報年度財務報告，109年度財務報告已於110.03.26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及公司網站。	無重大差異。
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)？	√	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 本公司自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。 3. 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。 	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>4.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，於109年推動本公司合作之供應商簽署《供應商道德行為準則》與《環保承諾書》，並以此作為供應商篩選條件之一，另為了管理原料來源，也推動供應商簽署《RSL限用物質清單》，以確保符合南寶樹脂對限用物質之要求。</p> <p>5.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>6.本公司109年度全體董事皆符合「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63小時，經理人總進修時數為58小時。</p> <p>7.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。109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>8.為提供顧客及客戶全方位之服務及保障，本公司技術服務部門集結了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；在客戶隱私保護方面，對於其所提供的商業資訊、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法之相關規定。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>9.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109.11.11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(109年全年度)等重要內容。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司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>1.已改善情形：</p> <p>(1)自109年度起同步申報英文重大訊息。</p> <p>(2)109年度全體董事均依「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。</p> <p>(3)已於109.01.17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。</p> <p>(4)已於109.03.26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。</p> <p>2.優先加強事項與措施：</p> <p>(1)為積極落實董事成員多元化政策並達成管理目標，擬於下屆董事改選時選任一名女性董事。</p> <p>(2)為提升董事會績效，擬委任外部專業獨立機構執行110年董事會、董事會成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>(3)為方便外機機構取得本公司相關資訊，擬於股東常會開會16日前上傳英文版年度財務報告。</p>		

註1：董事會成員多元化政策落實情形

董事 姓名	多元化 核心 項目	基本組成							專業能力					
		國籍	性別	兼任本公司員工	兼任本公司經理人	年齡				獨立董事任期年資	產業知識	金融	財會	法律
						30歲以下	40~49歲	60~69歲	70歲以上						4~6年
吳政賢		中華民國	男					✓		✓				
廣榮投資有限公司 代表人：許明現		中華民國	男	✓	✓			✓		✓				
廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖		中華民國	男	✓		✓				✓				
寶建企業股份有限公司 代表人：蔡乃湧		中華民國	男					✓		✓				
陳雲		中華民國	男					✓	✓	✓				
江雍正		中華民國	男					✓	✓					✓
李宜熹		中華民國	男				✓		✓		✓	✓		

註 2：會計師獨立性及適任性評估表

壹、獨立性要件審查			
評估項目		評估結果	是否符合獨立性
01	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係?	否	V
02	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸，但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	否	V
03	會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	否	V
04	會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券?	否	V
05	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護?	否	V
06	會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?	否	V
07	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	否	V
08	會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠?	否	V
09	會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人(審計委員)?	否	V
貳、獨立性運作審查			
評估項目		評估結果	是否符合獨立性
01	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性?	是	V
02	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性?	是	V
03	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務?	是	V
04	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷?	是	V

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 ✓積極提供身障員工職場支持措施，榮獲勞動部舉辦第 18 屆金展獎「優良事蹟獎」
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 ✓109 年未收到任何客訴投訴侵犯資訊安全或隱私之紀錄 ✓榮獲兩屆 WHQ Campus 全球化工大會-最佳票選膠藥水供應商 ✓獲得 bluesign 認證成為 bluesign® SYSTEM PARTNER(系統合作夥伴) ✓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"> ✓完整供應商評估機制，供應商簽署道德準則與環境、限用化學品規範 ✓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，並舉行承攬商大會確實溝通
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 ✓積極參加投資人說明會，每季至少一次 ✓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 2,080 件廢棄物 ✓主辦西港區捐血活動，募集 438 袋血袋，成長 5% ✓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 6,084 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，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 ✓將 CSR 報告書改為永續報告書，並同時採用 GRI 和 SASB 架構

(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 委員會 成員 家數	備註
		商務、法 務、會計 或公務 業務需 料系公 私大專 校講 師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公 司業 務之 考 試及 領 有專 門 業 及 技 術 人 員	具有商 務、法 務、會 計或 公 務 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立 董事	陳雲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
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：109 年 06 月 16 日至 112 年 06 月 15 日。最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	4	0	100	
委員	江雍正	4	0	100	
委員	李宜熹	4	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、109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
109.01.17	第二屆第十次	本公司 108 年度經理人經營績效獎金案。	左列議案內容均經薪資報酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
109.03.26	第二屆第十一次	本公司經理人之晉升及薪資報酬調整案。	左列議案內容均經薪資報酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
109.08.11	第三屆第一次	本公司經理人 108 年度員工酬勞分配案。	左列議案內容均經薪資報酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
109.12.17	第三屆第二次	1、本公司經理人 108 年度員工酬勞分配案。 2、本公司經理人之晉升案及薪資報酬調整。	左列議案內容均經薪資報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		與上市企業社會責任守則差異及原因																			
	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>√</p>	<p>公司由CSR工作推行小組主導，每年進行重大性議題分析，透過研究報告、文獻及與內外重大關係人溝通後檢示，訂定各議題內容及其優先順序，並整合各部門提出之風險清單，進行風險評估及並提出對應之管理策略如下，由董事長審視後對「企業社會責任管理委員會」進行報告。</p>	無重大差異。																			
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護及生態保育</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 開發生物可分解產品以降低環境衝擊 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 推動取得供應商簽署之《供應商道德行為準則》、《環保要求承諾書》以及《RSL限用物質清單》聲明書 </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 成立「安全衛生委員會」並制訂「職業安全衛生政策」，全面落实職業安全管理 定期召開安全會議，針對各項稽核缺失改善進行討論，預防職業災害的發生 取得職業健康與安全管理系統認證 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>產品安全</td> <td> <p>所有原料及產品檢驗均依國家CNS檢驗標準執行，且所有產品皆符合安規標準及RoHs危害性物質限制指令標準</p> </td> </tr> <tr> <td rowspan="3">公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範 針對研發產品申請專利以保障本公司權益 </td> </tr> <tr> <td>強化董事職能，落實董事責任</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 每年協助安排董事進修課程 不定期提供董事執行業務所需資料 為董事投保董事責任險 </td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 每年分析利害關係人關心之重要議題 設立與利害關係人暢通之溝通管道 公司網站設置利害關係人專區，並由專人回應 每年定期將與利害關係人溝通情形報告董事會 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略	環境	環境保護及生態保育	<ol style="list-style-type: none"> 開發生物可分解產品以降低環境衝擊 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 推動取得供應商簽署之《供應商道德行為準則》、《環保要求承諾書》以及《RSL限用物質清單》聲明書 	社會	職業安全	<ol style="list-style-type: none"> 成立「安全衛生委員會」並制訂「職業安全衛生政策」，全面落实職業安全管理 定期召開安全會議，針對各項稽核缺失改善進行討論，預防職業災害的發生 取得職業健康與安全管理系統認證 		產品安全	<p>所有原料及產品檢驗均依國家CNS檢驗標準執行，且所有產品皆符合安規標準及RoHs危害性物質限制指令標準</p>	公司治理	社會經濟與法令遵循	<ol style="list-style-type: none"> 透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範 針對研發產品申請專利以保障本公司權益 	強化董事職能，落實董事責任	<ol style="list-style-type: none"> 每年協助安排董事進修課程 不定期提供董事執行業務所需資料 為董事投保董事責任險 	利害關係人溝通	<ol style="list-style-type: none"> 每年分析利害關係人關心之重要議題 設立與利害關係人暢通之溝通管道 公司網站設置利害關係人專區，並由專人回應 每年定期將與利害關係人溝通情形報告董事會 	
重大議題	風險評估項目	風險管理策略																				
環境	環境保護及生態保育	<ol style="list-style-type: none"> 開發生物可分解產品以降低環境衝擊 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 推動取得供應商簽署之《供應商道德行為準則》、《環保要求承諾書》以及《RSL限用物質清單》聲明書 																				
社會	職業安全	<ol style="list-style-type: none"> 成立「安全衛生委員會」並制訂「職業安全衛生政策」，全面落实職業安全管理 定期召開安全會議，針對各項稽核缺失改善進行討論，預防職業災害的發生 取得職業健康與安全管理系統認證 																				
	產品安全	<p>所有原料及產品檢驗均依國家CNS檢驗標準執行，且所有產品皆符合安規標準及RoHs危害性物質限制指令標準</p>																				
公司治理	社會經濟與法令遵循	<ol style="list-style-type: none"> 透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範 針對研發產品申請專利以保障本公司權益 																				
	強化董事職能，落實董事責任	<ol style="list-style-type: none"> 每年協助安排董事進修課程 不定期提供董事執行業務所需資料 為董事投保董事責任險 																				
	利害關係人溝通	<ol style="list-style-type: none"> 每年分析利害關係人關心之重要議題 設立與利害關係人暢通之溝通管道 公司網站設置利害關係人專區，並由專人回應 每年定期將與利害關係人溝通情形報告董事會 																				

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任守則差異情形及原因												
	是	否													
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>公司於109.03.26董事會通過設置「企業社會責任管理委員會」, 委員會成員由三名董事以上董事組成之, 其中應有半數以上為獨立董事參與, 並由委員互選一名獨立董事擔任召集人及會議主席, 本屆召集人為陳雲獨立董事。每年定期召開會議, 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預計將於110.05.10向董事會呈報。</p>	無重大差異。												
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。為全面落实職業安全衛生管理, 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髙審議、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。並於每兩週進行廠內安全會議, 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, 並於109年改版為ISO45001。</p> <table border="1" data-bbox="1141 593 1388 1366"> <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>ISO14001 環境管理系統</td> <td>109.12.14</td> <td>109.12.14~112.12.14</td> </tr> <tr> <td>ISO50001 能源管理系統</td> <td>108.11.16</td> <td>108.11.16~111.11.16</td> </tr> <tr> <td>ISO45001 職業安全衛生管理系統</td> <td>109.12.09</td> <td>109.12.09~112.12.09</td> </tr> </tbody> </table>	認證證書	認證日期	有效日期	ISO14001 環境管理系統	109.12.14	109.12.14~112.12.14	ISO50001 能源管理系統	108.11.16	108.11.16~111.11.16	ISO45001 職業安全衛生管理系統	109.12.09	109.12.09~112.12.09	無重大差異。
認證證書	認證日期	有效日期													
ISO14001 環境管理系統	109.12.14	109.12.14~112.12.14													
ISO50001 能源管理系統	108.11.16	108.11.16~111.11.16													
ISO45001 職業安全衛生管理系統	109.12.09	109.12.09~112.12.09													

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
(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>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，實益廠區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、報表以及異常警報管理。</p> <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、減少能源消耗用外，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，109年丙酮、丁酮之溶劑回收率為73%。</p>	無重大差異。	

回收量/減少之排放量單位：公噸

水性 PU 環境衝擊原料	108 年		109 年	
	溶劑回收	減 CO2e	溶劑回收	減 CO2e
丙酮	3,758	6,839	3,513	6,394
丁酮	1,173	3,695	1,123	3,540
合計	4,931	10,534	4,636	9,934

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任守則差異情形及原因																				
	是	否																					
		摘要說明																					
		<p>3.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，不只降低能源需求，更大幅降低空氣汙染源產生，其中對空氣汙染源最顯著的改善為二氧化硫、氮氧化物、及粒狀物污染物的減量。</p>																					
(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？	√	<p>(三)本公司於109年底開始規劃導入「TCFD氣候相關財務衝擊評估」，邀請專家向經營團隊進行TCFD相關教育訓練，也規畫於109至110年間開始正式導入TCFD專案，針對氣候變遷對營運造成的風險及機會進行評估並提出對應之策略建議，由董事長審視後對企業社會責任管理委員會進行報告並制定年度工作計劃。</p>	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？	√	<p>(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。</p> <p>2.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)。</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="4">排放量單位：公噸</th> </tr> <tr> <th>盤查範疇</th> <th>108年</th> <th>109年</th> <th>%</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>5,570</td> <td>5,068</td> <td>-9.01%</td> </tr> <tr> <td>範疇二(CO₂e): (電力)</td> <td>8,494</td> <td>8,308</td> <td>-2.19%</td> </tr> <tr> <td>總排放量=範疇1+範疇2</td> <td>14,064</td> <td>13,376</td> <td>-4.89%</td> </tr> </tbody> </table>	排放量單位：公噸				盤查範疇	108年	109年	%	範疇一(CO ₂ e): (汽油+柴油+天然氣(LNG)+液化石油氣(LPG)+重油)	5,570	5,068	-9.01%	範疇二(CO ₂ e): (電力)	8,494	8,308	-2.19%	總排放量=範疇1+範疇2	14,064	13,376	-4.89%	無重大差異。
排放量單位：公噸																							
盤查範疇	108年	109年	%																				
範疇一(CO ₂ e): (汽油+柴油+天然氣(LNG)+液化石油氣(LPG)+重油)	5,570	5,068	-9.01%																				
範疇二(CO ₂ e): (電力)	8,494	8,308	-2.19%																				
總排放量=範疇1+範疇2	14,064	13,376	-4.89%																				

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任守則差異情形及原因																												
	是	否																													
		<p>摘要說明</p> <p>3.本公司空氣污染物排放主要有揮發性有機物、粒狀物、硫化物、二氧化硫及氮氧化物，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排放，本公司加強提升設備妥善率及增設冷凝設備回收汽化溶劑再利用，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，且全廠均無產生及排放任何臭氣層破壞物質(ODS)。</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <caption>排放量單位：公噸</caption> <thead> <tr> <th>空氣污染源</th> <th>108年</th> <th>109年</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>揮發性有機物(VOCs)</td> <td>69.10</td> <td>62.49</td> <td>-9.57%</td> </tr> <tr> <td>粒狀物(TSP)</td> <td>0.20</td> <td>0.15</td> <td>-25.00%</td> </tr> <tr> <td>二氧化硫(SO₂)</td> <td>0.40</td> <td>0.008</td> <td>-98.00%</td> </tr> <tr> <td>氮氧化物(NO_x)</td> <td>2.60</td> <td>3.24</td> <td>24.62%</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.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。本公司109年度再生能源發電量共計1,036,327(kw)，共計減少約549噸二氧化碳排放量，等於1.4座大安森林公園一年的吸碳量。</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <caption>排放量單位：公噸</caption> <thead> <tr> <th>減少之CO₂e排放量</th> <th>108年</th> <th>109年</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>499</td> <td>549</td> <td>10.02%</td> </tr> </tbody> </table> <p>5.本公司在水資源管理上，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>	空氣污染源	108年	109年	%	揮發性有機物(VOCs)	69.10	62.49	-9.57%	粒狀物(TSP)	0.20	0.15	-25.00%	二氧化硫(SO ₂)	0.40	0.008	-98.00%	氮氧化物(NO _x)	2.60	3.24	24.62%	減少之CO ₂ e排放量	108年	109年	%		499	549	10.02%	
空氣污染源	108年	109年	%																												
揮發性有機物(VOCs)	69.10	62.49	-9.57%																												
粒狀物(TSP)	0.20	0.15	-25.00%																												
二氧化硫(SO ₂)	0.40	0.008	-98.00%																												
氮氧化物(NO _x)	2.60	3.24	24.62%																												
減少之CO ₂ e排放量	108年	109年	%																												
	499	549	10.02%																												

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任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？	是	<p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>取水來源</th> <th>108年</th> <th>109年</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水</td> <td>93,816</td> <td>85,630</td> <td>-8.73%</td> </tr> <tr> <td>回收水量</td> <td>9,944</td> <td>6,874</td> <td>-30.87%</td> </tr> <tr> <td>雨水</td> <td>733</td> <td>495</td> <td>-32.47%</td> </tr> <tr> <td>總取水</td> <td>104,493</td> <td>92,999</td> <td>-11.00%</td> </tr> </tbody> </table> <p>6.本公司主要之廢棄物為製造生產過程產生之廢溶劑及廢樹脂，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，減少原物料之用量；其次為再利用回收，最後才採用焚化或掩埋途徑。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。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>廢棄物</th> <th>108年</th> <th>109年</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般事業廢棄物</td> <td>948</td> <td>1,046</td> <td>10.34%</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物(委外處理)</td> <td>1,934</td> <td>3,564</td> <td>84.28%</td> </tr> <tr> <td>清運總量</td> <td>2,882</td> <td>4,610</td> <td>59.96%</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>每噸產品產出之廢棄物</th> <th>108年</th> <th>109年</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總廢棄物量(kg)/產品(公噸)</td> <td>19.9</td> <td>18.3</td> <td>-6.52%</td> </tr> </tbody> </table>	取水來源	108年	109年	%	自來水	93,816	85,630	-8.73%	回收水量	9,944	6,874	-30.87%	雨水	733	495	-32.47%	總取水	104,493	92,999	-11.00%	廢棄物	108年	109年	%	一般事業廢棄物	948	1,046	10.34%	有害事業廢棄物(委外處理)	1,934	3,564	84.28%	清運總量	2,882	4,610	59.96%	每噸產品產出之廢棄物	108年	109年	%	總廢棄物量(kg)/產品(公噸)	19.9	18.3	-6.52%	無重大差異。
	取水來源	108年	109年	%																																											
自來水	93,816	85,630	-8.73%																																												
回收水量	9,944	6,874	-30.87%																																												
雨水	733	495	-32.47%																																												
總取水	104,493	92,999	-11.00%																																												
廢棄物	108年	109年	%																																												
一般事業廢棄物	948	1,046	10.34%																																												
有害事業廢棄物(委外處理)	1,934	3,564	84.28%																																												
清運總量	2,882	4,610	59.96%																																												
每噸產品產出之廢棄物	108年	109年	%																																												
總廢棄物量(kg)/產品(公噸)	19.9	18.3	-6.52%																																												
否		<p>(一)本公司尊重並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》及《國際勞工組織公約》之勞動標準，訂有人權宣言並落實執行，內容包括提供安全與健康的環境、杜絕不法歧視以確保工作機會均等、禁用童工、禁止強迫勞動及協助員工維持身心健康及工作生活平衡等。</p>																																													

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
(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勵制度,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培訓課程與各項危害預防宣導活動。 2.本公司每年度召集緊急應變小組於各廠區進行實地演練,落實意外災害預防並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统,以平板取代傳統紙本利用電子化方式進行廠區及設備安全檢查以即時掌握巡檢動態,降低異常風險產生機率,也能藉由巡檢紀錄進行分析及報表產出,達到有效控管及管理之目的。 4.本公司聘請專職專任勞工健康服務護理人員並成立健康中心,提供專屬急救及緊急處置、一對一健康諮詢及員工健康管理,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,此外公司每兩年度安排全體員工健康檢查,依照員工健康報告進行健檢分級管理,個別發放異常及複檢通知單,並與醫院簽立就醫優惠特約。 5.本公司另為職業安全衛生人員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,針對第二級管理以上同仁,提供個人健康指導,並由醫師進行諮詢服務及預防職業病危害教育訓練。 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,本公司於各廠守衛室置AED自動體外心臟電擊去顫器,並定期舉辦CPR及急救訓練課程。

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	<p>(四)1.本公司教育訓練體系依職能區分為新進人員教育訓練、專業職能及管理職能三大類別，藉此分類達到有系統地針對各職務、職級所應具備的專業專長能力給予培訓的目的。</p> <p>2.本公司另依照個人工作所需、績效評核結果與職涯發展需要，提供多元豐富的學習管道與發展資源，包含在職訓練、課堂訓練、工作指導、導師制度及工作輪調等。針對員工職能暨培育計畫進行調查，要求部門主管依據JOB PROFILE、人力發展規劃，進而檢視其職位與員工之職能缺口，藉以提升資源之有效的運用，也可有系統的培育人才與建立人才與技術知識庫。</p>	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？	√	<p>(五)1.本公司原料及產品檢驗標準均依國家CNS檢驗標準執行，且所有產品皆符合安規標準及RoHs危害性物質限制指令標準，同時開發生物可分解產品以降低環境衝擊。</p> <p>2.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。若客戶在產品的使用上遇到任何困難並回報業務部門時，技術單位將立刻接手進行支援，另每季舉行技術研討會，積極解決客戶技術問題。</p> <p>3.本公司對於客戶所提供任何涉及客戶隱私的資料，皆由專人整理歸檔，公司內部對於客戶資料之存取皆必須通過適當審核核准與授權，109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。</p> <p>4.本公司客戶可透過公司網站之客服信箱、每年利害關係人之問卷調查及客戶滿意度拜訪，或直接向業務人員提供意見回饋，以保障其權益。</p>	無重大差異。
(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，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.本公司於109年開始推動取得供應商簽署之《供應商道德行為準則》、《環保要求承諾書》以及《RSL限用物質清單》，並以此作為供應商篩選條件之一，109年已有50%以上之供應商完成以上三項承諾書之簽署。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市企業社會責任守則之差異情形及原因
	是	否	
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？	√	本公司參考國際通用之報告書編製指引(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。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	<p>(一)本公司企業社會責任管理委員會於109.03.26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六章。</p> <p>(三)本公司企業社會責任相關運作資訊，揭露於公司網站之企業社會責任專區：https://tw.adhesivegluemaker.com/crs.aspx/</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		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(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？	√	(一)本公司於106.04.05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」及「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。
(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經營守則」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？	√	(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，該作業程序及行為指南內容已涵蓋「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，本公司並設置隸屬於董事會之誠信經營推動單位，定期分析及評估營業範圍內具不誠信行為風險之營業活動，並針對賄賂或收賄、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。	無重大差異。
(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？	√	(三)本公司於106.04.05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」，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不誠信行為，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。
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。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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)本公司設置財務管理總處，作為隸屬於董事會之推動企業誠信經營專責單位，並每年一次定期向董事會報告誠信經營政策與防範方案，業已於109.08.11董事會報告執行情形。	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)為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，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	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)本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人進行相關法令之教育宣導，本公司已於109.02.21對現任董事、經理人及受僱人進行2小時之「內部人股權申報須知及防範內線交易」教育宣導，課程內容包括重大訊息之保密作業，以及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明；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，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√	(一)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工手冊」明定具體檢舉及獎勵制度，並設有申訴檢舉管道(Email: audit@nanpao.com)供公司內部及外部人員使用，由專責人員受理後將檢舉案件交由稽核室主管查證與追蹤。	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	
(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)本公司訂有受理檢舉事項之調查標準作業程序，由專責單位受理及調查不當行為，並對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。	無重大差異。
(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)本公司於受理檢舉事項之調查標準作業程序，明訂對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，將予以保護，使其免於遭受不公平對待或報復。	無重大差異。
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，並於年報及公司網站揭露執行情形。	無重大差異。
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：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、本公司業已於109.12.17董事會通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」。			
(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之重要資訊，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報告書，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：110年 03 月 25 日

本公司民國 109 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109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110年03月25日董事會通過，出席董事7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
109.06.16 常會	(一)承認事項： 1、承認 108 年度營業報告書及財務報表案。 2、承認 108 年度盈餘分配案。	※贊成全數占出席股東表決權總數 97.85%，本按照原案表決通過。 1、贊成全數占出席股東表決權總數 97.85%，本按照原案表決通過。 2、除息基準日為109年08月10日，並已於109年08月31日發放現金股利新台幣723,424,680元(每股6元)。
	(二)選舉事項： 1、董事(含獨立董事)選任案。	1、選任董事七人(含獨立董事三人)，任期三年並自109年06月16日起至112年06月15日止。 2、新任董事業奉經濟部商業司109年07月07日經授商字第10901123320號函核准登記在案。
	(三)其他議案： 1、解除本屆董事競業禁止之限制案。	※贊成全數占出席股東表決權總數 92.26%，本按照原案表決通過。

2、董事會

日期	董事會重要決議事項
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。

日期	董事會重要決議事項
	8、通過修訂本公司「研發循環」之內控制度案。 9、通過訂定本公司「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。 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。
109.05.11	1、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 2、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 3、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
109.06.16 (臨時)	1、通過本公司推選董事長案。
109.08.11	1、通過本公司第三屆薪資報酬委員委任案。 2、通過本公司獨立董事報酬案。 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借款額度案。
109.11.11	1、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。 2、通過本公司財務報表簽證會計師變更案。 3、通過本公司擬取消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借款額度案。
109.12.17	1、通過本公司 110 年度營運計畫案。 2、通過本公司 110 年度內部稽核計畫案。 3、通過本公司擬於澳洲進行投資案。 4、通過本公司訂定「風險管理政策與程序」案。 5、通過本公司訂定「營業秘密管理辦法」案。 6、通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 7、通過本公司擬取消為子公司提供支持函案。 8、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。

(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、公司治理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	109.01.01~109.09.30	
勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒	李季珍	109.10.01~109.12.31	

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：

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	5,800	0	0	0	2,415	2,415	109.01.01~109.12.31
	龔俊吉							109.01.01~109.09.30
	李季珍							109.10.01~109.12.31

註：其他之服務內容包含：稅務諮詢 240 千元、移轉訂價 1,515 千元及其他 660 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

- (一) 關於前任會計師

更換日期	經提報 109 年 11 月 11 日董事會討論通過，自 109 年第四季起更換簽證會計師		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部調整之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		委任人
	情況	會計師	
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		

與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	廖鴻儒會計師及李季珍會計師
委任之日期	經提報 109 年 11 月 11 日董事會討論通過，自 109 年第四季起更換簽證會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:不適用。

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	109 年度		當年度截至 110 年 04 月 19 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	(32,685)	0	0	0
董事	廣榮投資有限公司				
	代表人：許明現	0	0	0	0
董事	代表人：黃映霖				
	寶建企業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡乃湧				

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 110 年 04 月 19 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
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	0	0	0	0
塗料事業總處 執行總經理	蔡益發	0	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)	(6,000)	0	0	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 (解任日期:109.12.24, 註)	(41,000)	0	0	0
營運管理總處 總經理	方怡仁	0	0	0	0
財務管理總處 總經理	劉奇林 (解任日期:109.01.31, 註)	0	0	0	0
塗料事業總處 副總經理	陳裕仁 (解任日期:109.01.31, 註)	0	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
鞋材事業總處 研發技術部 副總經理	洪森培	0	0	0	0
塗料事業總處 塗料新市場開發部 副總經理	陳志威	0	0	0	0
研發創新總處 熱熔膠研發部 副總經理	王斌 (解任日期:110.03.31, 註)	(14,651)	0	0	0
國外業務處 協理	許晉福	0	0	(30,000)	0
鞋材事業總處 協理	方士豪 (解任日期:109.03.01, 註)	0	0	0	0
營運管理總處 鞋材生產部協理	蔡明丁	0	0	0	0
研發創新總處 聚酯多元醇 研發技術部協理	陳彥誠	2,000	0	0	0

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 110 年 04 月 19 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
研發創新總處 品質保證部協理	林誌誠	0	0	0	0
財務管理總處 協理	林昆縉	9,000	0	0	0
策略管理總處 人資部協理	李慧芬	(19,000)	0	0	0
策略管理總處 事業發展部協理	羅元陽	3,000	0	0	0
策略發展總處 資訊部協理	郭沛益 (就任日期:110.03.25, 註)	0	0	0	0

