

# 南寶樹脂化學工廠股份有限公司

**NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.**

## 1 1 0 年度年報

2021 Annual Report

查詢本年報網址

- 公司網站 <https://www.nanpao.com.tw/>
- 公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/>

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	台南市西港區南海街 99 巷 10 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	台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
網址	<a href="https://www.ctbcbank.com/">https://www.ctbcbank.com/</a>
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 會計師
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	<a href="https://www.deloitte.com.tw/">https://www.deloitte.com.tw/</a>
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：<https://www.nanpao.com.tw/>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告 .....	6
一、組織系統 .....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	7
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金 .....	18
四、公司治理運作情形 .....	23
五、簽證會計師公費資訊 .....	59
六、更換會計師資訊 .....	59
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 .....	59
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形 .....	59
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....	61
十、公司、公司之董事、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 .....	62
肆、募資情形 .....	63
一、資本及股份 .....	63
二、公司債辦理情形 .....	66
三、特別股辦理情形 .....	66
四、海外存託憑證辦理情形 .....	66
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	66
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	66
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	66
八、資金運用計畫執行情形 .....	66
伍、營運概況 .....	67
一、業務內容 .....	67
二、市場及產銷概況 .....	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	81
四、環保支出資訊 .....	81
五、勞資關係 .....	83
六、資通安全管理 .....	84
七、重要契約 .....	85

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>87</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	87
二、最近五年財務分析.....	91
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	94
四、最近年度財務報告.....	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	94
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.....	94
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>95</b>
一、財務狀況.....	95
二、財務績效.....	96
三、現金流量.....	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
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.....	97
六、風險事項分析.....	97
七、其他重要事項.....	101
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>102</b>
一、關係企業相關資料.....	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	123
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.....	123
四、其他必要補充說明事項.....	123
<b>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</b> .....	<b>124</b>
附錄一、110年度合併財務報表.....	<b>125</b>
附錄二、110年度個體財務報表.....	<b>210</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國110年，化學工業受石化原油庫存下降導致供需失衡狀態加劇，造成國際原油及石化原料價格持續攀高，明顯影響全年度獲利，雖努力將原料成本合理反映予客戶，惟因新冠肺炎疫情使越南客戶工廠第三季停工，導致漲價效應延遲展現。所幸疫苗施打率持續提升而全球經濟逐步復甦，終端需求維持強勁，隨著客戶逐步復工，其產能利用率提升並逐漸採用調整後價格，使毛利率獲得改善。另自新冠肺炎疫情以來，集團內部針對營業費用的嚴格管控，帶動營運效率提升，第四季營運表現趨於穩定。

茲將本公司及子公司110年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

### 一、110年度營業結果

#### (一) 營業計劃實施成果

110年合併營業額為新台幣179.80億元，較前一年成長15.62%；營業毛利為新台幣41.02億元，較前一年衰退6.14%；營業淨利為新台幣10.52億元，較前一年衰退29.93%；稅