註：僅揭露在職期間資料。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

單位：股；新台幣元

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
張國榮	贈與	109.03.02	張智凱	父子	15,000	149.00
吳政賢	贈與	109.05.07	吳岱穎	父子	22,471	97.90
吳政賢	贈與	109.05.07	吳易霖	父子	10,214	97.90

(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

110年04月19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	10,673,947	8.85	-	-	-	-	無	無	
代表人：方冠傑	13,260	0.01	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	10,060,298	8.34	-	-	-	-	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	4,709,936	3.91	-	-	-	-	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	7,476,068	6.20	-	-	-	-	無	無	
代表人：周定疆	-	-	-	-	-	-	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	6,023,000	5.00	-	-	-	-	無	無	
代表人：蔡明興	-	-	-	-	-	-	無	無	
黃映霖	4,709,936	3.91	-	-	-	-	無	無	
藍仕達投資有限公司	2,114,773	1.75	-	-	-	-	無	無	
代表人：蕭玉婷	-	-	-	-	-	-	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

109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.	73,300,502	100.00	-	-	73,300,502	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	50.51	-	-	16,767,305	50.51
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.	25,750	100.00	-	-	25,750	100.00
南寶精細材料科技股份有限公司	1,375,000	55.00	-	-	1,375,000	55.00
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

110年04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)

110年04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

110年04月19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	7	50	89	1,788	1,934
持有股數(股)	0	8,539,353	67,683,787	21,297,496	23,050,144	120,570,780
持股比例	0.00%	7.08%	56.14%	17.66%	19.12%	100.00%

(三)股權分散情形

1、普通股：

110年04月19日 / 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
1-999	400	43,965	0.04%
1,000-5,000	1,044	1,905,564	1.58%
5,001-10,000	171	1,320,255	1.10%
10,001-15,000	58	747,087	0.62%
15,001-20,000	40	699,429	0.58%
20,001-30,000	33	838,593	0.70%
30,001-40,000	40	1,415,814	1.17%
40,001-50,000	9	416,683	0.35%
50,001-100,000	44	3,388,158	2.81%
100,001-200,000	42	6,110,209	5.07%
200,001-400,000	20	5,888,444	4.88%
400,001-600,000	10	4,700,887	3.90%
600,001-800,000	5	3,789,185	3.14%
800,001-1,000,000	3	2,763,800	2.29%
1,000,001 股以上	15	86,542,707	71.77%
合計	1,934	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

110年04月19日 / 單位：股

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		10,673,947	8.85%
裕典科技股份有限公司		10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司		10,060,298	8.34%
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		7,476,068	6.20%
富邦人壽保險股份有限公司		6,023,000	5.00%
黃映霖		4,709,936	3.91%
藍仕達投資有限公司		2,114,773	1.75%

(五)最近二年度每股市價、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 110 年 04 月 30 日 (註 2)	
		108 年	109 年		
每股市價	最 高	184.00	166.00	165.50	
	最 低	105.00	93.80	150.00	
	平 均	151.09	137.57	158.20	
每股淨值	分 配 前	80.79	85.15	-	
	分 配 後	74.79	78.15 (註 1)	-	
每股盈餘	加權平均股數	120,902	120,932	-	
	每股盈餘	10.19	10.12	-	
每股股利	現金股利	6	7 (註 1)	-	
	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)	14.83	13.59	-	
	本 利 比 (註 4)	25.18	19.65	-	
	現金股利殖利率 (註 5)	3.97%	5.09%	-	

註 1：109 年度盈餘分配案業經 110 年 03 月 25 日董事會決議通過，尚待股東常會決議後定案。

註 2：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之財報數字。

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 109 年度盈餘分配案於 110 年 03 月 25 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 7 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、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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、本期估列員工及董事酬勞金額：

(1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：

員工及董事酬勞估列金額，係以截至當期止之本期淨利後，依章程所定之成數範圍並參酌以往發放成數為基礎估列。

(2) 配發股票酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3) 實際配發金額與估列數無差異。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額：

A：員工現金酬勞：新台幣 42,000 仟元。

B：員工股票酬勞：新台幣 0 仟元。

C：董事酬勞金額：新台幣 20,000 仟元。

D：與估列金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

新台幣仟元

	董事會決議 配發金額	股東會報告案 配發金額
員工酬勞-現金	42,000	42,000
董事酬勞-現金	20,000	20,000
合計	62,000	62,000

實際配發情形與帳上認列金額並無差異。

(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：無。

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	108 年度		109 年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
接著劑	12,487,929	72.97	11,146,318	71.67
塗料	1,794,592	10.49	1,546,681	9.95
其他	2,831,025	16.54	2,858,345	18.38
合計	17,113,546	100.00	15,551,344	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、黃乳膠、組合膠、指接膠、拼板膠、多種材料貼木板、家具泡棉、軟性包裝衛材及醫材用等產業功能性接著劑、永續發展之可分解生質及可回收材料	製鞋、木工、建築裝潢、紡織、運動休閒、食品包裝、汽車、電子光電及醫材用等產業
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	環保水性 NUV 處理劑	環保產品；同時開發自動噴塗及刷塗二系統
3	鞋用 PUR	自動化噴塗、高初期力>3kg/cm、QUV>4.0
4	無錫觸媒油性 PU 鞋用膠開發	Polyols 原料及 PU 合成均改用非錫觸媒，環保產品
5	橡膠貼合先進製程專案	應用於鞋子橡膠底，可省略後段橡膠處理、上膠等化學品及人工成本
6	環保半水性清潔劑	環保產品；取代鞋廠大量使用的 MEK

項次	項目	新開發技術或改良項目
7	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
8	Textile 吸排豐厚開發	以環保素材開發 Textile 吸排豐厚手感。
9	織物 foam coating PUD	水性 PU 應用於機能性織物表面塗層，透氣舒適之機能
10	無氟撥水及防虹吸處理劑	織物/織帶/鞋帶/不織布用無氟撥水、手感軟、高耐水洗
11	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
12	循環利用聚酯 polyol 材料	導入回收 PET 料再製聚酯多元醇應用於 PUD/PUR/TPU
13	光學膜用無溶劑 OCA	VHB 用感壓膠
14	顯示器用高耐候 PSA	應用在薄塗高黏用 PSA
15	5G 設備應用感壓膠	低誘電率 PSA
16	高耐熱可撓曲 OCA	可折疊手機應用
17	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
18	車材內飾貼合用熱熔膠	車材內飾貼合用熱熔膠
19	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
20	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
21	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
22	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
23	無甲醛 D3 木工膠	不含甲醛之耐水白膠
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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
29	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
30	生質罐內塗料開發	生質無雙酚 A 之環氧塗料
31	藥膠布膠	配合製藥業之藥膠布膠
32	玻璃及冰櫃快速接著劑	PUR:冰櫃扇膠+冰櫃把手膠
33	天然纖維用無氟撥水劑	棉布用無氟撥水、手感軟、耐水洗，應用天然纖維
34	高透明 PI 材料	高透明、低黃化指數、高 Td，軟性電子材料應用
35	數位印花用樹脂	耐磨、耐水洗
36	織物塗裝用生質 PUD	耐磨、耐酒精
37	透明導電 ITO 膜貼玻璃 UV 膠	立體度、接著性
38	醫檢用封邊膠	無溶劑、縮短醫檢流程
39	碳纖維材料回收利用(碳纖)	碳纖維材料再利用、鍛造紋碳纖維材料開發
40	生質碳纖維材料(碳纖)	樹脂含木質素等生質成分、進一步使用亞麻等天然纖維
41	木工包覆用 PUR	材質適用性高，初期力高，可應用於曲面貼合
42	織物塗層用底塗 PUD(air bag)	可應用於織物阻燃塗層用塗，耐曲折及耐磨耗性佳

(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(2020/06)

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：

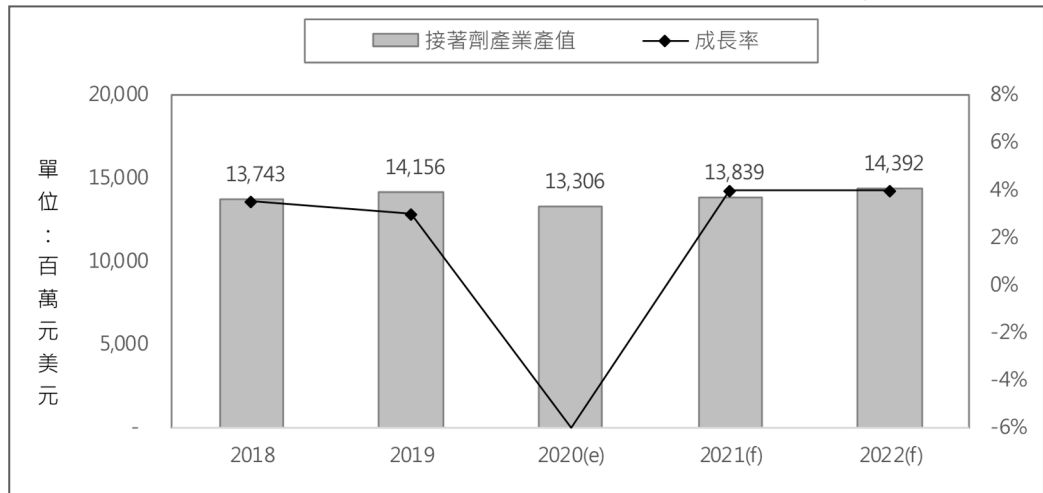
1、產業現況與發展

(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。

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109年度工研院產科國際所之統計資料，108年度全球接著劑市場規模上升至14,156百萬美元，然而108年間全球消費需求受到美中貿易戰的影響，雖呈現成長但逐漸趨緩，接著劑下游各產業需求緩慢成長，在產品報價持穩下，市場規模較107年成長3.0%。展望109年，在COVID-19疫情的影響下，醫療產品的塑膠應用，以及外送產品塑膠包裝提升，有利於這些產業接著劑市場需求，但對於其他產業中接著劑的需求，則較負面。另外產油國減產談判破裂，拉低油價，也降低全球接著劑的平均售價。整體來說，全球接著劑市場發展負面因素仍大於正面因素，因此全球接著劑市場規模在109年將呈現衰退。

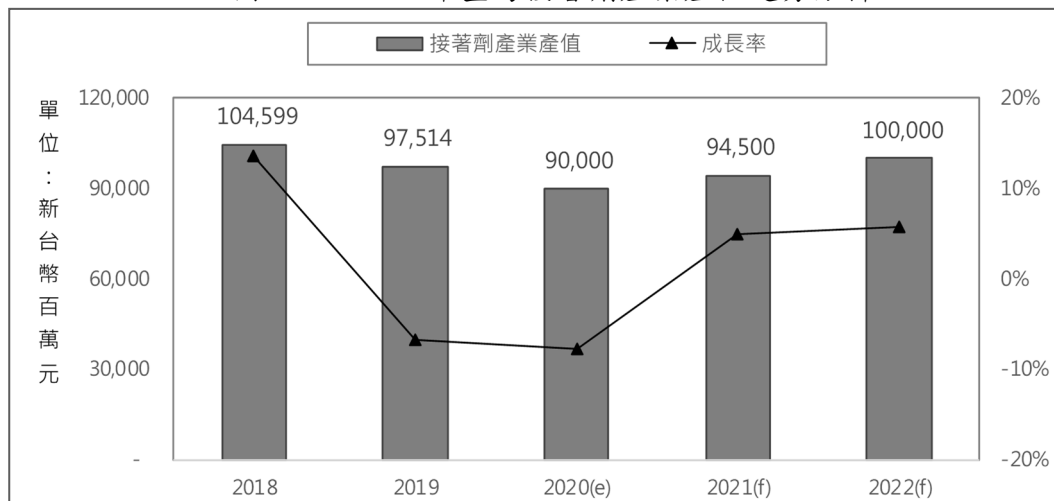
圖-2018~2022 年全球接著劑產業產值趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2020/06)

根據109年度工研院產科國際所之統計資料，108年臺灣接著劑產值為新台幣97,514百萬元，較107年衰退6.8%。展望109年，美中貿易衝突持續影響全球經濟發展，COVID-19疫情以及國際油價下跌更影響接著劑的需求與報價，預計臺灣接著劑產值也將持續衰退。

圖-2018~2022 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(2020/06)

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，主要研發項目投入領域有高性能鞋用膠、機能性紡織膠、衛材產品用膠、建材用熱熔膠、軟性包裝材料用膠及光學用感壓膠等。

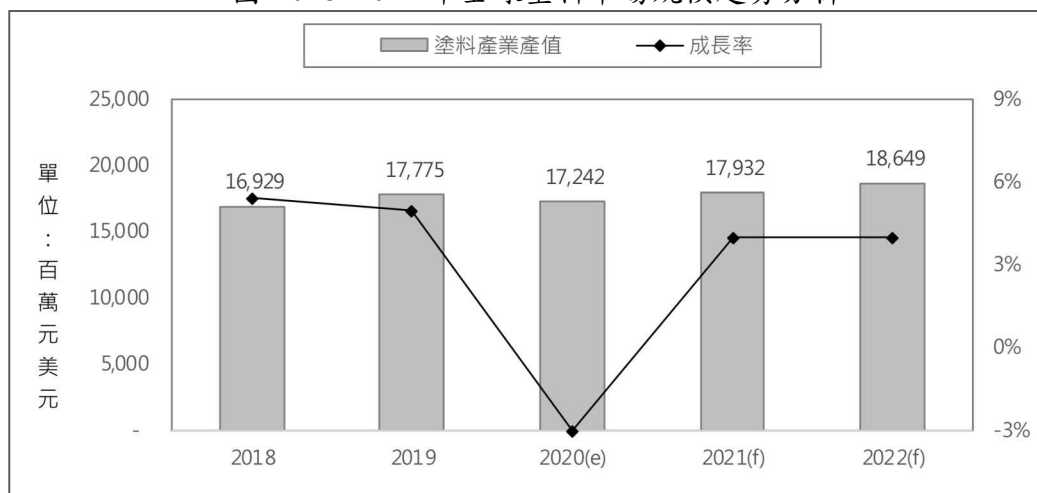
(2) 塗料市場概況

塗料產業主要應用於三大產業，分別為建築、工業及特殊用途。建築塗料依賴建築和製造業，工業塗料則以汽車、家電和工業設備緊密相連，特殊用途則包括各式各樣的廣泛塗料。

全球塗料發展趨勢一直以能源、環保為重點，如何使人類與生態有更健康、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，更為塗料產業的發展目標。在產品發展趨勢上，能源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109年度工研院產科國際所之統計資料，109年全球塗料市場規模達17,775百萬美元，主要是由於建築業需求的成長、汽車工業的發展、城市人口的增加、家庭消費支出的增加以及經濟狀況的改善。預計到111年將達到18,649百萬美元，108年至111年間的年複合成長率為2.4%。亞太地區一直以來是全球塗料成長最快的區域，並且占全球市場的57%，領導全球塗料市場，主因在領導全球的大型製造商為貼近及搶占市場占有率，紛紛在該區域設置分公司及工廠，並且持續透過合資和許可協議等方式進行投資。另外歐洲和北美(NA)的市場則下降到36%。

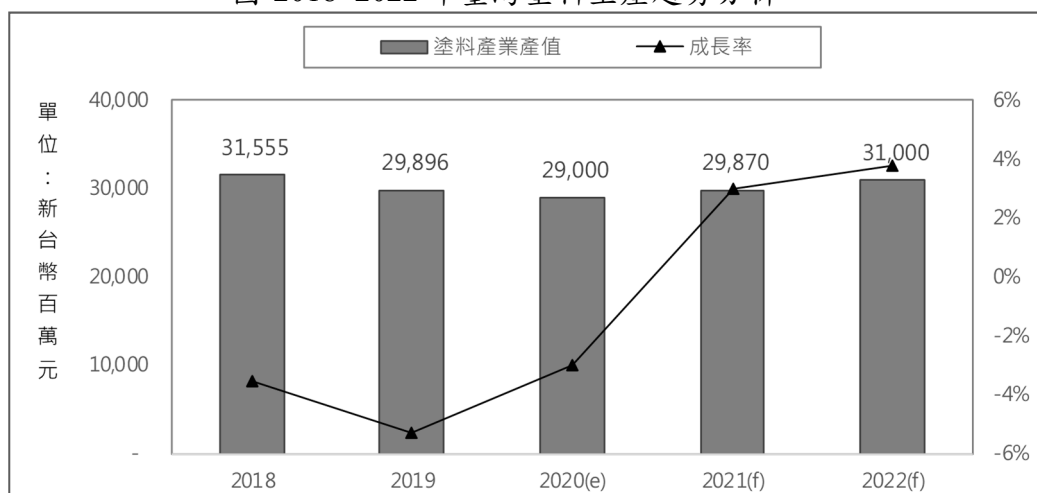
圖-2018~2022 年全球塗料市場規模趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2020/06)

根據109年度工研院產科國際所之統計資料，臺灣塗料內銷市場自105年開始，即出現持續下滑的趨勢，在外銷市場上，中國大陸仍為臺灣塗料最大出口國，隨著近年中國大陸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。108年度臺灣塗料總產量仍呈現減少的趨勢，較107年減少22,004公噸，成長率衰退5.6%，總產值為新台幣29,896百萬元，相較107年衰退5.3%。

圖-2018~2022 年臺灣塗料生產趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2020/06)

本公司在策略將以環保塗料產品為主，精簡產品組合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工業塗料、節能塗料、功能性塗料、低毒性/安全性塗料、生質塗料、高性能化塗料、功能性與智慧型塗料等。

在技術發展上，以具有功能性的塗料，如具自癒合、抗菌以及隔熱產能等為主要趨勢，可提高資源與原料效率，降低能源消耗。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種商品的應用以及交通工具、鋼鐵等工業產品需求增加，將是持續推動全球塗料市場成長的助力。

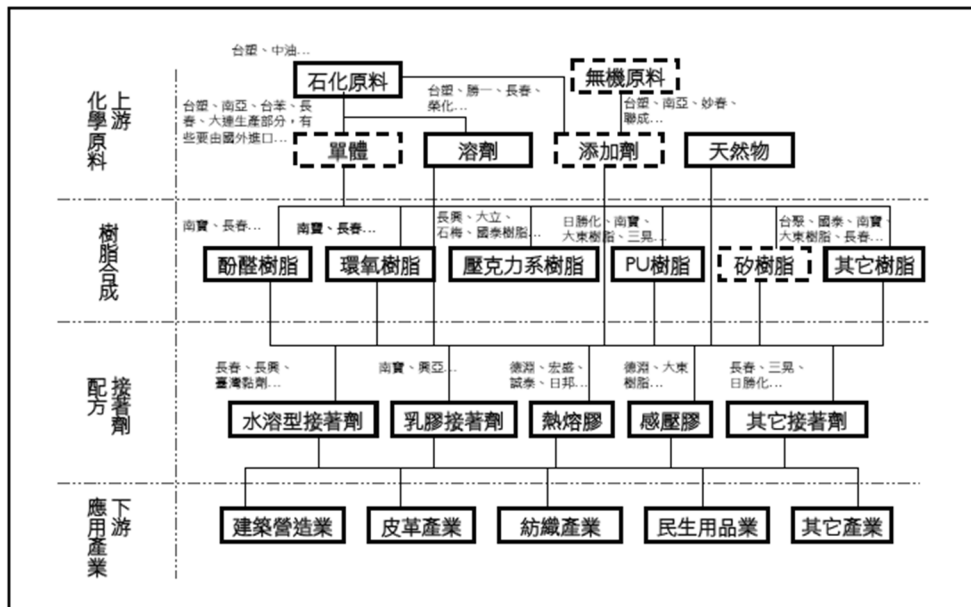
2、產業上、中、下游之關聯性

(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。而接著劑產業由於臺灣市場成長趨緩加上中國大陸市場的崛起，業者也開始有外移的情況，也引發產業間的洗牌；然而中國大陸市場並非必勝的保證，外來業者在中國大陸發展情況之良窳，將對整體競爭裡有決定性的影響。

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



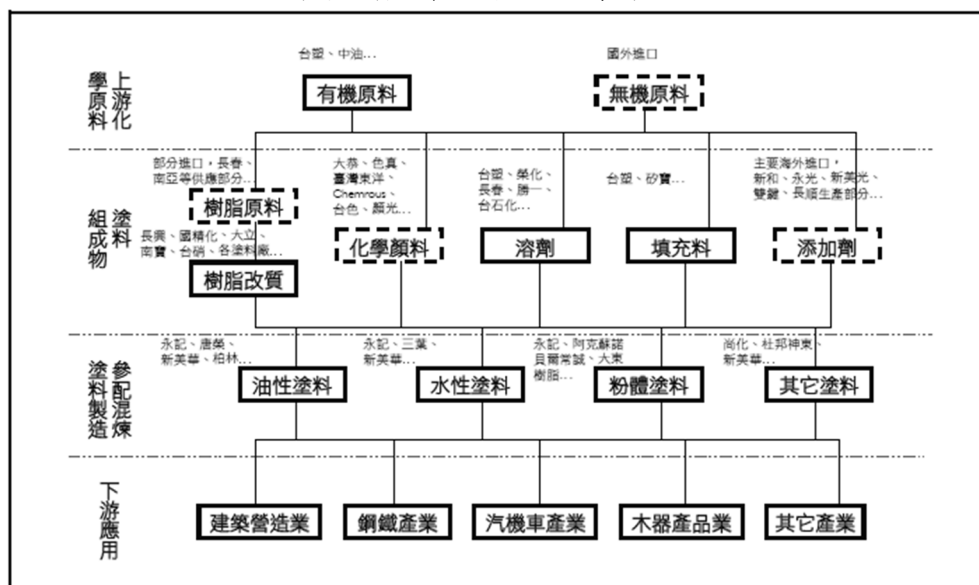
資料來源：工研院產科國際所(2020/06)

(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(2020/06)

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熱熔感壓膠，相較於熱熔膠在室溫下不具有黏性，熱熔感壓膠是在室溫下，施加輕微壓力就能形成有效黏性的熱熔膠。若拿熱熔感壓膠與一般的溶劑型感壓膠相比，無溶劑的環保特性是熱熔感壓膠的優勢；若與同為環保產品的水性感壓膠相比，快乾且不需要乳化劑也大大增加了熱熔感壓膠使用機會。熱熔感壓膠常見的應用包括包裝產品、衛材用品、膠黏標籤、醫療用品、紡織用品及特殊用途的感壓膠黏製品等。提高產品的耐溫性以及發展產品在醫療保健的應用是該產品的應用趨勢，Henkel 與 3M 等國際大廠皆已投入該產品的發展。

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保皆有影響，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，因此本公司亦研製低溶劑及水性化接著劑相關產品以符合環保趨勢及保持競爭優勢。

(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。近年來下游應用廠商關注重點項目為高耐久塗料，不僅可減少塗裝維護次數與塗料的使用。其中，壓克力樹脂由於單價低耐候也有不錯表現，因此最常使用在建築塗料，聚氨酯樹脂塗料耐候性優於壓克力樹脂，但價格也較高，最常使用在金屬面漆如工廠管線、船舶等，亦可應用在高階木器塗料。近年來許多研究著重於將塗料中有機成份改以無機成份取代，以無機材料所具有的高耐磨、高耐光等特性在塗層中發揮，將耐久性維持在 20 年以上。此

外，為提升塗料效率，利用奈米化技術，讓顏料有更高表面積，可提升遮蓋率與輝度，減少顏料用量的使用。或是利用片狀化讓顏料有更多的反射面積，如氧化鐵顏料，利用片狀化技術來提升遮蓋率，亦為市場塗料發展方向。

(3) 前瞻計畫產品

A、碳纖維複合材料

由於全球對於輕量化產品需求增加，高強度的碳纖維強化複合材料在跨領域的應用逐漸增加，在環保、成本以及法規要求的考量下，汽車與航空領域的製造商開始思考高價值的碳纖複材需要回收再利用，越來越多汽車廠商、飛機製造商等知名國際大廠以及複合材料產業鏈中重要廠商皆已加入碳纖複材回收與循環使用的研發布局，同時碳纖複合材料產業鏈中也出現碳纖維回收再生公司，讓高價值碳纖維在跨領域應用能更永續循環使用。

在未來材料發展需求的趨勢下，各國研究機構皆已進行輕量化材料循環解決方案的研發，碳纖複合材料使用後纖維分離、再生碳纖維應用、廢棄物熱值應用皆是碳纖複合材料循環永續發展的技術選項。由於碳纖維複合材料以「高性能材料」角色實踐跨領域應用，國際研究單位之大型研發計劃亦陸續投入資源，確立現行碳纖複合材料應用流向以及再生循環使用現況與潛力，作為後續技術開發與商業可行性的重要依據。

除了開發碳纖維再生技術與潛力應用之外，參與計畫的公司涵蓋循環應用產業鏈，從碳纖維回收技術廠商、材料生產廠商、碳纖複材加工廠商、終端應用廠商等，上中下游產業鏈製造商共同解決技術和商業模式挑戰，加速碳纖維與其複合材料的永續應用技術開發。

本公司研發之碳纖複材藉由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，109年於大陸淮安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、生質產品

生質原料的開發是未來石油替代的途徑之一，國內在經濟部科技專案的投入下，生質材料有不錯的研發成果，尤其溫室效應與減碳議題讓石化產品受到很大爭議，在國內，石油幾乎完全進口，減少石化原料使用除了是國內的發展重點外，亦是全球塗料產業發展重點，而生質塗料就是其中之一。

但由於生質塗料技術層次較高，塗料成分要完全以生質材料取代較為困難，通常為部分取代，目前較廣泛應用的生質原料包含纖維素、澱粉、單糖、植物油、木材中的中木質素等。

生質化學品克服了生質原料來源與生產技術等障礙後，市場是另一項嚴酷的考驗，目前由生物質原料製造的生質化學品大多數仍進入原有的石化化學品市場，除了價格必須與原有產品競爭外，成為消費者選購生質化學品製造之商品的主要決定因素，仍需各國或區域市場在法令面對高碳足跡商品管制的持續規範。

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，其具有高硬度與低反撥彈性的特性，可於鞋墊上得到很好的應用。

C、無氟撥水劑材料產品

近年來由於環保意識抬頭，各大紡織廠、成衣廠、鞋廠紛紛發展無氟環保產品，並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亦是目前的趨勢，而市售的無氟產品多存在反應效果不佳、或生產成本高、pH 穩定性差等問題。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。

本公司研發之無氟撥水劑除了不含 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，而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，開發出高分子型撥水劑，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；另無論在水性或油性部分，初始撥水度與市售品相比，也具有相當之競爭力。

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，漸由原本的中國大陸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，後產品進口關稅調降，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	109年度	110年第1季
研究發展費用	500,030	121,062

2、最近5年開發成功之技術或產品：

年度	技術或產品
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	

年度	技術或產品
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
	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	

年度	技術或產品
109	單面上膠專案(處理劑、膠水等)
	鞋用水性 PU 膠物性安定性提升
	Tin-free 水性硬化劑
	紡織用(不織布)水性無氟防虹吸處理劑
	Foam coating 用 PUD
	Light coating 用 PUD
	袋材塗裝用 PUD
	可熱活化型 PUD
	腳踏車椅墊貼合用 PUD
	防水材用樹脂水性壓克力
	PVC 扣版用 UV 亮光油
	濾光片承載盒內止滑膠
	廚房櫥櫃用 PP/PS 板消光 UV HARD COAT
	高速裱紙用白膠
	噴塗型煙盒膠
	水性睫毛膏樹脂
	高初期力 PVC 貼合膠
	(碳纖)碳纖材料應用在醫療器材
	水性 PU 服裝面層應用
	水性 PU 服裝 Binder 層應用
	熱熔丁基中空玻璃密封膠
	反應型 PU 中空玻璃密封膠
	織物塗層用水性 PU
	跑道地墊用 LPUR
	經濟型真空吸塑膠
	淋膜 TPU/布料貼合用 PUR
	耐 135°C 高溫蒸煮型聚氨酯複合膠用之聚酯多元醇
	汽車大燈用反應型熱熔膠之結晶型聚酯多元醇

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期發展計畫

(1) 行銷策略

- A、持續擴大對全球及中國大陸運動鞋品牌的市佔率，另著重於印度與南亞之本土品牌，以提升公司產品在整體製鞋物料的佔比。
- B、擬於南亞地區設置生產黏著劑工廠，增加熱熔膠在不織布產品、白色家電或其他應用上的銷售，另打入大型消費產品市場中一線品牌的供應鏈。
- C、為本公司研發的碳纖維複合材料、奈米樹脂塗料及感壓膠劑等創新產品建立銷售通路。
- D、開發液體塗料通路，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，拓展中國大陸地區水性工業塗料。
- E、結合當地粉體塗料內需市場需求並就近服務既有客戶，拓展拉丁美洲、東南亞、中東及北非等地區之外銷訂單業務。

- (2) 生產政策
- A、實施產品組合調整，減少產品種類，以少樣少量生產的方式持續提升毛利率。
 - 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、持續投入研發，有系統地尋求將現有的核心技術應用於新產品的機會。
- 2、長期發展計畫
- (1) 行銷策略
- A、提供客戶全方位的產品解決方案，包括材料、加工及應用服務之整合技術、自動化加工製程與相關支援應用技術。
 - B、瞄準位於美國、EMEA 和印度的通路或製造商，以進行不同區域市場擴張，擬著重於具創新及環保技術的公司，以求達到對現有業務進行水平及垂直擴張之目的。
- (2) 生產政策
- 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、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。
- (3) 產品發展方向
- A、與客戶合作產品開發，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。
 - B、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。

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	108 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,416,552	14.12	2,369,732	15.24
亞洲	12,602,356	73.64	11,119,345	71.50
大洋洲	1,779,158	10.40	1,805,382	11.61
其他	315,480	1.84	256,885	1.65
總計	17,113,546	100.00	15,551,344	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 109 年度全球規模接著劑及塗料產值分別為 13,306 百萬美元及 17,242 百萬美元，本公司之接著劑、塗料分別佔有 2.76%及 0.30%之市場比重。

3、市場未來之供需狀況與成長性

高附加價值的黏著劑是一個具吸引力的市場，因黏著劑和塗料是直接或間接應用在消費者民生必需品和非必需品，其產業週期並不顯著，相比中上游的大宗化學品製造商更具有提供差異化和高附加價值的機會，而全球黏著劑主要廠商的資本支出佔營收比介於 2~6%間，具有低資本密集之產業特性，部分大型廠商並利用併購來補足產業線及地區佔有率的不足，以快速進入新的產品領域和地區，近年來新興市場中產階級增加且持續移動到城市，長期的都市化趨勢亦增加了人們對購買高價值產品的意願。

亞太地區是全球黏著劑成長最快的市場，108 年全球黏著劑市場大約為 500 億美金，新冠肺炎疫情發生之前研究單位普遍估計黏著劑市場每年可維持 5% 的成長。鞋業市場方面，全球運動鞋品牌皆看好亞洲市場的成長機會，特別是印度市場，研究機構預估全球運動鞋市場每年將成長 5~6%，有些同業甚至認為此成長預估相對保守。

作為專業的鞋用膠黏劑供應商，本公司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。

塗料產業集中度不高，全球有很多廠商，高階產品主要來自美國及歐洲，在過去幾年中，市場供應商透過投資、合併和收購等方式，不斷的擴大其業務的地域範圍，產品創新與生產技術的研究與開發，成為廠商領導市場的主要策略。臺灣塗料主要進口國家為日本、美國等，進口單價為國內銷售平均價格 10 倍以上，相對臺灣塗料每年約有 10% 出口至中國與越南等區域，因此台灣在發展塗料技術主要著重於價格與性能的平衡，但在國內經濟部主導高值化與全球環保節能化趨勢下，逐漸讓台灣塗料產品往不一樣的市場邁進。

4、競爭利基

(1) 良好信譽及穩定客戶群

集團參與全球運動鞋製造商的研發設計過程，生產特殊鞋用黏著劑，並在應用加工及自動化噴膠技術上提供全方位解決方案。在黏著劑市場中，這些技能使公司比其他規模較小、注重成本的競爭對手更具優勢。

(2) 客製化和在地化全方位解決方案

在地化的高性能黏著劑與應用技術能力，結合銷售人員熟稔客戶需求，讓公司在其競爭的所有地區都能提供整合和專業的全方位解決方案。

(3) 競爭成本及門檻高

本公司的產品經過長期可靠性及耐久性認證，競爭者之成本及門檻高。

(4) 營運效率

集團每一間工廠均擁有獨立獲利能力。

(5) 強勁的現金流和健康的毛利

可支持企業的再投資能力。

(6) 積極招募優秀人才

隨著擴展到新地區及新產品類別，本公司亦招募許多在競爭廠商中兼具專業知識及經驗之優秀人才。

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 & 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。

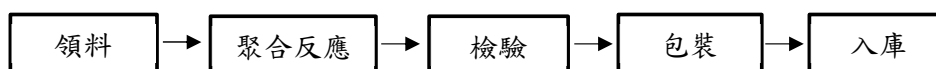
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

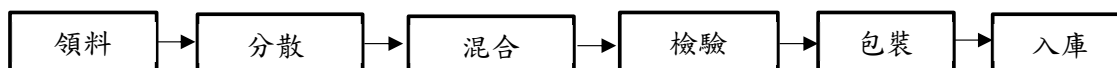
主要產品	用途	應用產業
接著劑	各式鞋用材料接著劑、鞋面內襯貼合、摺邊、攀幫用集成材、封邊、合板拉線、曲面包裝、高機能性及高接著性能紡織及運動休閒、汽車用內飾貼合用熱熔膠及 PSA、電子光電用 PSA 及結構膠及食品包裝、吸塑膠、建材用刨花板、黃乳膠、組合膠、指接膠、拼板膠、多種材料貼木板、家具泡棉、軟性包裝衛材及醫材用等產業功能性接著劑、永續發展之可分解生質及可回收材料	製鞋、木工、建築裝潢、紡織、運動休閒、食品包裝、汽車、電子光電及醫材用等產業
塗料	金屬品/木器裝飾性外觀塗裝及功能性塗裝、室內/外牆面裝飾與防水塗裝、環保型地坪及建築材料、食品罐裝塗裝、高性能電子產品用液體及粉體塗料、裝潢板材塗裝、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包括己二酸、香蕉水、丁二醇、甲基乙基銅、EVA 乳膠、醋酸乙烯、甲苯、氫化石油樹脂、二環己基甲烷二異氰酸酯、氯丁橡膠等，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。

(四) 主要進銷貨名單

- 1、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：無此情形。
- 2、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：無此情形。

(五) 最近二年度生產量值

單位：公噸；新台幣千元

年度 生產量值	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
接著劑	204,502	201,329	10,773,469	211,781	188,027	9,723,845
塗料	20,138	17,793	1,449,582	18,953	16,019	1,216,125
其他(註)	—	—	1,809,765	—	—	1,817,667
合計	224,640	219,122	14,032,816	230,734	204,046	12,757,637

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

年度 銷售量值	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
接著劑	25,757	1,532,248	144,987	10,955,681	23,837	1,413,783	138,486	9,732,535
塗料	5,136	503,610	14,799	1,290,982	5,339	514,782	13,065	1,031,899
其他(註)	—	380,694	—	2,450,331	—	441,167	—	2,417,178
合計	30,893	2,416,552	159,786	14,696,994	29,176	2,369,732	151,551	13,181,612

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		108 年度	109 年度	截至 110 年 03 月 31 日
員 工 人 數	銷 售	637	619	626
	管 理	778	750	754
	研 發	325	315	320
	直 接	800	816	824
	間 接	446	454	455
	合 計	2,986	2,954	2,979
平均年歲		37.51	38.46	37.60
平均服務年資		6.95	7.01	6.74
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.37	0.41	0.34
	碩 士	6.73	6.94	7.05
	大 專	39.95	39.84	39.51
	高 中	36.34	35.61	35.58
	高中以下	16.61	17.20	17.52

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
109.03.17	109.04.10	環空固裁字第1090401177號	空氣污染防治法第24條第2項、第4項暨固定汙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)未依固定汙染源設置操作及燃料使用許可證內容操作。	其他袋式集塵器(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0mmH2O，不符合操作許可證核准之壓降值40-100mmH2O。	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
109.04.14	109.04.24	勞職授字第1090201696號	職業安全衛生法第6條第1項。	儲槽 S-04 油性 PU 膠槽之作業場所，有易燃液體之蒸氣滯留，使用之電氣開關箱，未符合防爆區劃使用之防爆性能構造，及電器開關箱內放置雜物。	應具有適合於其設置場所危險區域劃分使用之防爆性能構造，及皮優廠房內包裝之電氣開關箱內放置雜物，依職業安全衛生法第43條第2款規定，處罰緩新台幣柒萬元整。	70	1、進行更換符合防爆區劃等級之電箱。 2、平行展開檢視三廠區電氣設備未符合防爆區劃等級，預計5年內完成改善。 3、電氣箱禁止放雜物已宣導，列為巡檢項目。	400
109.04.14	109.04.24	勞職授字第1090201723號	職業安全衛生法第6條第1項。	油性廠之高速攪拌機 E010 混合設備，有易燃液體之蒸氣滯留，使用之電氣接線盒，未符合防爆區劃使用之防爆性能構造。	應具有適合於其設置場所危險區域劃分使用之防爆性能構造，依職業安全衛生法第43條第2款規定，處罰緩新台幣柒萬元整。	60	1、更換符合防爆區劃等級之電箱。 2、平行展開檢視三廠區電氣設備未符合防爆區劃等級，預計5年內完成改善。	200

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。109 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 6,535 人次參與訓練，共計受訓時數 8,895 小時，平均每人共接受 11.68 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 07 月 01 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 04 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	109.04.14~111.04.14	週轉金；新台幣壹億元；循環動用，到期還本	無
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	109.12.15~111.12.15	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	109.11.27~112.11.27	週轉金；新台幣陸億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	台北富邦銀行	109.12.11~111.12.11	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	109.11.06~111.11.06	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	109.12.03~111.12.03	週轉金；美金壹仟萬元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	永豐銀行	109.04.20~111.04.30	週轉金；新台幣壹億伍仟萬元；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	中國信託銀行	109.09.30~111.09.30	週轉金；新台幣貳億元；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	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-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

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	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
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
台灣南寶	工程	港洲營造股份有限公司	108.06.14 迄今	研發暨行政大樓新建工程	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	109.06.29~ 124.06.29	擔保借款：新台幣參億貳仟萬元，分180期按月本息平均攤還	無
淮安南寶	授信	中國信託銀行	109.10.23~ 111.09.30	中期放款：人民幣參仟萬元	需符合若干財務比率及標準

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				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		9,687,617	10,137,504	10,669,750	11,109,972	11,245,153
不動產、廠房及設備		2,661,875	3,346,729	3,959,992	4,096,892	4,515,380
使用權資產(註3)		-	-	-	1,160,508	1,141,517
無形資產		144,757	141,279	130,640	193,837	191,309
其他資產		1,381,620	1,573,630	2,603,071	1,837,042	2,253,083
資產總額		13,875,869	15,199,142	17,363,453	18,398,251	19,346,442
流動負債	分配前	4,563,534	4,506,918	4,704,901	4,908,092	5,082,030
	分配後(註2)	5,095,989	5,050,022	5,307,755	5,631,517	5,926,025
非流動負債		2,182,219	2,576,429	2,303,482	2,933,612	3,068,128
負債總額	分配前	6,745,753	7,083,347	7,008,383	7,841,704	8,150,158
	分配後(註2)	7,278,208	7,626,451	7,611,237	8,565,129	8,994,153
歸屬於母公司業主之權益		6,792,897	7,457,240	9,627,623	9,740,740	10,266,601
股本		1,034,909	1,086,207	1,205,707	1,205,707	1,205,707
資本公積		778,977	1,290,212	2,108,235	2,103,848	2,101,673
保留盈餘	分配前	4,984,240	5,372,538	5,509,571	6,110,080	6,608,043
	分配後(註2)	4,451,785	4,829,434	4,906,717	5,386,655	5,764,048
其他權益		(5,229)	(291,717)	804,110	321,105	351,178
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		337,219	658,555	727,447	815,807	929,683
權益總額	分配前	7,130,116	8,115,795	10,355,070	10,556,547	11,196,284
	分配後(註2)	6,597,661	7,572,691	9,752,216	9,833,122	10,352,289

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109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				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		2,625,352	2,613,596	2,646,362	2,702,859	2,853,957
不動產、廠房及設備		1,405,723	1,633,008	1,735,208	1,770,504	1,940,046
使用權資產(註3)		-	-	-	41,394	32,180
無形資產		14,649	14,124	12,084	35,995	29,289
其他資產		6,971,195	7,739,902	9,161,190	9,347,570	9,754,368
資產總額		11,016,919	12,000,630	13,554,844	13,898,322	14,609,840
流動負債	分配前	2,195,321	2,173,880	1,811,907	1,776,129	2,201,993
	分配後(註2)	2,727,776	2,716,984	2,414,761	2,499,554	3,045,988
非流動負債		2,028,701	2,369,510	2,115,314	2,381,453	2,141,246
負債總額	分配前	4,224,022	4,543,390	3,927,221	4,157,582	4,343,239
	分配後(註2)	4,756,477	5,086,494	4,530,075	4,881,007	5,187,234
歸屬於母公司業主之權益		6,792,897	7,457,240	9,627,623	9,740,740	10,266,601
股本		1,034,909	1,086,207	1,205,707	1,205,707	1,205,707
資本公積		778,977	1,290,212	2,108,235	2,103,848	2,101,673
保留盈餘	分配前	4,984,240	5,372,538	5,509,571	6,110,080	6,608,043
	分配後(註2)	4,451,785	4,829,434	4,906,717	5,386,655	5,764,048
其他權益		(5,229)	(291,717)	804,110	321,105	351,178
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	6,792,897	7,457,240	9,627,623	9,740,740	10,266,601
	分配後(註2)	6,260,442	6,914,136	9,024,769	9,017,315	9,422,606

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109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				
		105年	106年	107年	108年	109年
營業收入		14,473,785	14,615,008	16,022,220	17,113,546	15,551,344
營業毛利		4,608,708	3,922,991	3,807,414	4,717,529	4,370,293
營業損益		1,856,204	1,192,972	901,010	1,682,029	1,501,700
營業外收入及支出		26,154	(32,219)	134,802	110,653	104,392
稅前淨利		1,882,358	1,160,753	1,035,812	1,792,682	1,606,092
繼續營業單位 本期淨利		1,391,063	917,003	716,630	1,315,224	1,267,122
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		1,391,063	917,003	716,630	1,315,224	1,267,122
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(136,448)	(260,582)	(267,886)	(482,222)	23,934
本期綜合損益總額		1,254,615	656,421	448,744	833,002	1,291,056
淨利歸屬於 母公司業主		1,325,219	881,874	672,775	1,228,200	1,219,753
淨利歸屬於 非控制權益		65,844	35,129	43,855	87,024	47,369
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		1,181,401	635,626	400,327	750,385	1,251,461
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		73,214	20,795	48,417	82,617	39,595
每股盈餘		13.32	8.22	6.15	10.19	10.12

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				
		105年	106年	107年	108年	109年
營業收入		4,629,732	5,146,035	5,321,256	5,173,269	4,635,634
營業毛利		1,277,854	1,322,046	1,246,837	1,424,992	1,491,568
營業損益		388,246	500,434	362,029	452,590	533,220
營業外收入及支出		1,205,098	558,339	495,037	1,036,320	831,744
稅前淨利		1,593,344	1,058,773	857,066	1,488,910	1,364,964
繼續營業單位 本期淨利		1,325,219	881,874	672,775	1,228,200	1,219,753
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		1,325,219	881,874	672,775	1,228,200	1,219,753
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(143,818)	(246,248)	(272,448)	(477,815)	31,708
本期綜合損益總額		1,181,401	635,626	400,327	750,385	1,251,461
淨利歸屬於 母公司業主		1,325,219	881,874	672,775	1,228,200	1,219,753
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		1,181,401	635,626	400,327	750,385	1,251,461
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		13.32	8.22	6.15	10.19	10.12

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
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、李季珍	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				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 %	負債占資產比率	48.61	46.60	40.36	42.62	42.13
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	349.84	319.48	319.66	329.28	315.91
償債能力 %	流動比率	212.28	224.93	226.78	226.36	221.27
	速動比率	171.24	171.82	170.91	176.50	174.63
	利息保障倍數	43.49	24.54	17.79	26.90	28.28
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.45	4.49	4.50	4.46	3.98
	平均收現日數(天)	82	81	81	82	92
	存貨週轉率(次)	5.88	5.40	5.31	5.40	5.06
	應付款項週轉率(次)	5.05	5.21	6.17	6.34	5.26
	平均銷貨日數(天)	62	68	69	68	72
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.66	4.86	4.39	4.25	3.61
	總資產週轉率(次)	1.13	1.01	0.98	0.96	0.82
獲利能力	資產報酬率(%)	11.08	6.55	4.67	7.63	6.93
	權益報酬率(%)	21.55	12.03	7.76	12.58	11.65
	稅前純益占實收資本比率(%)	181.89	106.86	85.91	148.68	133.21
	純益率(%)	9.61	6.27	4.47	7.69	8.15
	每股盈餘(元)	13.32	8.22	6.15	10.19	10.12
現金流量 %	現金流量比率	35.02	17.03	3.31	37.98	37.72
	現金流量允當比率	202.89	122.04	92.15	102.28	86.51
	現金再投資比率	10.89	1.90	-	8.92	7.91
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.79	2.12	1.67	1.77
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.07	1.04	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) 增減變動皆未達20%，故不擬分析。						

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91頁。

2、個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 %	負債占資產比率	38.34	37.86	28.97	29.91	29.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	627.55	601.76	676.75	684.67	639.56
償債能力 %	流動比率	119.59	120.23	146.05	152.18	129.61
	速動比率	98.31	89.65	112.17	123.85	107.67
	利息保障倍數	77.32	41.28	33.20	72.46	62.58
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.34	4.47	4.56	4.50	3.53
	平均收現日數(天)	84	82	80	81	103
	存貨週轉率(次)	7.97	7.09	6.71	7.08	6.62
	應付款項週轉率(次)	5.53	5.46	6.00	6.38	5.26
	平均銷貨日數(天)	46	51	54	52	55
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.35	3.39	3.16	2.95	2.50
	總資產週轉率(次)	0.46	0.45	0.42	0.38	0.33
獲利能力	資產報酬率(%)	13.38	7.85	5.43	9.07	8.68
	權益報酬率(%)	21.53	12.38	7.88	12.68	12.19
	稅前純益占實收資本比率(%)	153.96	97.47	71.08	123.49	113.21
	純益率(%)	28.62	17.14	12.64	23.74	26.31
	每股盈餘(元)	13.32	8.22	6.15	10.19	10.12
現金流量 %	現金流量比率	12.37	10.76	6.99	22.48	20.79
	現金流量允當比率	95.41	59.13	49.72	46.49	35.63
	現金再投資比率	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	2.01	1.63	2.05	1.97	1.92
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.08	1.05	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、應收款項週轉率、平均收現日數：主係因 COVID-19 影響致 109 年度營收下降，另因下半年疫情趨緩，年末銷貨收入回復去年水準導致應收款項增加所致。						
2、現金流量允當比率：主係最近五年度資本支出及股利發放金額增加所致。						

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 91 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109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李季珍會計師查核竣事，並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 110 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 1 0 年 0 3 月 2 5 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	108年度	109年度	增(減)變動	
				金額	%
流 動 資 產		11,109,972	11,245,153	135,181	1
採 用 權 益 法 之 投 資		322,657	367,753	45,096	14
不 動 產、廠 房 及 設 備		4,096,892	4,515,380	418,488	10
使 用 權 資 產		1,160,508	1,141,517	(18,991)	(2)
其 他 非 流 動 資 產		1,708,222	2,076,639	368,417	22
資 產 總 額		18,398,251	19,346,442	948,191	5
流 動 負 債		4,908,092	5,082,030	173,938	4
長 期 負 債		1,524,150	1,669,191	145,041	10
其 他 非 流 動 負 債		1,409,462	1,398,937	(10,525)	(1)
負 債 總 額		7,841,704	8,150,158	308,454	4
股 本		1,205,707	1,205,707	-	-
資 本 公 積		2,103,848	2,101,673	(2,175)	-
保 留 盈 餘		6,110,080	6,608,043	497,963	8
其 他 權 益 項 目		321,105	351,178	30,073	9
非 控 制 權 益		815,807	929,683	113,876	14
權 益 總 額		10,556,547	11,196,284	639,737	6
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：					
其他非流動資產增加：主係認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益，及預付設備款增加所致。					

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	108 年度	109 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		17,113,546	15,551,344	(1,562,202)	(9)
營業成本		12,396,017	11,181,051	(1,214,966)	(10)
營業毛利		4,717,529	4,370,293	(347,236)	(7)
營業費用		3,035,500	2,868,593	(166,907)	(5)
營業利益		1,682,029	1,501,700	(180,329)	(11)
營業外收入及支出		110,653	104,392	(6,261)	(6)
稅前淨利		1,792,682	1,606,092	(186,590)	(10)
所得稅(費用)		(477,458)	(338,970)	138,488	(29)
稅後淨利		1,315,224	1,267,122	(48,102)	(4)
本期其他綜合損益		(482,222)	23,934	506,156	105
本期綜合損益總額		833,002	1,291,056	458,054	55
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. 所得稅(費用)減少:主係本年度子公司 Eastlion Enterprises Ltd.將盈餘匯回並轉永久性投資至子公司 Nan Pao Resins (HK) Limited,故迴轉以前年度認列之遞延所得稅負債,並產生所得稅利益所致。					
2. 本年度其他綜合損益及綜合損益總額增加:主係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,經鑑價後認列評價利益所致。					

(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	108 年度	109 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	1,863,989	1,917,143	53,154	3
投資活動	(1,335,454)	(1,443,896)	(108,442)	8
籌資活動	(327,022)	(886,469)	(559,447)	171
現金淨增加(減少)	63,256	(421,367)	(484,623)	(766)

增減比例變動分析說明：

- 營業活動之淨現金流入增加：主係付款條件延長，故淨現金流入所致。
- 投資活動之淨現金流出增加：主係新建廠房及研發暨行政大樓，另為了增加產能購買設備，故不動產、廠房及設備現金流出增加所致。
- 籌資活動之淨現金流出增加：主係償還借款及發放現金股利金額增加，故產生之淨現金流出增加所致。

(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
3,321,237	1,810,074	(644,280)	(843,995)	3,643,036

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

(一) 最近年度重大資本支出

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			
				108 年 以前	109 年	110 年	111 年
研發暨 行政大樓 新建工程	自有資金及 銀行借款	111/01/31	980,000	24,840	218,707	691,445	45,008

(二) 預期可能產生之效益

該重大資本支出之具體目的為活化土地資產，對公司長期營運發展具正面效益。

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，未來集團將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 109 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 792,780 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劃，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朝多角化發展，將持續發展大陸淮安廠之碳纖維複合材料，以及南寶精細材料之鞋材助劑相關產品。

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 109 年度利息支出為 58,881 千元，佔當期營業收入淨額 0.38%。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 109 年度兌換損益淨額為損失 62,234 千元，佔營業收入淨額 0.40%。本公司係以外銷為主，匯率變動對本公司具有一定之影響，本公司部分進貨及銷貨交易以美金報價，而產生自然避險效果。
- 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，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：
 - (1) 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。
 - (2) 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。
 - (3) 本公司訂有「資金貸與及背書保證作業辦法」，並經股東會決議通過，於從事有關作業時，亦依相關作業程序及法令規定辦理並即時公告各項資訊。

(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：

- (1) 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。
- (2) 持續投入研發，有系統地尋求將現有的核心技術應用於新產品的機會。
- (3) 與客戶合作產品開發，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。
- (4) 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。

2、預計投入之研發費用：

本公司 109 年度研發費用 500,030 千元，占營業額 3.21%，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 110 年度投入之研發經費占營業額 2%~4%。

(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產生重大影響。

(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、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、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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東權大量移轉或更換情事。

(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。另本公司持續加強各項公司治理措施，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：

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 01 月 02 日判決駁回，本公司上訴後，最高行政法院 110 年 04 月 08 日廢棄原判決，發回高雄高等行政法院。

- 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已依備抵呆帳提列政策提列相關之呆帳損失，從屬公司亦陸續收回客戶部分積欠之款項。

- (2)本公司 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 01 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 01 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 06 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。

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。

(3)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 08 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 08 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 08 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 02 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、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東，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之情事。

(十三)其他重要風險及因應措施

資安風險評估：

1、資訊安全政策

本公司針對資訊安全歷年來以持續改善內部各項資訊安全管理機制、定期的資訊安全宣導、及員工資訊安全教育訓練等方式，落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司智慧產出以及強化資訊安全事件應變能力。

2、資安與網路風險控制

網路攻擊手法日新月異，資訊系統無法完全避免來自任何第三方的癱瘓式網路攻擊，網路攻擊透過電子郵件、網路釣魚、暴力破解等手法，將惡意程式植入公司內部網路進行破壞或資料竊取。破壞式的攻擊可能導致本公司生產營運中斷，資料竊取式攻擊可能造成重要的營運資料或員工、客戶等個人資料洩漏。

本公司採取積極的資訊安全強化作業，導入了次世代防火牆、入侵防禦系統、惡意郵件過濾、作業系統更新與防毒軟體佈署等安全防禦機制，建立網路分層阻隔機制，依據不同用途之網路服務，各自隔離獨立，以防堵外部網路攻擊入侵公司內部時，可避免全面感染，造成危害，針對內部威脅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；另透過內部之風險管理機制，評估資訊系統相關風險，並定期於經營管理會議報告風險控制及改善狀況，以控制及降低相關網路風險。

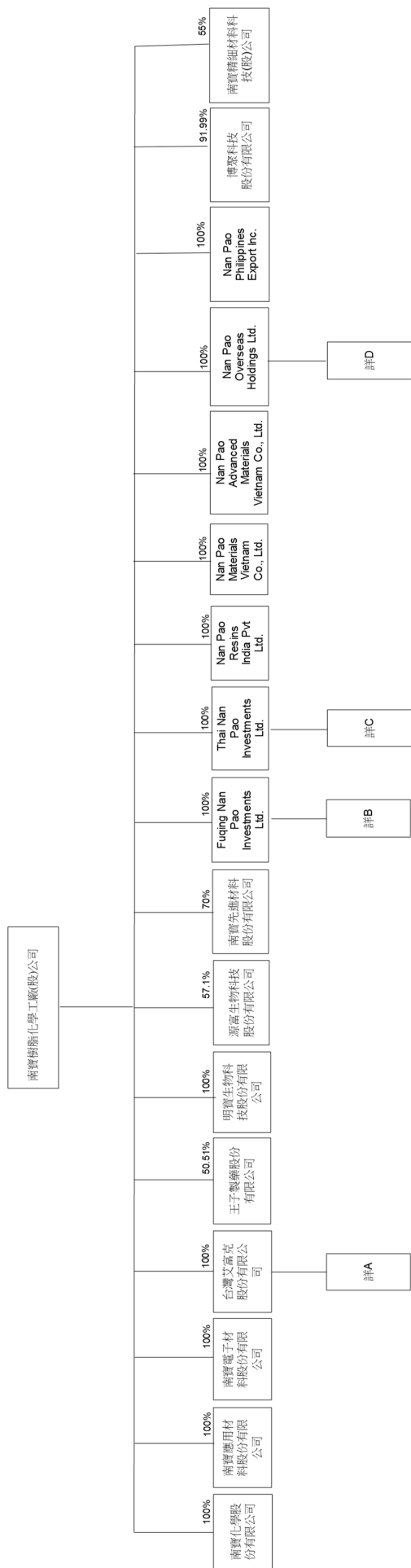
3、員工資安訓練

本公司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，另不定期以電子郵件方式宣導相關資安風險及資訊安全知識，以降低員工誤點擊惡意郵件之風險；考量營業秘密保護的重要性，本公司於 109 年 8 月將智慧財產保護與營業秘密保護列入種子人員必修課程，並陸續於 8-12 月間舉辦說明宣導以及各項進度報告會議，總計參與人次 165 人，合計為 1,815 小時。透過各類資訊安全教育訓練課程的進行，除提升同仁資訊安全意識，亦確保資訊安全觀念能融入日常營運作業中。

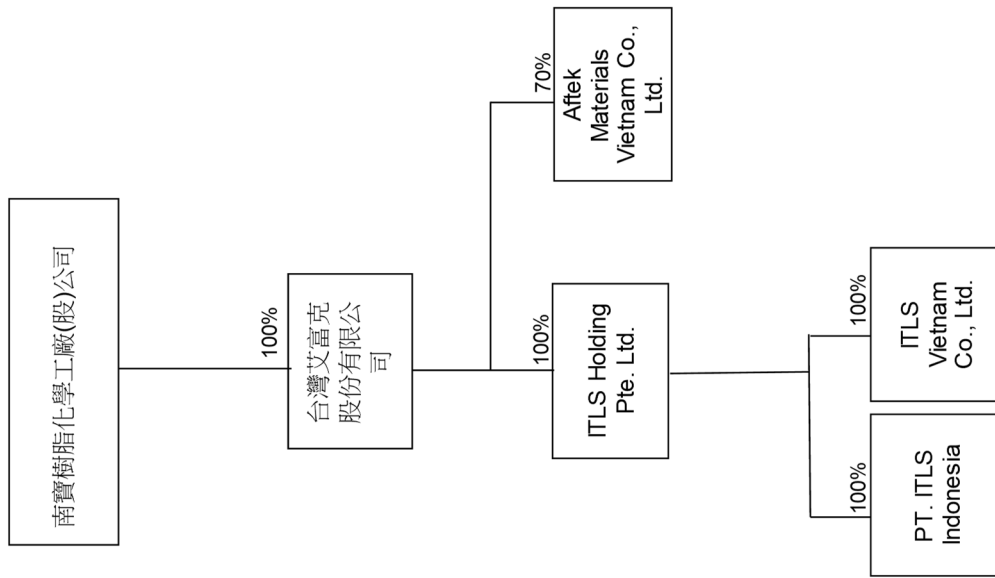
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

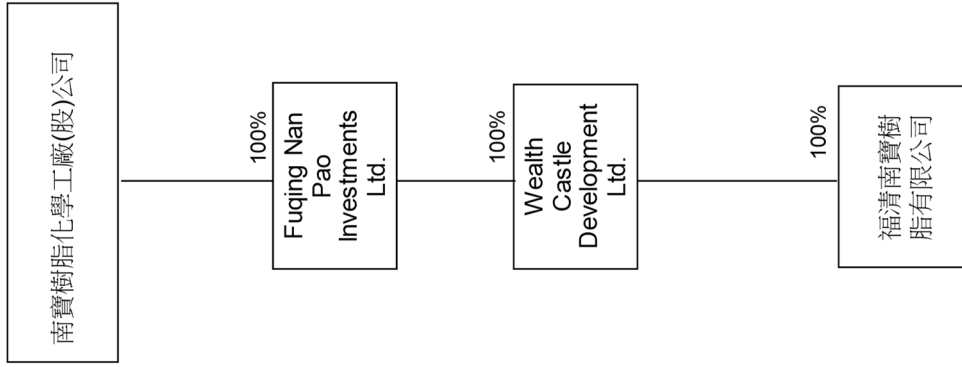
一、關係企業相關資料 (一) 關係企業合併營業報告書 1、關係企業組織圖



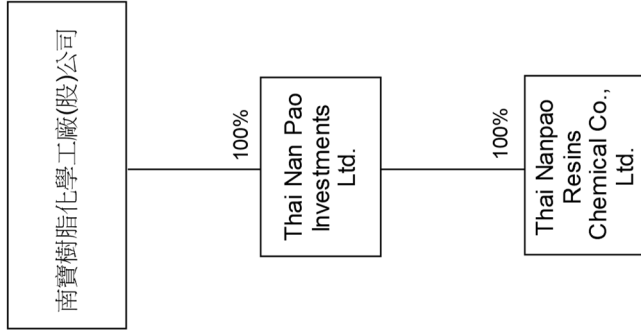
A



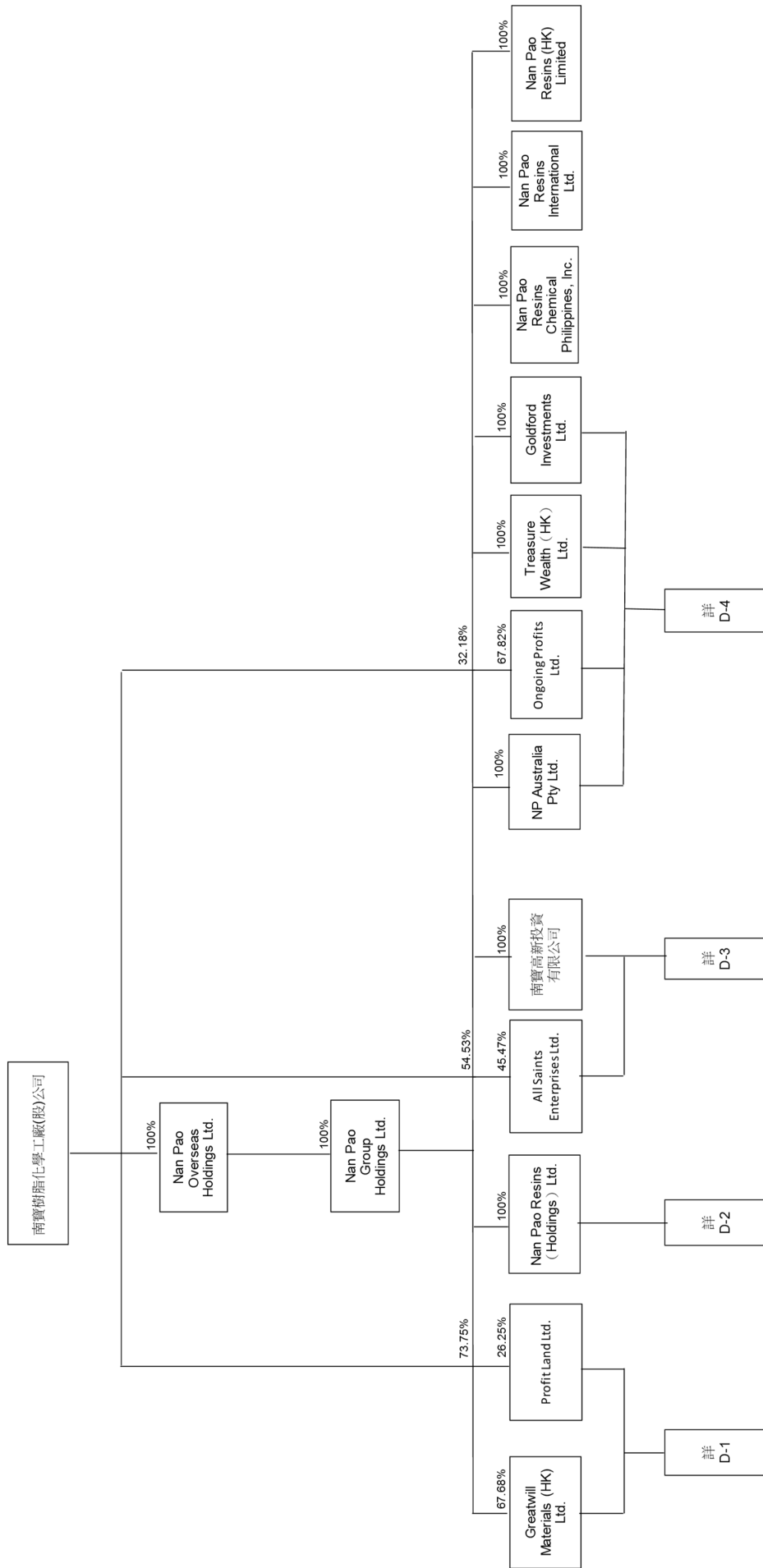
B



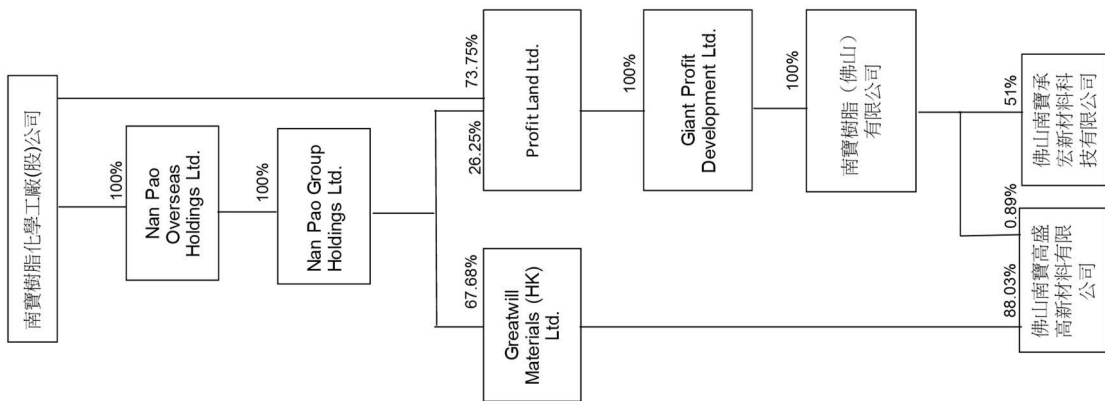
C



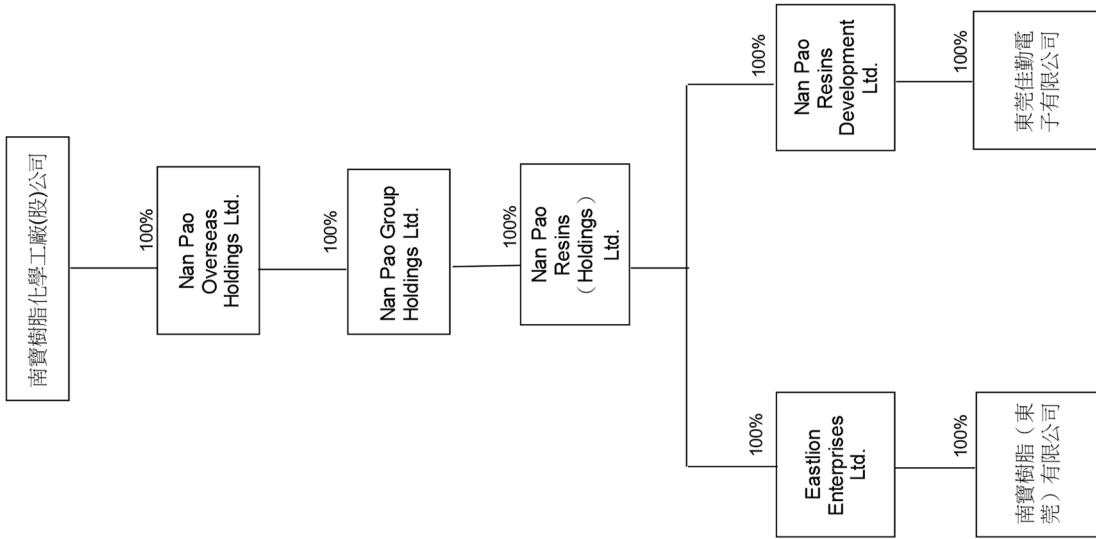
D



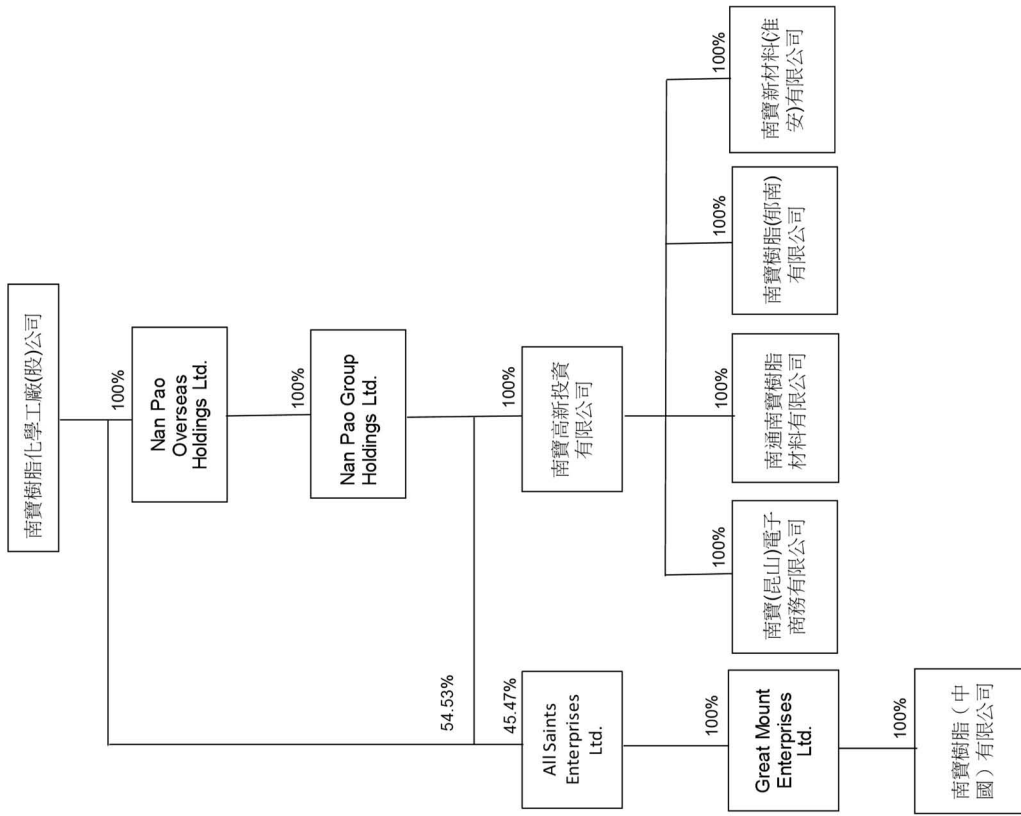
D-1



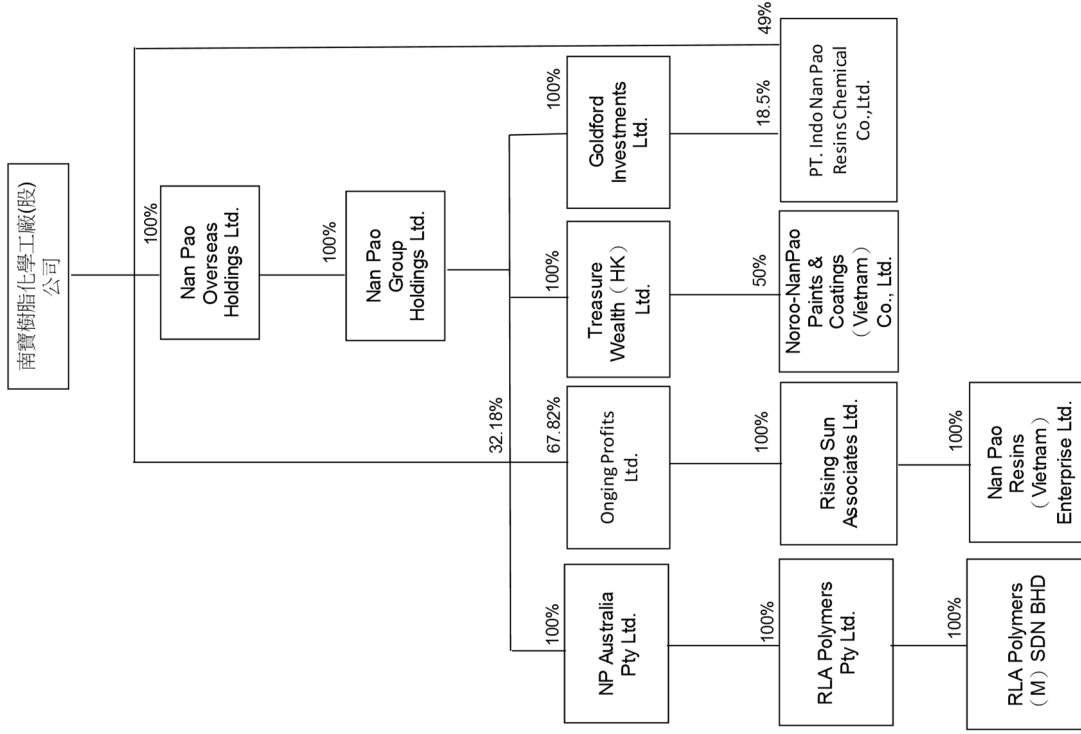
D-2



D-3



D-4



2、關係企業基本資料

109年12月31日 / 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
			幣 別	金額	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	2007.12.14	Palm Grove House, P.O. Box No. 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	73,300,502	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	73,300,502	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	11,515,847	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
			幣別	金額	
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	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	AUD	25,214,354	一般投資業
RLA Polymers Pty Ltd.	1967.10.16	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	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	Lot4, 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	193,619,990	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(郝南)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	54,735,300	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	15,400,000	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
			幣別	金額	
Profit Land Ltd.	2004.09.17	Equity Trust 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
佛山南寶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, Eunos 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
PT. ITLS Indonesia	2009.04.29	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia	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	95,047,269,805	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	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	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	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	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	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	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	331,930,000	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	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	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	25,750,000	接著劑之買賣
南寶新材料(淮安)有限公司	2020.03.09	淮安市淮安區山陽大道 79 號	70,200,500	碳纖維之生產及買賣
南寶精細材料科技股份有限公司	2020.10.15	臺南市西港區慶安里新興街 217 號	25,000,000	接著劑及化學品之生產及買賣

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，其詳細請詳「2、關係企業基本資料」。

(2)關係企業間互相提供服務主要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

110年04月30日

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%
	董事	李明嬉	-	0.00%
	董事	金成昱	-	0.00%
	董事	尹正國	-	0.00%
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	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%
	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%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	李娟	-	0.00%
佛山南寶高盛新材料有限公司	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%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Rising Sun Associates Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	董事	李信和	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
博聚科技股份有限公司	總經理	鍾和豐	-	0.00%
	董事長	蔡益發	-	0.00%
	董事	沈永清	-	0.00%
	董事	李友璋	-	0.00%
	監察人	李慧芬	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事兼總經理	Reginald V. Mungcal	-	0.00%
	董事	Nan Pao Group Holdings Ltd.	9,000	100.00%
	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%
	董事	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	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(%)
Eastlion Enterprises Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
南寶樹脂(東莞)有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	邱佩臻	-	0.00%
	總經理	郭榮文	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins Development Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
東莞佳勤電子有限公司	董事	陳碧祥	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
	總經理	郭榮文	-	0.00%
	董事兼總經理	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
NP Australia Pty. Ltd.	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事兼總經理	Hogan, Troy	-	0.00%
	董事	Tong, Swee Seot	-	0.00%
RLA Polymers Pty. Ltd.	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
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%
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	董事	Tan Kay Inn	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
Nan Pao Resins International Ltd.	總經理	鍾和豐	-	0.00%
	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%
南通南寶樹脂材料有限公司	總經理	林永正	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
南寶(昆山)電子商務有限公司	監察人	蔡益發	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
南寶(昆山)電子商務有限公司	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
南寶樹脂(郁南)有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	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%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Profit Land Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	沈永清	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Giant Profit Development Ltd.	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%
南寶樹脂(佛山)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%
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	董事	倪文鴻	-	0.00%
	董事兼總經理	劉文成	-	0.00%
	董事兼監察人	吳政賢	-	0.00%
	監察人	黎戴康	-	0.00%
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	監察人	蔡肇倩	-	0.00%
	監察人		-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
All Saints Enterprises Ltd.	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Great Mount Enterprises Ltd.	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
南寶樹脂(中國)有限公司	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%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Wealth Castle Development Ltd.	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
福清南寶樹脂有限公司	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	江永義	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Thai Nan Pao Investments Ltd.	董事	蔡肇倩	-	0.00%
	董事	許明現	-	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(%)
Thai Nantao 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%
明寶生物科技股份有限公司	董事長	沈永清(南寶樹脂)	600,000	100.00%
	董事	林昆縉(南寶樹脂)	600,000	100.00%
台灣艾富克股份有限公司	董事長	吳政賢(南寶樹脂)	30,500,000	100.00%
	董事	郭森茂(南寶樹脂)	30,500,000	100.00%
ITLS Holding Pte. Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
PT. ITLS Indonesia	董事	Noraishah Binte Mohamed Sulaimi	-	0.00%
	董事兼總經理	劉文成	-	0.00%
ITLS Vietnam Co., Ltd.	監察人	吳政賢	-	0.00%
	董事兼總經理	吳順興	-	0.00%
Afttek Materials Vietnam Co., Ltd.	監察人	Hsu, Chun-Min	-	0.00%
	董事兼總經理	鍾和豐	-	0.00%
南寶電子材料股份有限公司	董事	歐壁詮	註	5.00%
	董事	黃博泓	-	0.00%
	監察人	楊喬嵐	-	0.00%
南寶化學股份有限公司	董事長	黃映霖(南寶樹脂)	4,000,000	100.00%
	董事	陳碧祥(南寶樹脂)	4,000,000	100.00%
	董事	鄧文正(南寶樹脂)	4,000,000	100.00%
南寶化學股份有限公司	監察人	林昆縉(南寶樹脂)	4,000,000	100.00%
	董事長	蔡肇倩(南寶樹脂)	15,000,000	100.00%
	董事	李慧芬(南寶樹脂)	15,000,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
源富生物科技股份有限公司	董事長	吳順興(南寶樹脂)	391,135	57.10%
	董事	黃映霖(南寶樹脂)	391,135	57.10%
	董事	林慶銘(三福環球)	41,175	6.01%
	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(南寶樹脂)	200,000	100.00%
	監察人	蔡益發(南寶樹脂)	200,000	100.00%
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事兼總經理	Mukesh Nautiyal	-	0.00%
	董事	許晉福	-	0.00%
	董事	謝逸翰	-	0.00%
	董事長	李啟達	1,050,000	3.16%
	董事兼總經理	王國華(南寶樹脂)	16,767,305	50.51%
	董事	林億昌(南寶樹脂)	16,767,305	50.51%
	董事	童振邦(南寶樹脂)	16,767,305	50.51%
	董事	郭丞豪(南寶樹脂)	16,767,305	50.51%
	監察人	林昆縉	-	0.00%
南寶先進材料股份有限公司	監察人	黃麗蓉	-	0.00%
	董事長	蔡肇倩(南寶樹脂)	350,000	70.00%
	董事	沈永清(南寶樹脂)	350,000	70.00%
	董事	林億昌	100,000	20.00%
	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%
	董事	鍾和豐	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Nan Pao Philippines Export Inc.	董事	蔡肇倩	100	0.00%
	董事	郭森茂	100	0.00%
	董事	吳順興	100	0.00%
	董事	Reginald Mungcal	100	0.00%
	董事	南寶樹脂化學工廠(股)公司	-	0.00%
南寶精細材料科技股份有限公司	董事長	蔡肇倩(南寶樹脂)	1,375,000	55.00%
	董事	林昆縉(南寶樹脂)	1,375,000	55.00%
	董事	陳克成	1,125,000	45.00%
南寶新材料(淮安)有限公司	監察人	吳淑芬	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事兼總經理	黃長煌	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	林昆縉	-	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.	2,087,598	3,868,876	-	3,868,876	-	(166)	362,908	4.95
Nan Pao Group Holdings Ltd.	2,087,598	4,056,503	71,444	3,985,059	-	(23,789)	363,071	4.95
Treasure Wealth (HK) Ltd.	17	165,534	3	165,531	-	(6)	14,707	3,190.27
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	221,538	509,051	191,507	317,544	506,984	31,072	29,426	註 2
Greatwill Materials (HK) Ltd.	39	603,948	17,286	586,662	98,151	(615)	73,374	6,924.08
佛山南寶高盛高新材料有限公司	50,265	1,136,561	470,511	666,050	2,096,780	103,027	76,729	註 2
Ongoing Profits Ltd.	138,058	850,214	-	850,214	-	(90)	279,766	57.71

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)
Rising Sun Associates Ltd.	85,440	848,635	-	848,635	-	(82)	279,854	93.28
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. 博聚科技股份有限公司	182,506	1,732,031	886,114	845,917	2,617,144	316,769	279,912	註 2
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	5,000	92,101	15,657	76,444	75,391	480	(204)	(0.41)
Nan Pao Philippines Export Inc.	5,275	103,483	38,456	65,027	129,554	5,161	11,936	1,326.22
Goldford Investments Ltd.	15,092	14,031	-	14,031	-	(1,101)	(1,066)	(41.40)
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	13,841	86,072	-	86,072	-	(133)	9,059	15.49
Eastlion Enterprises Ltd.	3	384,763	-	384,763	-	(1)	60,059	6,005.86
南寶樹脂(東莞)有限公司	576	254,976	115	254,861	431	19,498	44,008	2,174.31
Nan Pao Resins Development Ltd.	74,812	178,958	33,765	145,193	334,007	37,657	23,517	註 2
東莞佳勤電子有限公司	85,440	123,102	-	123,102	-	(1)	16,044	5,348.09
NP Australia Pty. Ltd.	86,777	170,438	47,352	123,086	169,508	15,080	16,045	註 2
RLA Polymers Pty. Ltd.	553,455	697,452	2	697,450	-	(5,519)	35,740	1.42
RLA Polymers (M) SDN. BHD.	503,138	1,457,541	937,386	520,155	1,810,638	69,142	39,602	3.55
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	130,741	306,697	125,607	181,090	192,643	4,250	1,833	0.10
Nan Pao Resins International Ltd.	655,040	1,320,947	351,366	969,581	1,032,282	170,970	156,287	註 2
南寶高新投資有限公司	37	178,821	169,231	9,590	391,254	(9,966)	(5,978)	(5,977.68)
南寶(昆山)電子商務有限公司	845,116	804,860	663	804,197	-	(3,262)	(7,133)	註 2
南寶樹脂(越南)有限公司	156,492	143,301	344	142,957	-	(3,047)	(6,804)	註 2
南寶(佛山)電子商務有限公司	139,374	101,260	1,920	99,340	90,198	26,956	7,928	註 2
南寶樹脂(海南)有限公司	238,910	237,810	-	237,810	-	(1,202)	(1,163)	註 2
Profit Land Ltd.	306,412	310,367	14,198	296,169	195	(5,050)	(10,051)	註 2
Giant Profit Development Ltd.	37,973	1,025,150	-	1,025,150	-	(50)	114,161	85.62
南寶樹脂(佛山)有限公司	227,840	1,242,483	227,110	1,016,322	1,376,709	(2)	114,205	11,420.50
				1,015,373		104,096	114,206	註 2

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)
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	21,885	35,183	4,259	30,924	23,570	672	909	註 2
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	11,419	731,907	301,478	430,429	916,620	86,841	68,241	12.13
All Saints Enterprises Ltd.	284,800	398,515	-	398,515	-	(79)	1,440	0.14
Great Mount Enterprises Ltd.	37	394,508	5	394,503	-	(2)	1,517	151.71
南寶樹脂(中國)有限公司	358,831	614,087	219,717	394,370	800,763	2,060	1,519	註 2
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	142,115	222,102	-	222,102	-	(95)	27,145	5.49
Wealth Castle Development Ltd.	37	222,585	273	222,312	-	(143)	27,240	2.72
福清南寶樹脂有限公司	147,852	294,528	73,063	221,465	375,995	35,170	27,382	註 2
Thai Nan Pao Investments Ltd.	150,431	178,538	-	178,538	-	(79)	6,642	1.26
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	202,559	154,334	20,407	133,927	120,833	6,809	6,693	0.32
明寶生物科技股份有限公司	6,000	5,328	2,616	2,712	2,302	(1,138)	(1,165)	(1.94)
台灣艾富克股份有限公司	305,000	321,734	43,187	278,547	155,943	10,652	(8,931)	(0.29)
ITLS Holding Pte. Ltd.	518,832	137,741	158	137,583	-	(244)	(11,206)	(0.47)
PT. ITLS Indonesia	55,847	21,711	2,908	18,803	20,284	(1,697)	(1,664)	(0.68)
ITLS Vietnam Co., Ltd.	117,235	72,764	854	71,910	767	(5,134)	(1,791)	註 2
Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	67,198	45,986	949	45,037	9,662	(6,185)	(6,213)	註 2
南寶電子材料股份有限公司	40,000	55,553	7,427	48,126	25,050	(1,644)	(1,434)	(0.36)
南寶化學股份有限公司	150,000	241,765	64,938	176,827	83,314	2,915	5,185	0.35
源富生物科技股份有限公司	6,855	22,480	8,582	13,898	27,519	1,936	2,258	3.29
南寶應用材料股份有限公司	2,000	9,343	100	9,243	-	(108)	(140)	(0.70)
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	11,523	43,310	16,976	26,334	51,603	(1,964)	(1,058)	(0.35)
王子製藥股份有限公司	331,930	1,279,861	604,102	675,759	295,793	(50,280)	(33,800)	(1.02)
南寶先進材料股份有限公司	5,000	22,992	11,352	11,640	49,584	7,579	5,866	11.73
南寶精細材料科技股份有限公司	25,000	25,976	1,098	24,878	-	(209)	(122)	(0.05)

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)
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	418,111	464,525	70,126	394,399	116,310	412	4,973	註 2
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	438,592	684,308	266,151	418,157	873,240	156	(6,984)	(0.45)

註 1：上述外國公司之資產負債金額係以 109 年 12 月 31 日匯率換算；損益金額係以 109 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) 關係企業報告書：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、109 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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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 110 年 3 月 25 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 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 109 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；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，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 109 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 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
收入認列之真實性

如合併財務報告附註四（十四）及二五所述，南寶樹脂集團之收入主係接著劑、塗料及建材製造等銷售收入，民國 109 年度部份客戶銷售金額變動較大，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，因是將上述部份客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此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、自上述部份客戶銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經外部人員簽收之銷貨單、商業發票及提單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。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,942,030 千元及 2,722,534 千元，皆占合併資產總額之 15%；民國 109 及 108 年度之營業收入淨額分別為 2,285,742 千元及 2,210,744 千元，分別占合併營業收入淨額之 15% 及 13%。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 李 季 珍

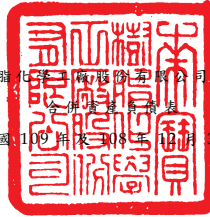
李 季 珍



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 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 110 年 3 月 25 日



單位：新台幣千元

代碼	資產	109年12月31日			108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)	\$ 3,321,237	17	\$ 3,742,604	20		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八、九及三四)	1,293,135	7	749,615	4		
1150	應收票據(附註四及十)	291,955	2	280,023	2		
1170	應收帳款(附註四及十)	3,334,765	17	3,158,395	17		
1180	應收帳款-關係人(附註四、十及三三)	288,565	1	371,342	2		
1200	其他應收款(附註四及十)	150,688	1	189,685	1		
1220	本期所得稅資產(附註二七)	2,016	-	3,705	-		
130X	存貨(附註四及十一)	2,177,074	11	2,241,307	12		
1479	其他流動資產(附註十九)	385,718	2	373,296	2		
11XX	流動資產總計	11,245,153	58	11,109,972	60		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	1,109,267	6	976,745	5		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八、九及三四)	125,173	1	71,785	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	367,753	2	322,657	2		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三四)	4,515,380	23	4,096,892	22		
1755	使用權資產(附註四、十五及三四)	1,141,517	6	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、十七及二九)	117,930	1	113,483	1		
1821	其他無形資產(附註四及十八)	73,379	-	80,354	1		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二七)	328,662	2	288,146	2		
1990	其他非流動資產(附註十九)	304,468	1	159,949	1		
15XX	非流動資產總計	8,101,289	42	7,288,279	40		
1XXX	資產總計	\$ 19,346,442	100	\$ 18,398,251	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註二十及三四)	\$ 1,346,630	7	\$ 1,371,276	8		
2130	合約負債-流動(附註四及二五)	30,581	-	18,874	-		
2150	應付票據(附註二一)	14,330	-	12,788	-		
2170	應付帳款(附註二一及三三)	2,287,370	12	1,936,397	11		
2280	租賃負債-流動(附註四及十五)	79,930	1	52,029	-		
2200	其他應付款(附註三三)	809,180	4	812,503	4		
2230	本期所得稅負債(附註二七)	251,408	1	182,583	1		
2320	一年內到期之長期負債(附註二十及三四)	55,974	-	353,765	2		
2399	其他流動負債(附註二二、二五及三三)	206,627	1	167,877	1		
21XX	流動負債總計	5,082,030	26	4,908,092	27		
	非流動負債						
2580	租賃負債-非流動(附註四及十五)	476,953	2	447,552	3		
2540	長期借款(附註二十及三四)	1,669,191	9	1,524,150	8		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二七)	773,682	4	790,157	4		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二三)	95,701	1	115,019	1		
2670	其他非流動負債(附註二二)	52,601	-	56,734	-		
25XX	非流動負債總計	3,068,128	16	2,933,612	16		
2XXX	負債總計	8,150,158	42	7,841,704	43		
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)						
	股本						
3110	普通股	1,205,707	6	1,205,707	7		
3200	資本公積	2,101,673	11	2,103,848	11		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,178,822	6	1,056,002	6		
3320	特別盈餘公積	313,321					
3350	未分配盈餘	5,115,900	26	4,740,757	26		
3300	保留盈餘總計	6,608,043	34	6,110,080	33		
3400	其他權益	351,178	2	321,105	2		
31XX	本公司業主權益總計	10,266,601	53	9,740,740	53		
36XX	非控制權益	929,683	5	815,807	4		
3XXX	權益總計	11,196,284	58	10,556,547	57		
	負債及權益總計	\$ 19,346,442	100	\$ 18,398,251	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110年3月25日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註四、二五及三三)	\$ 15,551,344	100	\$ 17,113,546	100
5000	營業成本 (附註十一、二三、二六及三三)	<u>11,181,051</u>	<u>72</u>	<u>12,396,017</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>4,370,293</u>	<u>28</u>	<u>4,717,529</u>	<u>28</u>
	營業費用 (附註十、二三及二六)				
6100	推銷費用	1,533,729	10	1,703,986	10
6200	管理費用	826,113	6	866,071	5
6300	研究發展費用	500,030	3	446,001	3
6450	預期信用減損損失	<u>8,721</u>	<u>-</u>	<u>19,442</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,868,593</u>	<u>19</u>	<u>3,035,500</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>1,501,700</u>	<u>9</u>	<u>1,682,029</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出 (附註十三及二六)				
7100	利息收入	48,683	-	34,382	-
7010	其他收入	157,392	1	133,240	1
7020	其他利益及損失	(90,898)	-	(21,222)	-
7050	財務成本	(58,881)	-	(69,224)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>48,096</u>	<u>-</u>	<u>33,477</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>104,392</u>	<u>1</u>	<u>110,653</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,606,092	10	1,792,682	11
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	<u>338,970</u>	<u>2</u>	<u>477,458</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,267,122</u>	<u>8</u>	<u>1,315,224</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三、二四及二七)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,669	-	\$ 4,944	-
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利益 (損失)	127,882	1	(315,887)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(333)	-	(950)	-
		<u>129,218</u>	<u>1</u>	<u>(311,893)</u>	<u>(2)</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(129,736)	(1)	(211,444)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>24,452</u>	<u>-</u>	<u>41,115</u>	<u>-</u>
		<u>(105,284)</u>	<u>(1)</u>	<u>(170,329)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>23,934</u>	<u>-</u>	<u>(482,222)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,291,056</u>	<u>8</u>	<u>\$ 833,002</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,219,753	8	\$ 1,228,200	7
8620	非控制權益	<u>47,369</u>	<u>-</u>	<u>87,024</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 1,267,122</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,315,224</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,251,461	8	\$ 750,385	4
8720	非控制權益	<u>39,595</u>	<u>-</u>	<u>82,617</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 1,291,056</u>	<u>8</u>	<u>\$ 833,002</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	\$ 10.12		\$ 10.19	
9810	稀 釋	10.09		10.16	

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 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹股份有限公司
 民國 109 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元
 (惟每股股利為新台幣元)

代碼	歸屬於本公司之權益										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	合計	非控制權益	總計	總額	
A1	1,205,707	2,108,235	988,725	313,321	4,180,152	225,544	1,027,000	801,456	9,597,596	727,447	10,325,043
B1	-	-	67,277	-	(67,277)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(602,854)	-	-	-	(602,854)	-	(602,854)
D1	-	-	-	-	1,228,200	-	-	-	1,228,200	87,024	1,315,224
D3	-	-	-	-	2,536	(164,464)	(315,887)	(480,351)	(477,815)	(4,407)	(482,222)
D5	-	-	-	-	1,230,736	(164,464)	(315,887)	(480,351)	750,385	82,617	833,002
M7	-	(4,387)	-	-	-	-	-	-	(4,387)	4,387	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,356	1,356
Z1	1,205,707	2,108,848	1,056,002	313,321	4,740,757	(390,008)	711,113	321,105	9,740,740	815,807	10,556,547
B1	-	-	122,820	-	(122,820)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(723,425)	-	-	-	(723,425)	-	(723,425)
D1	-	-	-	-	1,219,753	-	-	-	1,219,753	47,569	1,267,322
D3	-	-	-	-	1,635	(97,809)	127,882	30,073	31,708	(7,774)	23,934
D5	-	-	-	-	1,221,388	(97,809)	127,882	30,073	1,251,461	39,595	1,291,056
M7	-	(2,175)	-	-	-	-	-	-	(2,175)	2,175	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,106	72,106
Z1	1,205,707	2,101,673	1,178,822	313,321	5,115,900	(487,817)	838,995	351,178	10,266,601	929,683	11,196,284

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 110 年 3 月 25 日查核報告)



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆崙

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,606,092	\$ 1,792,682
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	405,446	371,136
A20200	攤銷費用	19,149	15,491
A20400	預期信用減損損失	8,721	19,442
A20900	財務成本	58,881	69,224
A21200	利息收入	(48,683)	(34,382)
A21300	股利收入	(46,587)	(55,462)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(48,096)	(33,477)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	1,893	380
A23100	處分投資損失(利益)	7,438	(12,446)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	15,233	12,936
A29900	租賃修改損失	319	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(11,932)	13,382
A31150	應收帳款	(214,406)	(143,647)
A31160	應收帳款－關係人	64,806	(12,716)
A31180	其他應收款	40,457	17,062
A31200	存 貨	11,304	120,805
A31240	其他流動資產	(12,422)	79,535
A31990	其他非流動資產	(19,253)	644
A32125	合約負債	11,707	(22,625)
A32130	應付票據	1,739	(16,787)
A32150	應付帳款	376,210	53,505
A32180	其他應付款	(11,492)	56,626
A32230	其他流動負債	38,865	(18,115)
A32240	淨確定福利負債	(18,070)	(30,048)
A32990	其他非流動負債	(4,170)	24,729
A33000	營運產生之現金流入	2,233,149	2,267,874
A33100	收取之利息	46,469	28,949
A33300	支付之利息	(61,568)	(67,834)
A33500	支付之所得稅	(300,907)	(365,000)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,917,143</u>	<u>1,863,989</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(5,330)	(82,367)
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	315
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,101,527)	(829,420)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	484,656	219,270

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
B02200	取得業務淨現金流出	\$ -	(\$ 48,195)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(873,089)	(609,602)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,375	33,703
B03700	存出保證金增加	(2,577)	(24,942)
B03800	存出保證金減少	2,588	49,110
B04500	購置無形資產	(3,269)	(26,653)
B05350	取得使用權資產	-	(80,978)
B07600	收取之股利	49,962	58,462
B09900	處分使用權資產價款	-	5,843
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,443,896</u>)	(<u>1,335,454</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,586,369	4,561,349
C00200	短期借款減少	(6,609,640)	(4,465,366)
C01600	舉借長期借款	3,199,161	2,963,409
C01700	償還長期借款	(3,353,977)	(2,740,543)
C03000	存入保證金增加	3,315	2,901
C03100	存入保證金減少	(3,155)	(1,041)
C04020	租賃負債本金償還	(57,223)	(46,233)
C04500	發放現金股利	(751,745)	(619,816)
C05800	非控制權益變動	100,426	18,318
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>886,469</u>)	(<u>327,022</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>8,145</u>)	(<u>138,257</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(421,367)	63,256
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,742,604</u>	<u>3,679,348</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,321,237</u>	<u>\$ 3,742,604</u>

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 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 及 108 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 110 年 3 月 25 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定 使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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

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

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

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

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

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會

計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- (1) 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- (2) 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- (3) 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡

量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表六及七。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換

算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產為目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之

差額係認列於損益。

(十) 商 譽

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

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

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

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

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

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

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

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

(十三) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為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，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。

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

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

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 合併公司為出租人

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

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

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

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後

續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十六) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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

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

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，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) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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。

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

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 6,895	\$ 11,063
銀行支票及活期存款	3,129,202	3,382,128
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	185,140	349,413
	<u>\$ 3,321,237</u>	<u>\$ 3,742,604</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行定期存款	0.56%~8.85%	0.66%~6.3%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
國內投資		
未上市(櫃)股票	\$ 1,109,267	\$ 976,745

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 752,910	\$ 345,729
質押定期存款(一)	4,061	19,987
受限制活期存款(二)	534,894	382,835
存出保證金	1,270	1,064
	<u>\$ 1,293,135</u>	<u>\$ 749,615</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過12個月之定期存款(一)	\$ 96,174	\$ 43,051
質押定期存款(一)	5,726	5,154
存出保證金	23,273	23,580
	<u>\$ 125,173</u>	<u>\$ 71,785</u>

(一) 截至109年及108年12月31日止，定期存款利率區間分別為年利率0.2%~7.3%及0.66%~2.8%。

(二) 109年及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匯回之款項。

(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，參閱附註三四。

九、債務工具投資之信用風險管理

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	\$ 1,293,135	\$ 749,615
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	<u>125,173</u>	<u>71,785</u>
	<u>\$ 1,418,308</u>	<u>\$ 821,400</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 109 年及 108 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>109年12月31日</u>	<u>108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	<u>\$ 291,955</u>	<u>\$ 280,023</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 3,671,006	\$ 3,578,332
減：備抵損失	<u>47,676</u>	<u>48,595</u>
	<u>\$ 3,623,330</u>	<u>\$ 3,529,737</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	<u>\$ 150,688</u>	<u>\$ 189,685</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。

應收票據

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列備抵損失。

應收帳款（含關係人）

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 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%~0.88%	0.2%~13%	3%~47%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,086,702	\$ 512,990	\$ 29,143	\$ 7,419	\$ 5,589	\$ 29,163	\$ 3,671,006
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,016)	(6,082)	(2,325)	(3,778)	(4,312)	(29,163)	(47,676)
攤銷後成本	\$ 3,084,686	\$ 506,908	\$ 26,818	\$ 3,641	\$ 1,277	\$ -	\$ 3,623,330

108 年 12 月 31 日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 48,595	\$ 46,716
加：本年度提列	8,721	19,442
減：本年度沖銷	(7,995)	(16,742)
外幣換算差額	(1,645)	(821)
年底餘額	\$ 47,676	\$ 48,595

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 89,042	\$ 154,768
製成品及半成品	808,692	845,553
在 製 品	109,861	86,811
原 物 料	890,513	935,688
在途存貨	278,966	218,487
	<u>\$ 2,177,074</u>	<u>\$ 2,241,307</u>

109及108年度與存貨相關之銷貨成本分別為11,179,158千元及12,395,637千元，其中109及108年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為15,233千元及12,936千元。

十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		說 明
			109年 12月31日	108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	50.51	52.3	註1
	明寶生物科技公司	保健食品研發及買賣	100	100	
	源富生物科技公司	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	57.1	57.1	
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	
	南寶精細材料公司	接著劑及化學品之生產及買賣	55	-	註5
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	接著劑之買賣	100	100	
	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2
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	註2
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	註2

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	49	49	註3
	博聚科技公司	水性PU樹脂之買賣	91.99	91.99	
	Nan Pao Philippines Export Inc.	接著劑買賣	100	-	註4
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	
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	建築材料之生產及買賣	-	100	註7
	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-SB SDN BHD	五金及建築材料之生產及買賣	-	100	註8
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Wealth Castle Development Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
Thai Nan Pao Investment Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
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2
	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2
	NP Australia Pty. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	註2
	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	100	
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	88.03	99	註9
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	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		說 明
			109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	
	佛山南寶高盛高新材料 有限公司	接著劑之生產及買賣	0.89	1	註 9
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd. Nan Pao Resins Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂(東莞)有限 公司	接著劑產品之加工	100	100	
Nan Pao Resins Development Ltd.	東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及 買賣	100	100	
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	
Great Mount Enterprises Ltd.	南寶樹脂(中國)有限 公司	接著劑及塗料之生產及買 賣	100	100	
NP Australia Pty. Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產 及買賣	100	100	
RLA Polymers Pty. Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	建築材料及化學品之生產 及買賣	100	100	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	一般投資業	100	100	
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	18.5	18.5	註 3
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 南通南寶樹脂材料有限 公司 南寶樹脂(郁南)有限 公司 南寶新材料(淮安)有 限公司	網路商務代理及一般用品 買賣 接著劑之生產及買賣 接著劑之生產及買賣 碳纖維之生產及買賣	100 100 100 100	100 100 100 -	註 6

註 1：王子製藥公司員工於 109 年 5 月執行認股權，致合併公司持股比例由 52.3% 下降為 50.51%。

註 2：直接及間接持股合計 100%。

註 3：直接及間接持股合計 67.5%。

註 4：合併公司於 108 年 9 月在菲律賓投資設立 Nan Pao Philippines Export Inc.，持股 100%，另於 109 年 1 月注資完成設立登記。

註 5：合併公司於 109 年 9 月成立南寶精細材料公司，持股 55%。

註 6：合併公司於 109 年 3 月在中國成立南寶新材料(淮安)有限公

司，持股 100%。

註 7：ITLS (Malaysia) SDN BHD 已於 109 年 12 月清算完結並解散。

註 8：ITLS-SB SDN BHD 已於 109 年 12 月清算完結並解散。

註 9：佛山南寶高盛高新材料有限公司於 109 年 11 月辦理現金增資，
合併公司未認購，致使持股比例自 68% 減少至 60.47%。

十三、採用權益法之投資

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>投資關聯企業</u>		
個別不重大之關聯企業	\$ <u>367,753</u>	\$ <u>322,657</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨利及綜合損益總額	\$ <u>48,096</u>	\$ <u>33,477</u>

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 109 及 108 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，參閱附註三四。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地(註)	\$ 783,189	\$ 819,470
建築物	318,995	302,489
運輸設備	37,790	36,413
其他設備	1,365	2,007
機器設備	178	129
	<u>\$ 1,141,517</u>	<u>\$ 1,160,508</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 80,995</u>	<u>\$ 152,432</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 44,886	\$ 36,689
土地(註)	20,783	20,528
運輸設備	14,520	13,616
其他設備	1,884	1,040
機器設備	142	142
	<u>\$ 82,215</u>	<u>\$ 72,015</u>

註：其中越南子公司之土地使用權係屬質抵押，請參閱附註三四。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 79,930</u>	<u>\$ 52,029</u>
非流動	<u>\$ 476,953</u>	<u>\$ 447,552</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地	1.56%	1.56%
建築物	0.81%~5.37%	1.05%~5.37%
機器設備	1.05%~2%	1.05%~2%
運輸設備	1.3%~5.37%	1.3%~5.37%
其他設備	5.37%~11.2%	5.37%~11.2%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	109 年度	108 年度
短期租賃費用	<u>\$ 37,077</u>	<u>\$ 50,830</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 1,007</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 95,443</u>	<u>\$ 97,656</u>

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。

十六、投資性不動產

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

投資性不動產於 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值皆為 78,764 千元，前述公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考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

	109 年度	108 年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 116,514	\$ 89,871
本年度收購業務（附註二九）	-	29,488
淨兌換差額	<u>4,295</u>	<u>(2,845)</u>
年底餘額	<u>\$ 120,809</u>	<u>\$ 116,514</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 3,031	\$ 3,105
淨兌換差額	<u>(152)</u>	<u>(74)</u>
年底餘額	<u>\$ 2,879</u>	<u>\$ 3,031</u>
年底淨額	<u>\$ 117,930</u>	<u>\$ 113,483</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。

十八、其他無形資產

	顧 客 關 係	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
109年1月1日餘額	\$ 70,156	\$ 47,628	\$ 35,457	\$ 153,241
單獨取得	-	2,014	1,255	3,269
處 分	-	(254)	-	(254)
重 分 類	-	4,067	-	4,067
淨兌換差額	<u>3,157</u>	<u>(8)</u>	<u>441</u>	<u>3,590</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 73,313</u>	<u>\$ 53,447</u>	<u>\$ 37,153</u>	<u>\$ 163,913</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
109年1月1日餘額	\$ 36,285	\$ 30,343	\$ 6,259	\$ 72,887
攤銷費用	7,993	8,653	2,503	19,149
處 分	-	(254)	-	(254)
重 分 類	-	234	-	234
淨兌換差額	<u>2,242</u>	<u>(17)</u>	<u>(3,707)</u>	<u>(1,482)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 46,520</u>	<u>\$ 38,959</u>	<u>\$ 5,055</u>	<u>\$ 90,534</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 26,793</u>	<u>\$ 14,488</u>	<u>\$ 32,098</u>	<u>\$ 73,379</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	<u>(2,071)</u>	<u>(134)</u>	<u>(317)</u>	<u>(2,522)</u>
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	<u>(1,089)</u>	<u>(109)</u>	<u>(105)</u>	<u>(1,303)</u>
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	2 至 10 年
其他	2 至 15 年

十九、其他資產

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
進項稅額	\$ 141,621	\$ 121,729
預付貨款	103,660	132,761
預付費用	89,693	73,054
留抵稅額	25,822	33,657
其他	<u>24,922</u>	<u>12,095</u>
	<u>\$ 385,718</u>	<u>\$ 373,296</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 277,899	\$ 152,633
預付投資款	21,299	-
其他	<u>5,270</u>	<u>7,316</u>
	<u>\$ 304,468</u>	<u>\$ 159,949</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
銀行擔保借款 (附註三 四)	\$ 118,148	\$ 276,906
銀行信用借款	<u>1,228,482</u>	<u>1,094,370</u>
	<u>\$ 1,346,630</u>	<u>\$ 1,371,276</u>

短期借款之年利率如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
銀行擔保借款	1.27%~3.25%	1.52%~5.22%
銀行信用借款	0.75%~3.75%	0.91%~4.35%

(二) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
銀行擔保借款(註1)	\$ 330,503	\$ 108,412
銀行信用借款(註2)	<u>1,394,662</u>	<u>1,769,503</u>
	1,725,165	1,877,915
減：一年內到期部分	<u>55,974</u>	<u>353,765</u>
	<u>\$ 1,669,191</u>	<u>\$ 1,524,150</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(參閱附註三四)，前述長期借款於124年6月前到期，並按期計息及支付本金，截至109年及108年12月31日止，有效年利率分別為1.063%~1.945%及2.6969%~2.7205%。

註2：銀行信用借款陸續於113年12月前到期，並按期計息及支付本金，截至109年及108年12月31日止，有效年利率分別為0.38~1.16%及0.6%~1.184%。

二一、應付票據及應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 14,330</u>	<u>\$ 12,788</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,287,370</u>	<u>\$ 1,936,397</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。

二二、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
<u>其他負債</u>		
退款負債	\$ 156,501	\$ 113,894
其他	<u>50,126</u>	<u>53,983</u>
	<u>\$ 206,627</u>	<u>\$ 167,877</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 3,908	\$ 3,680
其 他	<u>48,693</u>	<u>53,054</u>
	<u>\$ 52,601</u>	<u>\$ 56,734</u>

二三、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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 431,592	\$ 428,052
計畫資產公允價值	(335,891)	(313,033)
淨確定福利負債	<u>\$ 95,701</u>	<u>\$ 115,019</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
108年1月1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利益	(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
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>
服務成本			
當期服務成本	6,478	-	6,478
前期服務成本及清償損失	822	-	822
利息費用(收入)	<u>4,213</u>	<u>(2,243)</u>	<u>1,970</u>
認列於損益	<u>11,513</u>	<u>(2,243)</u>	<u>9,270</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
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 10,218)	(\$ 10,218)
精算損失—財務假設變 動	13,386	-	13,386
精算利益—經驗調整	(6,419)	-	(6,419)
精算損失—其他	<u>1,582</u>	<u>-</u>	<u>1,582</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,549</u>	<u>(10,218)</u>	<u>(1,669)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(23,187)</u>	<u>(23,187)</u>
福利支付	<u>(15,223)</u>	<u>12,790</u>	<u>(2,433)</u>
淨兌換差額	<u>(1,299)</u>	<u>-</u>	<u>(1,299)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 431,592</u>	<u>(\$ 335,891)</u>	<u>\$ 95,701</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 3,625	\$ 5,196
推銷費用	2,002	2,045
管理費用	3,171	956
研究發展費用	<u>472</u>	<u>687</u>
	<u>\$ 9,270</u>	<u>\$ 8,884</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.3%~7%	0.7%~8%
薪資預期增加率	2%~10%	2%~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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 9,260)	(\$ 9,619)
減少 0.25%	\$ 9,648	\$ 10,010
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 9,378	\$ 9,778
減少 0.25%	(\$ 9,068)	(\$ 9,458)

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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 20,302	\$ 21,837
確定福利義務平均到期 期間	9年~17.84年	9年~18.27年

二四、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108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)	120,570	120,570
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。

(二) 資本公積

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204
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)	17,249	19,424
員工認股權已執行	44,083	44,083
已失效認股權	135	135
	<u>\$ 2,101,673</u>	<u>\$ 2,103,848</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，參閱附註二六之(七)員工及董事酬勞。

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

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

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

本公司 109 年及 108 年 6 月股東常會分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 122,820	\$ 67,277		
現金股利	723,425	602,854	\$ 6	\$ 5

本公司 110 年 3 月 25 日董事會擬議 109 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	\$ 122,139	
現金股利	843,995	\$ 7

有關 109 年度盈餘分配案尚待 110 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$ 390,008)	(\$ 225,544)
當年度產生		
國外營運機構		
之換算差額	(97,809)	(164,464)
年底餘額	(\$ 487,817)	(\$ 390,008)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 711,113	\$ 1,027,000
當期產生		
未實現損益—		
權益工具	<u>127,882</u>	(<u>315,887</u>)
年底餘額	<u>\$ 838,995</u>	<u>\$ 711,113</u>

(六) 非控制權益

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 815,807	\$ 727,447
本年度淨利	47,369	87,024
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	(7,475)	(5,865)
確定福利計畫再衡		
量數	(374)	1,807
相關所得稅	75	(349)
對子公司所有權權益變		
動 (附註三十)	2,175	4,387
子公司發放股利	(28,320)	(16,962)
子公司現金增資	89,176	18,318
設立子公司所增加之非		
控制權益	<u>11,250</u>	-
年底餘額	<u>\$ 929,683</u>	<u>\$ 815,807</u>

二五、收 入

(一) 客戶合約收入之細分，參閱附註三八。

(二) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收帳款 (含關係人)	<u>\$ 3,671,006</u>	<u>\$ 3,578,332</u>	<u>\$ 3,516,825</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 30,581</u>	<u>\$ 18,874</u>	<u>\$ 41,499</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二六、本年度淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 48,683	\$ 34,382

(二) 其他收入

	109年度	108年度
補助款收入(註)	\$ 80,099	\$ 51,510
股利收入	46,587	55,462
租金收入	1,766	3,836
其他	28,940	22,432
	<u>\$ 157,392</u>	<u>\$ 133,240</u>

註：合併公司依嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例，自109年6月至11月收取薪資及營運資金之補貼款共43,557千元。

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換損失	(\$ 62,234)	(\$ 19,066)
處分投資利益(損失)	(7,438)	12,446
其他	(21,226)	(14,602)
	<u>(\$ 90,898)</u>	<u>(\$ 21,222)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 45,713	\$ 53,911
租賃負債之利息	14,829	19,531
減：列入符合要件資產 成本中之金額	(1,661)	(4,218)
	<u>\$ 58,881</u>	<u>\$ 69,224</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年度	108年度
利息資本化金額	\$ 1,661	\$ 4,218
利息資本化利率	1.6%	1.6%

(五) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 292,294	\$ 261,263
營業費用	<u>113,152</u>	<u>109,873</u>
	<u>\$ 405,446</u>	<u>\$ 371,136</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 481	\$ 139
營業費用	<u>18,668</u>	<u>15,352</u>
	<u>\$ 19,149</u>	<u>\$ 15,491</u>

(六) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 1,832,427	\$ 1,830,842
勞健保	116,910	119,913
其他	<u>155,651</u>	<u>134,509</u>
	<u>2,104,988</u>	<u>2,085,264</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	64,549	86,753
確定福利計畫(附註二三)	<u>9,270</u>	<u>8,884</u>
	<u>73,819</u>	<u>95,637</u>
	<u>\$ 2,178,807</u>	<u>\$ 2,180,901</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 733,458	\$ 744,040
營業費用	<u>1,445,349</u>	<u>1,436,861</u>
	<u>\$ 2,178,807</u>	<u>\$ 2,180,901</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 6% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。109 及 108 年度員工及董事酬勞分別於 110 年及 109 年 3 月經董事會決議如下：

1. 估列比例

	109 年度	108 年度
員工酬勞	2.9%	2.7%
董事酬勞	1.4%	1.3%

2. 金 額

	109 年度		108 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	42,000	\$	42,000
董事酬勞		20,000		20,000

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

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

(八) 外幣兌換損益

	109 年度		108 年度	
外幣兌換利益總額	\$	180,904	\$	121,683
外幣兌換損失總額	(	243,138)	(	140,749)
淨損益	(\$	62,234)	(\$	19,066)

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109 年度		108 年度	
當期所得稅				
本年度產生者	\$	353,280	\$	341,593
未分配盈餘加徵		312		196
以前年度之調整	(	15,676)		15,760
境外資金專案匯回		30,482		33,648
		<u>368,398</u>		<u>391,197</u>
遞延所得稅				
本年度產生者	(	29,428)		86,261
	\$	<u>338,970</u>	\$	<u>477,458</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,606,092</u>	<u>\$ 1,792,682</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 472,331	\$ 526,296
稅上不可減除之費損	27,725	29,831
免稅所得	(9,317)	(11,092)
暫時性差異	(66,274)	(49,965)
永久性差異	(9,575)	(13,625)
以前年度國外投資利益		
轉永久性投資	(68,791)	(22,800)
未分配盈餘加徵	312	196
以前年度之調整	(15,676)	15,760
租稅減免	(22,247)	(30,791)
境外資金專案匯回	30,482	33,648
	<u>\$ 338,970</u>	<u>\$ 477,458</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年度	108 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構換算	\$ 24,452	\$ 41,115
確定福利計畫再衡		
量數	(<u>333</u>)	(<u>950</u>)
	<u>\$ 24,119</u>	<u>\$ 40,165</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 3,705</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 251,408</u>	<u>\$ 182,583</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：

109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	\$ 97,502	\$ -	\$ 24,452	\$ -	\$ 121,954
確定福利退休計畫	23,918	(4,132)	(333)	327	19,780
存貨跌價損失	29,595	3,771	-	709	34,075
備抵損失	4,097	397	-	(865)	3,629
應付休假給付	4,157	482	-	-	4,639
未實現銷貨毛利	22,114	14,578	-	-	36,692
其他	40,355	3,447	-	1,643	45,445
	221,738	18,543	24,119	1,814	266,214
虧損扣抵	66,408	(5,607)	-	1,647	62,448
	\$ 288,146	\$ 12,936	\$ 24,119	\$ 3,461	\$ 328,662
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
國外投資利益	\$ 554,814	(\$ 16,290)	\$ -	\$ 36	\$ 538,560
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	235,087
其他	256	(202)	-	(19)	35
	\$ 790,157	(\$ 16,492)	\$ -	\$ 17	\$ 773,682

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	\$ 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

(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 109 年及 108 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 190,948 千元及 122,157 千元。

(六) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 109 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
\$ 17,042	110
26,907	111
14,958	112
41,756	113
17,415	114
1,135	115
58,662	116
10,058	117
900	118
54,217	119
<u>148,153</u>	註
<u>\$ 391,203</u>	

註：部分子公司之虧損扣抵依當地規定無扣抵年限。

(七) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109 年度	108 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,219,753</u>	<u>\$ 1,228,200</u>

股數

	109 年度	108 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	120,571	120,571
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>361</u>	<u>331</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>120,932</u>	<u>120,902</u>

單位：千股

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

二九、企業合併－108 年度

(一) 收購業務

Morgan Ceramic Tile Adhesives	<u>主要營運活動</u> 收購日 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

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

非流動資產	金	額
無形資產	\$	21,024
不動產、廠房及設 備		692
	\$	<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>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。

三十、與非控制權益之權益交易

	109 年度		108 年度
	王子製藥公司(二)	佛山南寶高 盛高新材料 有限公司(三)	王子製藥 公司(一)
給付之現金對價	\$ -	\$ -	\$ 56,683
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(1,655)	3,830	(52,296)
權益交易差額	<u>(\$ 1,655)</u>	<u>\$ 3,830</u>	<u>\$ 4,387</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積—對子公司所有權權益變動	<u>\$ 1,655</u>	(<u>\$ 3,830</u>)	(<u>\$ 4,387</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) 子公司王子製藥公司於 109 年 5 月執行員工認股權，致使持股比例由 52.3% 減少至 50.51%。

(三) 合併公司於 109 年 11 月未按持股比例認購子公司佛山南寶高盛高新材料有限公司現金增資發行新股人民幣 15,000 千元，致使持股比例由 68% 減少至 60.47%。

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。

三一、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。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年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	\$ -	\$ -	\$ 1,109,267	\$ 1,109,267

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 976,745	\$ 1,210,580
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益)	127,882	(315,887)
購買	5,330	82,367
減資退回股款	(315)	(315)
資本公積發放股利	(375)	-
年底餘額	\$ 1,109,267	\$ 976,745

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

	109 年 12 月 31 日	108 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）	\$ 8,805,518	\$ 8,563,449
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,109,267	976,745
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	6,186,583	6,014,674

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、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），參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及越盾匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響		A
	109 年度	108 年度	
損 益	\$ 8,075	\$ 16,444	

損 益	越 盾 之 影 響	
	109 年度	108 年度
	\$ 8,183	\$ 8,249

B

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

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

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,068,554	\$ 787,978
金融負債	556,883	499,581
具現金流量利率風險		
金融資產	3,396,918	3,621,382
金融負債	3,071,795	3,249,191

敏感度分析

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

前淨利將分別增加／減少 7,679 千元及 8,123 千元，主因為合併公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

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

2. 信用風險

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

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

合併公司信用風險顯著集中之應收帳款金額如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	%	金額	%
甲集團	\$ 288,565	8	\$ 371,342	11

3. 流動性風險

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

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司

可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

109 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 3,110,880	\$ 3,908	\$ -
租賃負債	93,174	156,705	390,799
固定利率工具	87,296	-	-
浮動利率工具	<u>1,323,972</u>	<u>1,468,311</u>	<u>252,632</u>
	<u>\$ 4,615,322</u>	<u>\$ 1,628,924</u>	<u>\$ 643,431</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>6 年至 10 年</u>	<u>11 至 20 年</u>	<u>21 年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 93,174</u>	<u>\$ 156,705</u>	<u>\$ 156,973</u>	<u>\$ 178,755</u>	<u>\$ 55,071</u>

108 年 12 月 31 日

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

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>6 年至 10 年</u>	<u>11 至 20 年</u>	<u>21 年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 68,704</u>	<u>\$ 173,513</u>	<u>\$ 161,879</u>	<u>\$ 206,392</u>	<u>\$ 55,989</u>

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

(2) 融資額度

	109年12月31日	108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	\$ 2,670,447	\$ 2,958,649
未動用金額	<u>6,509,431</u>	<u>5,075,715</u>
	<u>\$ 9,179,878</u>	<u>\$ 8,034,364</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 502,226	\$ 386,460
未動用金額	<u>359,065</u>	<u>133,242</u>
	<u>\$ 861,291</u>	<u>\$ 519,702</u>

三三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
新綜工業公司	關聯企業
寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者
欣盛光電公司	合併公司擔任他公司主要管理階層

(二) 營業收入

關係人類別	109年度	108年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 1,041,449</u>	<u>\$ 1,457,866</u>

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

(三) 進貨

關係人類別	109年度	108年度
關聯企業	<u>\$ 14,266</u>	<u>\$ 19,761</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	109 年 12 月 31 日	108 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>\$ 288,565</u>	<u>\$ 371,342</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 1,427</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 127</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他－退款負債

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109 年 12 月 31 日	108 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>\$ 82,098</u>	<u>\$ 70,356</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	<u>\$ 63,688</u>	<u>\$ 60,485</u>
退職後福利	<u>2,319</u>	<u>7,114</u>
	<u>\$ 66,007</u>	<u>\$ 67,599</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。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅、信用狀及長短期融資借款額度之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 639,008	\$ 133,495
質押定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	9,787	25,141
使用權資產	16,305	17,674
	<u>\$ 665,100</u>	<u>\$ 176,310</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 截至 109 年及 108 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 92,191 千元及 86,319 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 660,431	\$ 723,115
購置原料	84,011	46,084
	<u>\$ 744,442</u>	<u>\$ 769,199</u>

(三) 重大訴訟案件

本公司於 96 年間向彰化地方法院標得合桂化學公司所有之土地、廠房及機器設備，並出售予子公司南寶化學公司供生產使用。97 年 1 月 31 日第三人富堅管理顧問公司於臺灣彰化地方法院陳報其為前開機器設備之動產擔保抵押權人，並查封該批機器設備，子公司南寶化學公司提出第三人異議之訴，主張富堅管理顧問公司對上述機器設備債權為虛偽不存在之債權。惟子公司南寶化學公司於 99 年 1 月發生火災，廠房機器皆已燒毀，本件訴訟內容更改為確認機器是否屬於子公司南寶化學公司，若法院認為非南寶化學公司所有，而又因其過失致其毀損，

南寶化學公司則需負責損害賠償責任。該民事訴訟於 106 年 6 月經台灣最高法院判決機器設備非屬子公司南寶化學公司所有。

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

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。

三六、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：

109 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	\$	44,287	28.48	\$ 1,261,294
			(美金：新台幣)	
美 金		7,757	6.5171	220,646
			(美金：人民幣)	
美 金		7,622	14,030	217,078
			(美金：印尼盾)	
美 金		5,972	7.75	170,102
			(美金：港幣)	
越 盾		840,813,025	0.000043	1,031,973
			(越盾：美金)	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>	
美 金 \$ 19,653 28.2	\$ 554,219
(美金：新台幣)	
美 金 1,939 6.52	55,237
(美金：人民幣)	
美 金 5,824 7.7539	165,854
(美金：港幣)	
美 金 6,775 14,030	192,966
(美金：印尼盾)	
美 金 3,274 4.01	93,296
(美金：馬幣)	
越 盾 173,150,789 0.000043	213,705
(越盾：美金)	

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產 外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>	
美 金 \$ 56,328 29.98	\$ 1,688,763
(美金：新台幣)	
美 金 10,279 6.9762	314,694
(美金：人民幣)	
美 金 8,611 13,752	264,078
(美金：印尼盾)	
美 金 6,004 7.79	185,090
(美金：港幣)	
港 幣 26,252 0.1284	104,615
(港幣：美金)	
越 盾 712,097,294 0.000043	952,606
(越盾：美金)	
馬 來 幣 8,956 0.3488	65,493
(馬來幣：澳幣)	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外 幣 匯 率 帳 面 金 額				
貨幣性項目				
美 金	\$	5,307	30.0085	\$ 159,269
			(美金：新台幣)	
美 金		2,369	6.9835	72,613
			(美金：人民幣)	
美 金		4,571	7.789	140,928
			(美金：港幣)	
美 金		6,016	13,752	184,508
			(美金：印尼盾)	
美 金		3,746	23,207	116,321
			(美金：越盾)	
美 金		4,504	1.4273	134,761
			(美金：澳幣)	
越 盾		95,161,905	0.000043	127,669
			(越盾：美金)	

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	109 年度		108 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	29.549	\$ 783	30.912	(\$ 1,303)
	(美金：新台幣)		(美金：新台幣)	
新 台 幣	1	(51,606)	1	(29,192)
	(新台幣：新台幣)		(新台幣：新台幣)	
人 民 幣	4.282	(26,487)	4.472	4,866
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
新 幣	21.43	30	22.66	(329)
	(新幣：新台幣)		(新幣：新台幣)	
澳 幣	20.395	3,351	21.495	(365)
	(澳幣：新台幣)		(澳幣：新台幣)	
印 尼 盾	0.00205	4,880	0.00221	(2,961)
	(印尼盾：新台幣)		(印尼盾：新台幣)	
其 他		6,815		10,218
		<u>(\$ 62,234)</u>		<u>(\$ 19,066)</u>

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

(二) 轉投資事業相關資訊(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

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

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

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

三八、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
109 年度									
收 入									
來自外部客戶收入	\$ 3,089,778	\$ 5,511,179	\$ 3,747,259	\$ 1,994,353	\$ 1,208,775	\$ -		\$15,551,344	
部門間收入	<u>2,238,103</u>	<u>1,119,621</u>	<u>535,890</u>	<u>8,933</u>	<u>30,120</u>	<u>(3,932,667)</u>		-	
收入合計	<u>\$ 5,327,881</u>	<u>\$ 6,630,800</u>	<u>\$ 4,283,149</u>	<u>\$ 2,003,286</u>	<u>\$ 1,238,895</u>	<u>(\$ 3,932,667)</u>		<u>\$15,551,344</u>	
部門利益	<u>\$ 551,482</u>	<u>\$ 319,932</u>	<u>\$ 507,904</u>	<u>\$ 67,873</u>	<u>\$ 93,698</u>	<u>(\$ 39,189)</u>		\$ 1,501,700	
利息收入								48,683	
其他收入								157,392	
其他利益及損失								(90,898)	
財務成本								(58,881)	
採用權益法之關聯企業損益份額								48,096	
稅前淨利								<u>\$ 1,606,092</u>	
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	<u>2,586,910</u>	<u>1,282,979</u>	<u>652,144</u>	<u>17,246</u>	<u>34,169</u>	<u>(4,573,448)</u>		-	
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								133,240	
其他利益及損失								(21,222)	
財務成本								(69,224)	
採用權益法之關聯企業損益份額								33,477	
稅前淨利								<u>\$ 1,792,682</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：

	109 年度	108 年度
接 著 劑	\$ 11,146,318	\$ 12,487,929
建 材	2,181,039	2,131,575
塗 料	1,546,681	1,794,592
其 他	677,306	699,450
	<u>\$ 15,551,344</u>	<u>\$ 17,113,546</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	
	109 年度	108 年度
亞 洲	\$ 11,119,345	\$ 12,602,356
台 灣	2,369,732	2,416,552
大 洋 洲	1,805,382	1,779,158
美 洲	95,248	85,305
非 洲	50,194	76,869
歐 洲	111,443	153,306
	<u>\$ 15,551,344</u>	<u>\$ 17,113,546</u>

	非 流 動 資 產	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
台 灣	\$ 3,571,540	\$ 3,213,051
中 國	940,655	681,564
東 南 亞	1,264,905	1,356,741
澳 洲	761,087	700,247
	<u>\$ 6,538,187</u>	<u>\$ 5,951,603</u>

非流動資產不包括分類為金融工具（未包含採用權益法之投資）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 109 年度

單位：新台幣千元

附表一

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	係	對個別對象 資金貸與限額	對個別對象 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	\$ 90,750	\$ -	\$ -	4.2	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 2,053,320	\$ 4,106,640
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款-關 係人	是	90,750	-	-	2.75	2	-	營業週轉	-	-	-	3,985,059	3,985,059

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貨與公司淨值 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貨與公司淨值 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貨與公司之淨值。

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

為他人背書保證

民國 109 年度

單位：新台幣千元

附表二

編號	背書保證公司名稱	背書保證者名稱	背書保證對象名稱	對單一企業背書保證限額(註2及註3)	本期最短期背書保證餘額	本期最短期背書保證最高額	以財產背書保證之金額	實際支金額	背書保證金額(註2)	背書保證最高額(註2及註3)	認屬母子公司背書保證	屬母子公司對母子公司背書保證	屬母子公司對母子公司背書保證	屬大陸地區背書保證
0	南寶樹脂化學工廠公司	明實生物科技公司	Nan Pao Philippines Export, Inc	2,053,320	10,000	10,000	2,400	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		台灣艾富尼公司	Nan Pao Resins (HK) Limited (註5)	2,053,320	15,125	20,000	1,411	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. (註5)	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. (註4)	2,053,320	24,319	24,319	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		Eastlon Enterprises Limited (註4)	Nan Pao Resins (HK) Limited (註4)	2,053,320	25,319	25,319	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. (註4)	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. (註4)	2,053,320	25,319	25,319	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2,053,320	30,250	30,250	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		Nan Pao Resins Chemical Philippines Inc.	Nan Pao Resins Chemical Philippines Inc.	2,053,320	30,250	28,480	14,240	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	2,053,320	75,625	71,200	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	2,053,320	90,750	56,960	81,168	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		RLA Polymers Pty Ltd.	Nan Pao Resins (HK) Limited	2,053,320	136,125	128,160	94,385	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		福濟南寶樹脂有限公司(註5)	福濟南寶樹脂有限公司(註5)	2,053,320	151,250	142,400	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		南寶樹脂(中國)有限公司(註5)	南寶樹脂(中國)有限公司(註5)	2,053,320	24,319	24,319	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		南寶樹脂(佛山)有限公司(註4)	南寶樹脂(佛山)有限公司(註4)	2,053,320	24,319	24,319	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		南寶樹脂(佛山)有限公司(註4)	南寶樹脂(佛山)有限公司(註4)	2,053,320	25,319	25,319	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		福濟南寶樹脂有限公司(註4)	福濟南寶樹脂有限公司(註4)	2,053,320	25,319	25,319	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		博發科技公司	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. (註4)	2,053,320	10,000	10,000	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. (註4)	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. (註4)	2,053,320	25,319	25,319	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. (註5)	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. (註5)	2,053,320	24,319	24,319	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd	RLA Polymers (M) Sdn. Bhd	2,053,320	120,080	113,920	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
		南寶新材料(淮安)有限公司	南寶新材料(淮安)有限公司	2,053,320	131,370	131,310	-	-	7,186,621	7,186,621	Y	N	N	
1	NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	139,491	107,555	107,555	21,950	-	488,217	488,217	N	N	N	

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

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

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

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

註5：該筆背書保證係由6家子公司共同之信用狀額USD804,600，本公司對子公司之背書保證額亦為USD804,600，故該筆背書保證額內各子公司之合計實際動支金額係以USD804,600為限。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 109 年 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 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	\$ 1,056,114	2	\$ 1,056,114	
	華期創業投資公司—非公開發行人股票	"	"	94,737	2,937	1	2,937	
	Contact Organics Pty Ltd.—非公開發行人股票	"	"	1,191	5,887	8	5,887	
	利百景環保科技公司—非公開發行人股票	"	"	395,957	13,075	2	13,075	
	宇威材料科技公司—非公開發行人股票	"	"	1,200,000	1,284	7	1,284	
	欣盛光電公司—非公開發行人股票	本公司擔任他公司主要管理階層	"	2,049,200	1,233	11	1,233	
					<u>\$ 1,080,530</u>		<u>\$ 1,080,530</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	\$ 28,737	10	\$ 28,737	

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、受讓憑證及上述項目所衍生之有價證券。
 註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

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

單位：新台幣千元

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)金額 (\$)	佔總應收(付)款項 之比率(%)	票據、帳款 備註
				進(銷)貨	金額(註)	佔總進(銷)貨 之比率(%)	貨	信	期				單	價	授	信	期	問
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷	(\$ 1,102,027)	24	電匯 90 天	相當	無異	無異	562,394	38	
	PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	銷	(313,152)	7	電匯 90 天	相當	無異	無異	107,492	7	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	銷	(170,118)	4	電匯 90 天	相當	無異	無異	78,650	5	
	Nan Pao Resins (HK) Limited	子公司	銷	(178,076)	4	電匯 90 天	相當	無異	無異	47,697	3	
	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	(117,450)	3	電匯 90 天	相當	無異	無異	46,697	3	
	Nan Pao Resins International (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷	(251,829)	10	電匯 60~90 天	相當	無異	無異	64,305	11	
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	加工收入	(334,007)	100	月結 90 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	無異	-	-	
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	(390,401)	92	月結 90~105 天	相當	無異	無異	94,241	100	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	(321,924)	35	電匯 90 天	相當	無異	無異	118,820	45	

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109年12月31日

單位：新台幣千元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	稱關	應收關係人(註)	週轉率	逾期應收金額	係處	係人	項式	應收後	係人	項	提	列	備	抵
			應收餘額	%	金額	金額	不適用	金額	金額	收回	金額	呆	帳	金	額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	\$ 562,394	2.7	\$ -	-	不適用	\$ 257,107	80,009			\$ -		-	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. 寶成工業公司及其子公司	子公司 具重大影響之投資者	107,492	2.6	-	-	不適用	64,668						-	697

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 109 年度

附表六

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	編所	地址	主要營業項目	房 本 \$	房 本 \$	投 資 \$	實 收 資 本 \$	年 底 金 額	期 滿 金 額	未 報 數 比 率 %	持 有 權 面 積 \$	有 限 公 司 金 額	被 投 資 公 司 本 期 盈 益 \$	本 期 認 列 之 投 資 損 益 \$	備 註
南寶樹脂化學工業公司	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	60,000	300,000	300,000	300,000	100	176,827	176,827	5,185	5,403	
	南寶應材公司	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	65,540	60,000	60,000	60,000	100	9,243	9,243	140	(140)	
南寶樹脂化學工業公司	南寶電子材料公司	台北市西港區內湖路一段356號3樓	台北市西港區內湖路一段356號3樓	電子材料之生產及買賣	755,000	755,000	324,683	755,000	755,000	755,000	100	48,126	48,126	1,434	(1,434)	
	王子製藥公司	新北市三芝區重新路三段107號9樓	新北市三芝區重新路三段107號9樓	建築材料及化學品之買賣	324,683	324,683	16,767,205	324,683	324,683	324,683	50.51	341,326	341,326	8,931	(8,931)	
南寶樹脂化學工業公司	明實生物科技公司	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	製造分裝及加工	16,000	16,000	64,121	16,000	16,000	16,000	100	2,712	2,712	1,165	(1,165)	
	源富生物科技公司	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	64,121	64,121	3,500	64,121	64,121	64,121	57.1	7,936	7,936	2,258	1,289	
南寶樹脂化學工業公司	南寶先進材料公司	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	研發生產及買賣	70,814	70,814	13,750	70,814	70,814	70,814	70	8,148	8,148	204	(204)	
	博聚科技公司	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	13,750	13,750	120,000	13,750	13,750	13,750	91.99	70,321	70,321	122	(122)	
南寶樹脂化學工業公司	南寶精細材料公司	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	接著劑及化學品之生產及買賣	120,000	120,000	166,699	120,000	120,000	120,000	30	367,753	367,753	1,058	(1,058)	
	新維工業公司	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	黏著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣	166,699	166,699	169,909	166,699	166,699	166,699	100	222,102	222,102	6,642	6,642	
南寶樹脂化學工業公司	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Taipei, 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	16,499	169,909	169,909	169,909	100	26,334	26,334	1,058	(1,058)	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	Taipei, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	16,499	16,499	685,094	16,499	16,499	16,499	100	969,581	969,581	156,677	156,677	
南寶樹脂化學工業公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	Mumbai 400053, India	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400053, India	接著劑及化學品之生產及買賣	685,094	685,094	465,970	685,094	685,094	685,094	100	394,399	394,399	362,908	362,908	
	Nan Pao Materials Vietnam Co. Ltd.	Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	Lot A4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	一般投資業	465,970	465,970	2,252,110	465,970	465,970	465,970	100	3,868,876	3,868,876	114,161	114,161	
南寶樹脂化學工業公司	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Ninh Binh City, Ninh Binh province	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	接著劑及化學品之生產及買賣	2,252,110	2,252,110	186,588	2,252,110	2,252,110	2,252,110	73.75	746,295	746,295	1,440	(1,440)	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	186,588	186,588	143,375	186,588	186,588	186,588	54.53	217,310	217,310	785	(785)	
南寶樹脂化學工業公司	Profit Land Ltd.	Samoa	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	143,375	143,375	46,426	143,375	143,375	143,375	32.18	230,545	230,545	68,241	68,241	
	All Saints Enterprises Ltd.	Tortola, British Virgin Islands	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	46,426	46,426	39,276	46,426	46,426	46,426	49	14,031	14,031	1,066	(1,066)	
南寶樹脂化學工業公司	Ongoing Profits Ltd.	Wickhams Cay II, British Virgin Islands	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	一般投資業	39,276	39,276	14,993	39,276	39,276	39,276	100	137,583	137,583	279,766	279,766	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jatituwung, Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatituwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	14,993	14,993	545,462	14,993	14,993	14,993	100	31,526	31,526	6,693	6,693	
南寶樹脂化學工業公司	Nan Pao Philippines Export Inc.	Subic Bay Freeport Zone	Lot II-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣	545,462	545,462	49,172	545,462	545,462	545,462	100	222,312	222,312	363,071	363,071	
	ITLS Holding Pte. Ltd.	Singapore	Blk 1049, Eunus Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	49,172	49,172	129,869	49,172	49,172	49,172	100	222,312	222,312	1,066	(1,066)	
南寶樹脂化學工業公司	Atef Materials Vietnam Co., Ltd.	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	129,869	129,869	158,885	129,869	129,869	129,869	100	133,927	133,927	6,693	6,693	
	Wealth Castle Development Ltd.	Thailand	香港九龍九龍灣翠濠畔街19號同力工業中心B座10樓13室	一般投資業	158,885	158,885	2,087,598	158,885	158,885	158,885	100	3,985,059	3,985,059	1,664	1,664	
南寶樹脂化學工業公司	Thai Nampo Resins Chemical Co., Ltd.	Thailand	412 Kor-Soi, Ichangpoo Industrial Tambon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	2,087,598	2,087,598	73,300,502	2,087,598	2,087,598	2,087,598	100	1,945,198	1,945,198	363,071	363,071	
	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Malaysia	2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	一般投資業	2,087,598	2,087,598	29,252	2,087,598	2,087,598	2,087,598	100	18,803	18,803	1,664	1,664	
南寶樹脂化學工業公司	ITLS (Malaysia) SDN BHD	Malaysia	Lot 75289, Lebuhataya Pasir Gudang, Mukim Ptencong (Permasajaya) / 81750 Masai, Johor, Malaysia	建築材料之生產及買賣	29,252	29,252	72,101	29,252	29,252	29,252	100	18,803	18,803	1,664	1,664	
	PT. ITLS Indonesia	Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kei Gandesari, Kec. Jatituwung, Tangerang-15137 Indonesia	建築材料之生產及買賣	72,101	72,101	2,457,109	72,101	72,101	72,101	100	18,803	18,803	1,664	1,664	

(續次頁)

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 109 年度

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

附表七

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資額 (註 4)	投資方式 (註 4)	本期末自台灣匯出投資金額 (註 4)	本期末自台灣匯出或收回投資金額 (註 4)	本期末自台灣匯出投資金額 (註 4)	本期末自台灣匯出或收回投資金額 (註 4)	本被投資公司本期 (損) 益	本公司直接或間接持股比例 (%)	本期認列溢 (損) 額 (註 2)	期末資產負債表價值	截至本期末匯回投資收益
南寶樹脂 (中國) 有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 284,800 (USD 10,000,000)	\$ -	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 307,297 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ 307,297 (USD 10,789,932)	\$ -	1,519	100	1,519 (2B)	\$ 394,370	-
福州南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	129,669	-	(2) Wealth Castle Development Ltd.	142,115 (USD 4,990,000)	-	142,115 (USD 4,990,000)	-	27,382	100	27,382 (2B)	221,465	134,553
南寶樹脂 (東莞) 有限公司	接著劑產品之加工	76,896	-	(2) Easton Enterprises Ltd.	72,392 (USD 2,541,860)	-	72,392 (USD 2,541,860)	-	23,517	100	23,517 (2B)	145,193	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	85,440	-	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	87,282 (USD 3,000,000)	-	87,282 (USD 3,000,000)	-	16,045	100	16,045 (2B)	123,086	-
佛山南寶高強新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	48,043	-	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂 (佛山) 有限公司	50,824 (USD 1,686,900)	-	50,824 (USD 1,686,900)	-	76,729	60	50,824 (2B)	399,630	-
南寶樹脂 (佛山) 有限公司	接著劑之生產及買賣	227,840	-	(2) Giant Profit Development Ltd.	221,792 (USD 7,787,627)	-	221,792 (USD 7,787,627)	-	114,206	100	114,206 (2B)	1,015,373	245,298
佛山南寶派宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	21,885	-	(3) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	-	909	51	464 (2B)	15,771	-
網一電子 (東莞) 有限公司 (註 5)	磁環、磁單、磁蕊及電子配件之生產及買賣	-	-	(2) Qong Yi Electronic Factory Company Ltd.	11,392 (USD 400,000)	-	11,392 (USD 400,000)	-	-	-	-	-	-
南寶高強投資有限公司	一般投資業	817,376	-	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	532,576 (USD 28,700,000)	284,800 (USD 10,000,000)	817,376 (USD 28,700,000)	-	7,133	100	7,133 (2B)	804,197	-
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	142,400	-	(3) 南寶高強投資有限公司	-	-	-	-	7,928	100	7,928 (2B)	99,340	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	156,640	-	(3) 南寶高強投資有限公司	-	-	-	-	6,804	100	6,804 (2B)	142,957	-
南寶樹脂 (越南) 有限公司	接著劑生產及買賣業務	227,840	-	(3) 南寶高強投資有限公司	-	-	-	-	1,163	100	1,163 (2B)	237,810	-
南寶新材料 (淮安) 有限公司	磁鐵雜之生產及買賣	284,800	-	(3) 南寶高強投資有限公司	-	-	-	-	10,051	100	10,051 (2B)	296,169	-

本期末累計自台灣匯出經核准投資金額 (註 4)	\$ 1,881,083 (USD 58,274,102)	會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)	\$ 61,599,961
-------------------------	----------------------------------	---------------------------	---------------

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸公司 (請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬準備中，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. 經台灣母會會計師核閱之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$10,266,601 \times 60\% = \$6,159,961$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 28.48 元之匯率換算。相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.377 元之匯率換算。

註 5：網一電子 (東莞) 有限公司已於 106 年 10 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 109 年度

附表八

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 進(銷)貨	易		情		形 期	交 之 單	易 金 額 情 形	與 一 般 交 易 原 則	不 同 因 由	應收(付)票據、應收(付)票據、未實現利益(註)
				金額(註)	佔總進銷貨之比率(%)	佔總進銷貨之比率(%)	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	(\$ 117,450)	(3)	月結90天	當	當	相	當	當	當	\$ 46,697
佛山南寶高盛高新材料有限公司	南寶樹脂化學工廠公司	最終母公司	銷	(38,724)	-	月結30天	當	當	相	當	當	當	1,882
南寶樹脂(東莞)有限公司	Greatwill Materials (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷	(94,969)	(1)	月結90天	當	當	相	當	當	當	16,214
	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷	(33,189)	-	月結90天	當	當	相	當	當	當	13,183
南寶樹脂(佛山)有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷	(48,615)	(2)	月結90天	當	當	相	當	當	當	17,170
	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	加工收入	(334,007)	(100)	月結90天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	相	當	當	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	(82,302)	(6)	月結90天	當	當	相	當	當	當	26,674
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	(46,917)	(3)	月結90天	當	當	相	當	當	當	17,197
	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷	(104,497)	(28)	月結90天	當	當	相	當	當	當	31,681
													\$ 5,703

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其子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 109 年度

附表九

單位：新台幣千元

編號	交易易人	名稱	交易易往來對象	與交易對象之關係	交易日期	交易金額	往來科目	交易條件	來往易條	情形	佔合併總資產之比例	總管收		
													金額	金額
0	南寶樹脂化學工廠公司		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1	應收帳款-關係人	562,394	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	1,102,027	3					
			南寶樹脂(佛山)有限公司	1	應收帳款-關係人	46,697	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	117,450	1					
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	107,492	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	313,152	2					
			Nan Pao Resins (HK) Limited	1	應收帳款-關係人	47,697	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	178,076	1					
			佛山南寶高盛高新材料有限公司	1	應收帳款-關係人	22,134	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	38,724	1					
			Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款-關係人	78,650	按一般交易價格計價，電匯 30 天付款	170,118	1					
			台灣艾富克公司	1	應收帳款-關係人	16,637	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	49,768	1					
			南寶先進材料公司	1	應收帳款-關係人	31,944	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	15,645	1					
			博亞科技公司	1	應收帳款-關係人	57,067	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	25,457	1					
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	應收帳款-關係人	64,305	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	251,829	2					
1	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.		Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款-關係人	43,772	無同類產品價格可供比較，電匯 90 天付款	16,730	2					
			博亞科技公司	3	應收帳款-關係人	11,801	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	65,585	1					
			南寶化學公司	3	應收帳款-關係人	26,674	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	82,302	1					
			Nan Pao Resins (HK) Limited	3	應收帳款-關係人	17,170	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	48,615	1					
			福清南寶樹脂有限公司	3	應收帳款-關係人	17,197	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	46,917	1					
			佛山南寶高盛高新材料有限公司	3	應收帳款-關係人	19,423	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	102,387	1					
			南寶樹脂(中國)有限公司	3	應收帳款-關係人	334,007	無同類產品價格可供比較，月結 90 天付款	11,839	2					
			Nan Pao Resins (HK) Limited	3	應收帳款-關係人	29,065	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	56,455	1					
			南寶樹脂(東莞)有限公司	3	應收帳款-關係人	11,801	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	65,585	1					
			Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	應收帳款-關係人	31,681	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	104,497	1					
2	南寶樹脂(佛山)有限公司		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	應收帳款-關係人	33,189	無同類產品價格可供比較，電匯 90 天付款	94,969	1					
			Nan Pao materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款-關係人	48,415	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款	126,489	1					
			福清南寶樹脂有限公司	3	應收帳款-關係人	53,918	按一般交易價格計價，電匯 90 天付款	46,580	1					
			Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	應收帳款-關係人	20,744	按一般交易價格計價，電匯 90 天收款		1					
			Greatwill Materials (HK) Ltd.	3	應收帳款-關係人		按一般交易價格計價，電匯 90 天收款		1					
			Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款-關係人		按一般交易價格計價，電匯 60-90 天收款		1					
			南寶化學公司	3	應收帳款-關係人		按一般交易價格計價，電匯 90 天付款		1					
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	應收帳款-關係人		按一般交易價格計價，電匯 90 天收款		1					
				3	應收帳款-關係人		按一般交易價格計價，電匯 90 天收款		1					
				3	應收帳款-關係人		按一般交易價格計價，電匯 90 天收款		1					

註 1：與交易易人之間係有以下三種，標示種類如下：

1. 母子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年度

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
寶建企業公司	10,920,248	9.05%
鼎峰投資有限公司	10,665,947	8.84%
裕典科技公司	10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司	10,060,298	8.34%
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	7,826,523	6.49%
寶望投資有限公司	7,476,068	6.20%

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

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
不動產、廠房及設備變動表

民國 109 年度

附表十一

單位：新台幣千元

	土	地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
成本									
109年1月1日餘額	\$ 1,186,651	\$ 11,624	\$ 1,952,850	\$ 2,583,636	\$ 236,726	\$ 772,468	\$ 525,118	\$ 7,269,073	
增	-	5,782	530,484	231,408	19,225	184,608	(199,406)	772,101	
處分	-	(431)	(1,718)	(69,345)	(16,376)	(30,491)	-	(118,361)	
重分類	-	-	-	-	4,528	-	-	4,528	
淨兌換差額	(633)	(85)	(31,406)	(3,152)	(3,495)	(455)	4,799	(34,427)	
109年12月31日餘額	\$ 1,186,018	\$ 16,890	\$ 2,450,210	\$ 2,742,547	\$ 240,608	\$ 926,130	\$ 330,511	\$ 7,892,914	
累計折舊及減損									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,847	\$ 732,110	\$ 1,718,441	\$ 158,958	\$ 556,825	\$ -	\$ 3,172,181	
折舊費用	-	1,069	65,736	168,078	20,652	67,696	-	323,231	
處分	-	(431)	(1,449)	(64,391)	(15,575)	(30,247)	-	(112,093)	
重分類	-	-	-	-	2,482	-	-	2,482	
淨兌換差額	-	(34)	1,833	6,394	(1,850)	(14,610)	-	(8,267)	
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 6,451	\$ 798,230	\$ 1,828,522	\$ 164,667	\$ 579,664	\$ -	\$ 3,377,534	
109年12月31日淨額	\$ 1,186,018	\$ 10,439	\$ 1,651,980	\$ 914,025	\$ 75,941	\$ 346,466	\$ 330,511	\$ 4,515,380	
成本									
108年1月1日餘額	\$ 1,179,441	\$ 6,434	\$ 1,910,042	\$ 2,520,538	\$ 229,330	\$ 738,148	\$ 390,361	\$ 6,974,294	
增	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	\$ 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	
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	

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 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 109 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；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，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 109 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 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
收入認列之真實性

如個體財務報告附註四(十三)及二三所述，南寶樹脂公司之收入主係接著劑及塗料製造銷售收入，民國 109 年度部份客戶銷售金額變動較大，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，因是將部份客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此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、自上述部份客戶銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經客戶簽收之銷貨單、商業發票及提單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。

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 109 年及 108 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）1,038,776 千元及 998,004 千元，均佔資產總額之 7%；民國 109 及 108 年度採用權益法認列之綜合損益份額分別為利益 18,408 千元及 2,224 千元，分別佔綜合損益總額之 1.5% 及 0.3%。

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 109 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 李 季 珍



李 季 珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 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 110 年 3 月 25 日



單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 287,063	2		\$ 596,617	4	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及九)	534,893	4		382,835	3	
1150	應收票據 (附註四及十)	190,781	2		180,728	1	
1170	應收帳款 (附註四、十及二三)	410,632	3		315,893	2	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十、二三及三十)	910,756	6		614,942	4	
1200	其他應收款 (附註四、十及三十)	13,156	-		106,633	1	
130X	存貨 (附註四及十一)	466,846	3		483,257	4	
1470	其他流動資產 (附註十七)	39,830	-		21,954	-	
11XX	流動資產總計	<u>2,853,957</u>	<u>20</u>		<u>2,702,859</u>	<u>19</u>	
	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)	1,080,530	7		968,288	7	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及九)	13,919	-		13,937	-	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	8,403,544	58		8,118,026	59	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	1,940,046	13		1,770,504	13	
1755	使用權資產 (附註四及十四)	32,180	-		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)	29,289	-		35,995	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	205,389	2		168,327	1	
1990	其他非流動資產 (附註十七)	33,226	-		61,232	1	
15XX	非流動資產總計	<u>11,755,883</u>	<u>80</u>		<u>11,195,463</u>	<u>81</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 14,609,840</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,898,322</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 935,174	6		\$ 710,000	5	
2130	合約負債—流動 (附註二三)	5,779	-		9,430	-	
2150	應付票據 (附註十九)	5,466	-		10,415	-	
2170	應付帳款 (附註十九及三十)	646,847	5		532,446	4	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	6,232	-		7,800	-	
2200	其他應付款 (附註二十及三十)	386,036	3		353,021	3	
2230	本期所得稅負債 (附註二五)	186,570	1		127,499	1	
2300	其他流動負債 (附註二十、二三及三十)	29,889	-		25,518	-	
21XX	流動負債總計	<u>2,201,993</u>	<u>15</u>		<u>1,776,129</u>	<u>13</u>	
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	26,226	-		33,762	-	
2540	長期借款 (附註十八)	1,265,382	9		1,459,103	10	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	768,224	5		784,815	6	
2670	其他非流動負債	3,916	-		4,106	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)	77,498	1		99,667	1	
25XX	非流動負債總計	<u>2,141,246</u>	<u>15</u>		<u>2,381,453</u>	<u>17</u>	
2XXX	負債總計	<u>4,343,239</u>	<u>30</u>		<u>4,157,582</u>	<u>30</u>	
	權益 (附註二二)						
	股本						
3110	普通股	1,205,707	8		1,205,707	9	
3200	資本公積	2,101,673	14		2,103,848	15	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,178,822	8		1,056,002	8	
3320	特別盈餘公積	313,321	2		313,321	2	
3350	未分配盈餘	5,115,900	35		4,740,757	34	
3300	保留盈餘總計	6,608,043	45		6,110,080	44	
3400	其他權益	351,178	3		321,105	2	
3XXX	權益總計	<u>10,266,601</u>	<u>70</u>		<u>9,740,740</u>	<u>70</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 14,609,840</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,898,322</u>	<u>100</u>	

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 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝



南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註四、二三及三十)	\$ 4,635,634	100	\$ 5,173,269	100
5000	營業成本 (附註十一、二一及三十)	<u>3,144,066</u>	<u>68</u>	<u>3,748,277</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	1,491,568	32	1,424,992	28
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	(183,462)	(4)	(110,569)	(2)
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	<u>110,569</u>	<u>2</u>	<u>73,745</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,418,675</u>	<u>30</u>	<u>1,388,168</u>	<u>27</u>
	營業費用 (附註十、二一、二四及三十)				
6100	推銷費用	393,784	9	440,594	8
6200	管理費用	295,390	6	298,542	6
6300	研究發展費用	198,774	4	195,450	4
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	(2,493)	-	992	-
6000	營業費用合計	<u>885,455</u>	<u>19</u>	<u>935,578</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>533,220</u>	<u>11</u>	<u>452,590</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出 (附註四、二四及三十)				
7100	利息收入	1,210	-	5,050	-
7010	其他收入	107,617	2	78,341	2
7020	其他利益及損失	(47,697)	(1)	(26,255)	(1)
7050	財務成本	(22,166)	-	(20,836)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>792,780</u>	<u>17</u>	<u>1,000,020</u>	<u>19</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>831,744</u>	<u>18</u>	<u>1,036,320</u>	<u>20</u>
7900	稅前淨利	1,364,964	29	1,488,910	29

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	\$ 145,211	3	\$ 260,710	5
8200	本年度淨利	1,219,753	26	1,228,200	24
	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	2,968	-	1,608	-
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	107,602	2	(316,702)	(6)
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	19,540	1	2,064	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(593)	-	(321)	-
		129,517	3	(313,351)	(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	(122,291)	(3)	(203,719)	(4)
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	30	-	(1,860)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	24,452	1	41,115	1
		(97,809)	(2)	(164,464)	(3)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	31,708	1	(477,815)	(9)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,251,461	27	\$ 750,385	15
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	\$ 10.12		\$ 10.19	
9810	稀 釋	10.09		10.16	

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 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南實 附錄二 南實 股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代碼	保 留 盈 餘 其 他 權 益 項 目										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	其他	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	權益總額
A5	\$ 1,205,707	\$ 2,108,235	\$ 988,725	\$ 313,321	\$ 4,180,152	(\$ 225,544)	\$ 1,027,000	\$ 801,456	\$ 9,597,596		
B1	-	-	67,277	-	(67,277)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(602,854)	-	-	-	-	(602,854)	
D1	-	-	-	-	1,228,200	-	-	-	-	1,228,200	
D3	-	-	-	-	2,536	(164,464)	(315,887)	(480,351)	(477,815)		
D5	-	-	-	-	1,230,736	(164,464)	(315,887)	(480,351)	750,385		
M7	-	(4,387)	-	-	-	-	-	-	(4,387)		
Z1	1,205,707	2,103,848	1,056,002	313,321	4,740,757	(390,008)	711,113	321,105	9,740,740		
B1	-	-	122,820	-	(122,820)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(723,425)	-	-	-	(723,425)		
D1	-	-	-	-	1,219,753	-	-	-	1,219,753		
D3	-	-	-	-	1,635	(97,809)	127,882	30,073	31,708		
D5	-	-	-	-	1,221,388	(97,809)	127,882	30,073	1,251,461		
M7	-	(2,175)	-	-	-	-	-	-	(2,175)		
Z1	\$ 1,205,707	\$ 2,101,673	\$ 1,178,822	\$ 313,321	\$ 5,115,200	(\$ 487,817)	\$ 838,995	\$ 351,178	\$ 10,266,601		

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 110 年 3 月 25 日查核報告)



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆嬌

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,364,964	\$ 1,488,910
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	147,743	132,369
A20200	攤銷費用	9,845	7,368
A20400	預期信用減損損失（迴轉利益）	(2,493)	992
A21200	利息收入	(1,210)	(5,050)
A20900	財務成本	22,166	20,836
A21300	股利收入	(45,925)	(55,462)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,848	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(792,780)	(1,000,020)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失（利益）	(973)	1,694
A23900	與子公司之未實現利益	183,462	110,569
A24000	與子公司之已實現利益	(110,569)	(73,745)
A29900	租賃修改利益	(36)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(10,053)	29,289
A31150	應收帳款	(92,246)	1,311
A31160	應收帳款－關係人	(295,814)	39,013
A31180	其他應收款	92,511	(87,061)
A31200	存 貨	13,563	92,453
A31240	其他流動資產	(17,876)	19,533
A32125	合約負債	(3,651)	9,430
A32130	應付票據	(5,382)	(21,265)
A32150	應付帳款	114,401	(75,204)
A32180	其他應付款	36,345	18,723
A32230	其他流動負債	4,371	(7,488)
A32240	淨確定福利負債	(19,201)	(31,946)
A33000	營運產生之現金	594,010	615,249
A33100	收取之利息	2,176	4,084
A33300	支付之利息	(22,550)	(21,031)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 115,934)	(\$ 199,109)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>457,702</u>	<u>399,193</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	(152,040)	(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	(5,330)	(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	315
B01800	取得採用權益法之投資	(28,743)	-
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	149,450	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(285,389)	(173,694)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	973	5,211
B04500	取得其他無形資產	(1,479)	(25,766)
B07600	收取之股利	<u>553,615</u>	<u>574,201</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(231,372)</u>	<u>(84,935)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,297,244	3,409,058
C00200	短期借款減少	(5,072,070)	(3,369,058)
C01600	舉借長期借款	2,794,089	2,861,010
C01700	償還長期借款	(2,988,000)	(2,678,801)
C04020	租賃負債本金償還	(7,917)	(5,937)
C04500	發放現金股利	(723,425)	(602,854)
C05400	取得子公司股權	(298,549)	(159,450)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(998,628)</u>	<u>(546,032)</u>
EEEE	現金淨減少數	(309,554)	(231,774)
E00100	年初現金餘額	<u>596,617</u>	<u>828,391</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 287,063</u>	<u>\$ 596,617</u>

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 110 年 3 月 25 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 109 及 108 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 110 年 3 月 25 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用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。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定 使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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

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

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

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

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

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會

計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- (1) 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- (2) 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- (3) 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量

技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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。

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構成業務之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構成業務之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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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) 不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產與無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產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

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）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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

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。

(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) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

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

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

(十七) 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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具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具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。

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

六、現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,053	\$ 1,053
銀行支票及活期存款	<u>286,010</u>	<u>595,564</u>
	<u>\$ 287,063</u>	<u>\$ 596,617</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

	109年12月31日	108年12月31日
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 1,080,530</u>	<u>\$ 968,288</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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
受限制活期存款(一)	\$ 534,893	\$ 382,835
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 13,919	\$ 13,937

(一) 109年及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匯回之款項。

(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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	\$ 534,893	\$ 382,835
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	13,919	13,937
	<u>\$ 548,812</u>	<u>\$ 396,772</u>

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109年及108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>109年12月31日</u>	<u>108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	\$ 190,781	\$ 180,728

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,321,915	\$ 934,335
減：備抵損失	<u>527</u>	<u>3,500</u>
	<u>\$ 1,321,388</u>	<u>\$ 930,835</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	<u>\$ 13,156</u>	<u>\$ 106,633</u>

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 109 年及 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：

109 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 181~270 天	逾 271~365 天	逾 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	\$ 1,048,610	\$ 272,310	\$ 595	\$ -	\$ -	\$ 400	\$ 1,321,915
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(39)	(47)	(41)	-	-	(400)	(527)
攤銷後成本	<u>\$ 1,048,571</u>	<u>\$ 272,263</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,321,388</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 181~270 天	逾 271~365 天	逾 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	<u>\$ 911,126</u>	<u>\$ 19,584</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 930,835</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 3,500	\$ 2,558
加：本年度提列（迴轉）	(2,493)	992
減：本年度沖銷	(480)	(50)
年底餘額	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 3,500</u>

十一、存 貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
商 品	\$ 7,581	\$ 2,130
製成品及半成品	190,585	200,878
在 製 品	25,248	19,322
原 物 料	<u>243,432</u>	<u>260,927</u>
	<u>\$ 466,846</u>	<u>\$ 483,257</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,145,039 千元及 3,746,583 千元，其中 109 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 2,848 千元。

十二、採用權益法之投資

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 8,035,791	\$ 7,795,369
投資關聯企業	<u>367,753</u>	<u>322,657</u>
	<u>\$ 8,403,544</u>	<u>\$ 8,118,026</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日		108年12月31日	
	金 額	所有權 權益及 表決權 百分比 (%)	金 額	所有權 權益及 表決權 百分比 (%)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	\$ 3,868,876	100	\$ 3,722,798	100
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	222,102	100	191,351	100
Thai Nan Pao Investment Ltd.	178,538	100	181,007	100
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	26,334	100	29,977	100
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	969,581	100	874,455	100
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	394,399	100	408,490	100
南寶電子材料公司	48,126	100	49,560	100
南寶化學公司	176,828	100	150,945	100
台灣艾富克公司	278,547	100	287,347	100
明寶生物科技公司	2,712	100	3,877	100
南寶應用材料公司	9,243	100	9,383	100
源富生物科技公司	7,936	57	6,647	57
王子製藥公司	341,326	51	356,889	52
南寶先進材料公司	8,148	70	5,996	70
博聚科技公司	70,321	92	72,542	92
南寶精細材料公司	13,683	55	-	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	210,910	49	208,834	49
All Saints Enterprises Ltd.	217,310	55	213,323	55
Ongoing Profits Ltd.	230,545	32	305,173	32
Profit Land Ltd.	746,295	74	716,775	74
Nan Pao Philippines Export Inc.	14,031	100	-	-
	<u>\$ 8,035,791</u>		<u>\$ 7,795,369</u>	

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

(二) 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 367,753</u>	<u>\$ 322,657</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	109年度	108年度
本公司享有之份額 本年度淨利及綜合 損益總額	<u>\$ 48,096</u>	<u>\$ 33,477</u>

十三、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

不動產、廠房及設備變動表詳附表十。

本公司於109及108年度由於並無任何減損跡象，是以未進行減損評估。

截至109年及108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

	建	築	物	機	器	設	備	合	計
<u>成 本</u>									
109年1月1日餘額	\$	47,348		\$	151			\$	47,499
增 添		2,052			190				2,242
處 分	(	6,444)			-			(	6,444)
109年12月31日餘額	\$	<u>42,956</u>		\$	<u>341</u>			\$	<u>43,297</u>
<u>累計折舊</u>									
109年1月1日餘額	\$	6,010		\$	95			\$	6,105
折舊費用		7,967			96				8,063
處 分	(	3,051)			-			(	3,051)
109年12月31日餘額	\$	<u>10,926</u>		\$	<u>191</u>			\$	<u>11,117</u>
109年12月31日淨額	\$	<u>32,030</u>		\$	<u>150</u>			\$	<u>32,180</u>
<u>成 本</u>									
108年1月1日餘額	\$	32,257		\$	151			\$	32,408
增 添		15,091			-				15,091
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		6,010			95				6,105
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

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ <u>6,232</u>	\$ <u>7,800</u>
非 流 動	\$ <u>26,226</u>	\$ <u>33,762</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建 築 物	0.81%~1.05%	1.05%
機 器 設 備	1.05%	1.05%

(三) 其他租賃資訊

	109 年度	108 年度
短期租賃費用	\$ 1,643	\$ 3,402
低價值資產租賃費用	\$ 820	\$ 610
租賃之現金流出總額	\$ 10,559	\$ 8,502

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。

十五、投資性不動產

	土 地
109 年及 108 年 12 月 31 日餘額	\$ 17,760

投資性不動產於 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值皆為 78,764 千元，前述公允價值未經獨立評價人員評價，係由本公司管理階層參考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

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,167
單獨取得	3,139
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 66,306
<u>累計攤銷</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 27,172
攤銷費用	9,845
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 37,017
109 年 12 月 31 日淨額	\$ 29,289
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 31,888
單獨取得	31,279
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 63,167

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</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2~5年計提攤銷費用。

十七、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付投資款	\$ 21,300	\$ -
預付費用	16,122	18,485
預付貨款	-	1,457
其 他	<u>2,408</u>	<u>2,012</u>
	<u>\$ 39,830</u>	<u>\$ 21,954</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ 33,226</u>	<u>\$ 61,232</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	<u>\$ 935,174</u>	<u>\$ 710,000</u>

短期借款之年利率如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行信用借款	0.75%~0.85%	0.91%~1%

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行信用借款(註)	<u>\$ 1,265,382</u>	<u>\$ 1,459,103</u>

註：上述長期借款陸續於114年3月前到期，並按期計息及支

付本金，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 0.38%~0.95% 及 0.6%~1.1839%。

十九、應付票據及應付帳款

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 5,466	\$ 10,415
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 646,847	\$ 532,446

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

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 171,358	\$ 150,245
應付員工酬勞	42,000	42,000
應付董事酬勞	20,000	20,000
應付未休假獎金	21,918	19,888
應付佣金	21,527	11,852
應付修繕費	13,468	9,269
應付設備款	9,133	12,079
應付運費	7,725	3,428
應付勞務費	7,354	6,478
應付勞健保費	9,222	9,523
其 他	62,331	68,259
	<u>\$ 386,036</u>	<u>\$ 353,021</u>
<u>其他流動負債</u>		
退款負債	\$ 27,880	\$ 23,681
其 他	2,009	1,837
	<u>\$ 29,889</u>	<u>\$ 25,518</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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 404,102	\$ 403,774
計畫資產公允價值	(326,604)	(304,107)
淨確定福利負債	<u>\$ 77,498</u>	<u>\$ 99,667</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
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 412,275</u>	<u>(\$ 279,054)</u>	<u>\$ 133,221</u>
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>
服務成本			
當期服務成本	3,950	-	3,950
利息費用 (收入)	<u>2,779</u>	<u>(2,154)</u>	<u>625</u>
認列於損益	<u>6,729</u>	<u>(2,154)</u>	<u>4,575</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
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 9,946)	(\$ 9,946)
精算損失—財務假設變 動	13,471	-	13,471
精算利益—經驗調整	(<u>6,493</u>)	<u>-</u>	(<u>6,493</u>)
認列於其他綜合損益	<u>6,978</u>	(<u>9,946</u>)	(<u>2,968</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>23,187</u>)	(<u>23,187</u>)
福利支付	(<u>13,379</u>)	<u>12,790</u>	(<u>589</u>)
109年12月31日餘額	<u>\$ 404,102</u>	(<u>\$ 326,604</u>)	<u>\$ 77,498</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 2,683	\$ 3,763
推銷費用	543	752
管理費用	877	113
研究發展費用	<u>472</u>	<u>687</u>
	<u>\$ 4,575</u>	<u>\$ 5,315</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.3%	0.7%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 8,499)	(\$ 8,951)
減少 0.25%	<u>\$ 8,772</u>	<u>\$ 9,249</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 8,559	\$ 9,061
減少 0.25%	(\$ 8,339)	(\$ 8,817)

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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 20,302</u>	<u>\$ 20,805</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	9年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
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>120,571</u>	<u>120,571</u>
已發行股本	<u>\$ 1,205,707</u>	<u>\$ 1,205,707</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收

取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204
實際取得子公司股權價		
格與帳面價值差額	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)	17,249	19,424
員工認股權已執行	44,083	44,083
已失效認股權	<u>135</u>	<u>135</u>
	<u>\$ 2,101,673</u>	<u>\$ 2,103,848</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(七)員工及董事酬勞。

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

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

金分配。

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

本公司 109 年及 108 年 6 月股東常會分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 122,820	\$ 67,277		
現金股利	723,425	602,854	\$ 6	\$ 5

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
	\$ 122,139	
法定盈餘公積		
現金股利	843,995	\$ 7

有關 109 年度盈餘分配案尚待 110 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$ 390,008)	(\$ 225,544)
當年度產生		
國外營運機構 之換算差額	(97,839)	(162,604)
採用權益法認 列子公司之 份額	30	(1,860)
年底餘額	(\$ 487,817)	(\$ 390,008)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 711,113	\$ 1,027,000
當年度產生		
未實現損益－		
權益工具	107,602	(316,702)
採用權益法之		
子公司份額	20,280	815
年底餘額	<u>\$ 838,995</u>	<u>\$ 711,113</u>

二三、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	109 年度	108 年度
接 著 劑	\$ 3,757,792	\$ 4,165,016
塗 料	545,249	520,296
其 他	332,593	487,957
	<u>\$ 4,635,634</u>	<u>\$ 5,173,269</u>

(二) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收帳款 (含關係人)	<u>\$1,321,915</u>	<u>\$ 934,335</u>	<u>\$ 974,709</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	<u>\$ 5,779</u>	<u>\$ 9,430</u>	<u>\$ 10,442</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) 利息收入

	109 年度	108 年度
銀行存款	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 5,050</u>

(二) 其他收入

	109 年度	108 年度
股利收入	\$ 45,925	\$ 55,462
補助款收入(註)	43,367	8,767
租金收入	1,598	1,272
其他	16,727	12,840
	<u>\$ 107,617</u>	<u>\$ 78,341</u>

註：本公司依嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例，分別於 109 年 6 月及 9 月收取薪資及營運資金之補貼款共 41,841 千元。

(三) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
淨外幣兌換損失	(\$ 47,511)	(\$ 24,980)
其他	(186)	(1,275)
	<u>(\$ 47,697)</u>	<u>(\$ 26,255)</u>

(四) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款利息	\$ 21,764	\$ 20,466
租賃負債利息	402	370
	<u>\$ 22,166</u>	<u>\$ 20,836</u>

(五) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 110,364	\$ 100,843
營業費用	37,379	31,526
	<u>\$ 147,743</u>	<u>\$ 132,369</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 340	\$ 28
營業費用	9,505	7,340
	<u>\$ 9,845</u>	<u>\$ 7,368</u>

(六) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 697,869	\$ 680,473
勞 健 保	54,586	54,500
其 他	49,234	50,520
	<u>801,689</u>	<u>785,493</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	21,347	21,229
確定福利計畫 (附註二一)	4,575	5,315
	<u>25,922</u>	<u>26,544</u>
	<u>\$ 827,611</u>	<u>\$ 812,037</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 260,991	\$ 261,162
營業費用	566,620	550,875
	<u>\$ 827,611</u>	<u>\$ 812,037</u>

(七) 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。109 及 108 年度員工及董事酬勞分別於 110 年及 109 年 3 月董事會決議如下：

估列比例

	109 年度	108 年度
員工酬勞	2.9%	2.7%
董事酬勞	1.4%	1.3%

金 額

	109 年度		108 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	42,000	\$	42,000
董事酬勞		20,000		20,000

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。

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

(八) 外幣兌換損益

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益總額	\$ 36,110	\$ 46,653
外幣兌換損失總額	(83,621)	(71,633)
淨損益	(\$ 47,511)	(\$ 24,980)

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 158,925	\$ 133,531
以前年度之調整	(14,402)	14,337
境外資金專案匯回	30,482	33,648
	<u>175,005</u>	<u>181,516</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(29,794)	79,194
	<u>\$ 145,211</u>	<u>\$ 260,710</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,364,964</u>	<u>\$ 1,488,910</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 272,993	\$ 297,781
稅上不可減除之費損	16,204	24,534
稅上不認列之收益	(5,884)	(8,990)
免稅所得	(9,185)	(11,092)
以前年度之調整	(14,402)	14,337
境外資金專案匯回	30,482	33,648
暫時性差異	(76,206)	(66,708)
以前年度國外投資利益		
轉永久性投資	(68,791)	(22,800)
	<u>\$ 145,211</u>	<u>\$ 260,710</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
國外營運機構換算	\$ 24,452	\$ 41,115
確定福利計畫再衡		
量數	(593)	(321)
	<u>\$ 23,859</u>	<u>\$ 40,794</u>

(三) 本期所得稅負債

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
應付所得稅	<u>\$ 186,570</u>	<u>\$ 127,499</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：

109 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 17,181	\$ 569	\$ -	\$ 17,750
退款負債	4,735	840	-	5,575
應付休假給付	3,977	407	-	4,384
確定福利退休計畫	19,934	(3,841)	(593)	15,500
未實現銷貨毛利	22,114	14,578	-	36,692
國外營運機構兌換差額	97,502	-	24,452	121,954
其他	2,884	650	-	3,534
	<u>\$ 168,327</u>	<u>\$ 13,203</u>	<u>\$ 23,859</u>	<u>\$ 205,389</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外投資利益	\$ 553,046	(\$ 16,591)	\$ -	\$ 536,455
土地增值稅準備	231,769	-	-	231,769
	<u>\$ 784,815</u>	<u>(\$ 16,591)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 768,224</u>

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
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
其他	151	2,733	-	2,884
	<u>\$ 123,005</u>	<u>\$ 4,528</u>	<u>\$ 40,794</u>	<u>\$ 168,327</u>
遞延所得稅負債				
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>231,769</u>
	<u>\$ 701,093</u>	<u>\$ 83,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 784,815</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 109 年及 108 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 190,948 千元及 122,157 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 107 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

	109 年度	108 年度
本年度淨利	<u>\$ 1,219,753</u>	<u>\$ 1,228,200</u>

股 數

	單位：千股	
	109 年度	108 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	120,571	120,571
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	361	331
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>120,932</u>	<u>120,902</u>

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、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

(一)本公司於 108 年 12 月未按持股比例認購子公司王子製藥公司現金增資發行新股 75,000 千元，致使持股比例由 49.9% 增加至 52.3%。

(二)子公司王子製藥公司於 109 年 5 月執行員工認股權，致使持股比例由 52.3% 減少至 50.51%。

(三)本公司於 109 年 11 月未按持股比例認購子公司佛山南寶高盛高新材料有限公司現金增資發行新股人民幣 15,000 千元，致使持股比例由 67.68% 減少至 60.47%。

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，相關說明請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註三十。

二八、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。

二九、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

109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	\$ -	\$ -	\$1,080,530	\$1,080,530

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	\$ -	\$ -	\$ 968,288	\$ 968,288

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具</u>	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 968,288	\$ 1,202,938
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）	107,602	(316,702)
購買	5,330	82,367
減資退回股款	(315)	(315)
資本公積發放股利	(375)	-
年底餘額	<u>\$ 1,080,530</u>	<u>\$ 968,288</u>

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>109年12月31日</u>	<u>108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）	\$ 2,361,200	\$ 2,211,585
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	1,080,530	968,288
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	3,238,904	3,064,985

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，參閱附註三二。

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。

損 益	美 金 之 影 響	
	109 年度	108 年度
	\$ 6,077	\$ 13,827

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，變動主係以美金貨幣計價之現金減少所致。

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 32,458	\$ 41,562
具現金流量利率風險		
金融資產	262,293	964,468
金融負債	2,200,555	2,169,103

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 109 及 108 年度之稅前淨利分別將減少／增加 5,501 千元及 5,423 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109年及108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802,110千元及564,650千元。

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。

109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	\$ 1,038,349	\$ -	\$ -
租賃負債	6,641	20,670	6,190
浮動利率工具	938,819	1,288,258	-
財務保證負債	<u>193,604</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,177,413</u>	<u>\$ 1,308,928</u>	<u>\$ 6,190</u>

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	\$ 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	106,395	-	-
	<u>\$ 1,723,929</u>	<u>\$ 1,297,666</u>	<u>\$ 229,274</u>

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

(2) 融資額度

	109 年 12 月 31 日	108 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	\$ 2,294,503	\$ 2,263,877
未動用金額	<u>4,670,897</u>	<u>4,328,723</u>
	<u>\$ 6,965,400</u>	<u>\$ 6,592,600</u>

三十、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
南寶精細材料公司	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
南寶新材料（淮安）有限公司	子 公 司
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
Nan Pao Resins (HK) Limited	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
Nan Pao Advanced Material Vietnam Co., 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
王子製藥公司	子 公 司
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	子 公 司
新綜工業公司	關聯企業
寶成工業公司及其子公司	具重大影響力之投資者
欣盛光電公司	本公司擔任他公司主要管理階 層

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
子 公 司		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 1,102,027	\$ 1,053,120
其 他	976,356	1,213,117
具重大影響力之投資者	46,138	52,098
	<u>\$ 2,124,521</u>	<u>\$ 2,318,335</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	109 年度	108 年度
子 公 司	\$ 98,285	\$ 173,843
關 聯 企 業	<u>682</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 98,967</u>	<u>\$ 173,861</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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收帳款	子 公 司		
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 562,394	\$ 254,494
	PT.Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	107,492	130,066
	其 他	230,806	219,291
	具重大影響力之投資 者	10,064	11,091
		<u>\$ 910,756</u>	<u>\$ 614,942</u>
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 1,498</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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 17,737</u>	<u>\$ 33,250</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 1,931</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他－退款負債

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	109 年 12 月 31 日	108 年 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	\$ 4,227	\$ 3,243

(七) 對關係人放款（帳列其他應收款）－108 年度

關係人類別／名稱	金 額
子 公 司	
RLA Polymers (M) SDN BHD	\$ 89,940
利息收入	
關係人類別／名稱	金 額
子 公 司	
RLA Polymers (M) SDN BHD	\$ 965

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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
子 公 司		
保證金額	\$ 802,110	\$ 564,650
實際動支金額	\$ 193,604	\$ 106,395

(九) 主要管理階層薪酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 63,688	\$ 60,485
退職後福利	2,319	7,114
	\$ 66,007	\$ 67,599

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。

三一、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 109 年及 108 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 85,261 千元及 85,178 千元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 568,369	\$ 699,276

三二、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

109 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	28.48	\$ 1,150,824
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美金(註)	28.48	6,433,007
印尼盾	0.00203	210,910
越盾	0.00123	394,458
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	28.49	543,162

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

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	109 年度		108 年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	29.549 (美金:新台幣)	(\$ 47,779)	30.912 (美金:新台幣)	(\$ 23,879)
其他		268		(1,101)
		(\$ 47,511)		(\$ 24,980)

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(附表五)

9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表八)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表九)

南寶樹膠化學工廠股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 109 年度

單位：新台幣千元

附表一

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	係	品	對個別對象 資金貸與限額	對個別對象 資金貸與總限額
0	南寶樹膠化學工廠公司	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款-關 係人	是	\$ 90,750	\$ -	\$ -	4.2	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	\$ 2,053,320	\$ 4,106,640
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	其他應收款-關 係人	是	90,750	-	-	2.75	2	-	營業週轉	-	-	-	-	3,985,059	3,985,059

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貨與公司淨值 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貨與公司淨值 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貨與公司之淨值。

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 109 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 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	\$ 1,056,114	2	\$ 1,056,114	
	華創創業投資公司—非公開發行人股票	"	"	94,737	2,937	1	2,937	
	Contact Organics Pty Ltd.—非公開發行人股票	"	"	1,191	5,887	8	5,887	
	利百景環保科技公司—非公開發行人股票	"	"	395,957	13,075	2	13,075	
	宇威材料科技公司—非公開發行人股票	"	"	1,200,000	1,284	7	1,284	
	欣盛光電公司—非公開發行人股票	本公司擔任其他公司主要管理階層	"	2,049,200	1,233	11	1,233	
					\$ 1,080,530		\$ 1,080,530	
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	\$ 28,737	10	\$ 28,737	

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、債權憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

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

單位：新台幣千元

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)金額	應收(付)之比率(%)	票據、帳款	註
				進(銷)貨金額(\$)	金額(註)	佔總進(銷)貨之比率(%)	貨	信	期				
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷	1,102,027	1,102,027	24	電匯	90天	當	562,394	38		
	PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	銷	313,152	313,152	7	電匯	90天	當	107,492	7		
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	銷	170,118	170,118	4	電匯	90天	當	78,650	5		
	Nan Pao Resins (HK) Limited	子公司	銷	178,076	178,076	4	電匯	90天	當	47,697	3		
	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	117,450	117,450	3	電匯	90天	當	46,697	3		
	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷	251,829	251,829	10	電匯	60~90天	當	64,305	11		
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	加工收入	334,007	334,007	100	月結	90天	無同類產品銷售價格可供比較	-	-		
Nan Pao Resins International Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	390,401	390,401	92	月結	90~105天	當	94,241	100		
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	321,924	321,924	35	電匯	90天	當	118,820	45		

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109年12月31日

單位：新台幣千元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	稱關	係款項餘額(註)	人	週	轉	率	%	逾	期	應	收	關	係	人	款	項	提	列	備	抵					
			應	收	關	係	額	週	轉	率	%	逾	期	應	收	關	係	人	款	項	提	列	備	抵		
			款	項	餘	額	(	註	)	週	轉	率	%	逾	期	應	收	關	係	人	款	項	提	列	備	抵
			額				\$							\$								\$				
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam) Enterprise Ltd.	子	562,394	人	2.7																					
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子	107,492	人	2.6																					
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	118,820	人	2.32																					

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。

投資公司名稱	編者名稱	地址	主要營業項目	原本期初	投資期	資本	持	在	被	本	之	註
				本	末	數	比	額	投	公	認	
				金	金	比	%	金	資	司	列	
				去	末	率		面	司	本	(
				年	去			積	投	期	損	
				末	年			餘	資	之	(
				日	末			額	公	列	損	
					日			度	司	(	1	
								末	益)		
								日	()		
									\$	\$		
ITLS Vietnam Co., Ltd.	ITLS Vietnam Co., Ltd.	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	\$ 123,987	\$ 123,987	-	100	\$ 71,910	1,791			
ITLS-SB SDN BHD	ITLS-SB SDN BHD	Lot 75289, Lebahraya Pasir Gudang, Mukim Plentong (Permasjaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	五金及建築材料之生產及買賣	(USD 4,353,487)	(USD 4,353,487)	-	-	-	-			
Greatwill Materials (HK) Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓	一般投資業	35,885	35,885	7,172	67.68	397,053	73,374			
Profit Land Ltd.	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	53,760	53,760	350,000	26.25	269,102	114,161			南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	599,620	742,020	10,000	100	384,763	60,059			
All Saints Enterprises Ltd.	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	151,886	151,886	4,547,451	45.47	181,205	1,440			南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
NP Australia Pty. Ltd.	NP Australia Pty. Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	一般投資業	553,455	553,455	25,214,354	100	697,450	35,740			
Ongoing Profits Ltd.	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	109,273	109,273	3,287,546	67.82	576,615	279,766			
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Treasure Wealth (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓	一般投資業	131,293	131,293	4,610	100	165,531	14,707			
Goldford Investments Ltd.	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	16,656	16,656	486,000	100	86,072	9,059			
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接審劑之買賣	5,981	5,981	9,000	100	65,027	11,936			
Nan Pao Resins International Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓	化學品及相關產品之買賣	735	735	1,000	100	9,590	(5,978)			
Nan Pao Resins (HK) Limited	Nan Pao Resins (HK) Limited	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓	接審劑之生產及買賣	438,592	438,592	15,400,000	100	418,157	(6,984)			南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
Giant Profit Development Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓	一般投資業	227,840	227,840	10,000	100	1,016,322	114,205			
Eastlion Enterprises Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	157,782	157,782	20,240	100	254,861	44,008			
Nan Pao Resins Development Ltd.	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	85,440	85,440	3,000	100	123,102	16,044			
Great Mount Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	Unit 2102, 21/1 The Broadway, No. 54-62 Lockhart, Road, Wanchai, Hong Kong	一般投資業	284,800	284,800	10,000	100	394,503	1,517			
RLA Polymers Pty. Ltd.	RLA Polymers Pty. Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	建築材料及化學品之生產及買賣	358,539	358,539	11,152,080	100	520,155	39,602			
Rising Sun Associates Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	138,058	138,058	3,000,000	100	848,635	279,854			
Norooc-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	Norooc-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	Kcn Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	塗料之生產及買賣	130,723	130,723	-	50	158,772	29,426			
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatituweg, Tangerang 15137, Indonesia	接審劑之生產及買賣	2,112	2,112	1,040,625	18.5	85,494	66,241			南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2, Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	接審劑之生產及買賣	97,066	97,066	-	100	845,917	279,912			
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	No.5, Lebahraya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	建築材料及化學品之生產及買賣	131,081	131,081	18,415,500	100	181,090	1,833			

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

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 109 年度

附表八

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司 南寶樹脂化學工廠公司 佛山南寶高盛高新材料有限公司	交易對象 南寶樹脂(佛山)有限公司 南寶樹脂化學工廠公司 Greatwill Materials (HK) Ltd. Nan Pao Resins India Pvt Ltd. 南寶樹脂(佛山)有限公司 Nan Pao Resins (HK) Limited 福清南寶樹脂有限公司	關係 子公司 最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司	交 易 之 單 價	形 式 及 信 用 期	情 況 及 授 信 期 間	易 之 單 價	交 易 之 單 價	金 額 情 況	與 一 般 交 易 原 則 不 同 因 何	應 收 (付) 票 據 之 比 率 (%)	票 據 、 應 收 、 未 實 現 利 益 (註)		
												進 (銷) 貨 物	貨 金 額 (註)
			銷	貨	月結90天	(\$ 117,450)	(3)	相	當	相	\$ 46,697	3	\$ 5,703
			銷	貨	月結30天	(38,724)	-	相	當	相	1,882	-	-
			銷	貨	月結90天	(94,969)	(1)	相	當	相	16,214	-	-
			銷	貨	月結90天	(33,189)	-	相	當	相	13,183	-	-
			銷	貨	月結90天	(48,615)	(2)	相	當	相	17,170	3	-
			加工收入		月結90天	(334,007)	(100)	無第三交易對象可供比較	無第三交易對象可供比較	無第三交易對象可供比較	-	-	-
			銷	貨	月結90天	(82,302)	(6)	相	當	相	26,674	3	-
			銷	貨	月結90天	(46,917)	(3)	相	當	相	17,197	2	-
			銷	貨	月結90天	(104,497)	(28)	相	當	相	31,681	30	-

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

主要股東資訊

民國 109 年度

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
寶建企業公司	10,920,248	9.05%
鼎峰投資有限公司	10,665,947	8.84%
裕典科技公司	10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司	10,060,298	8.34%
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	7,826,523	6.49%
寶望投資有限公司	7,476,068	6.20%

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

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
不動產、廠房及設備變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

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	合計
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	6,549	5,160	5,741	74,778	14,344	48,584	13,309	168,465	
處	-	-	-	(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	-	-	-	(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	
成本									
109年1月1日餘額	\$ 970,170	\$ 10,316	\$ 450,615	\$ 1,087,763	\$ 111,831	\$ 536,624	\$ 29,163	\$ 3,196,482	
增	-	5,782	952	58,253	9,250	30,576	204,409	309,222	
處	-	-	-	(31,139)	(7,994)	(16,122)	-	(55,255)	
109年12月31日餘額	\$ 970,170	\$ 16,098	\$ 451,567	\$ 1,114,877	\$ 113,087	\$ 551,078	\$ 233,572	\$ 3,450,449	
累計折舊									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,304	\$ 237,413	\$ 720,016	\$ 77,937	\$ 385,308	\$ -	\$ 1,425,978	
折舊費用	-	1,029	11,682	76,180	10,584	40,205	-	139,680	
處	-	-	-	(31,139)	(7,994)	(16,122)	-	(55,255)	
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 6,333	\$ 249,095	\$ 765,057	\$ 80,527	\$ 409,391	\$ -	\$ 1,510,403	
109年12月31日淨額	\$ 970,170	\$ 9,765	\$ 202,472	\$ 349,820	\$ 32,560	\$ 141,687	\$ 233,572	\$ 1,940,046	

南寶樹脂化學工廠股份有限公司



負責人：吳政賢



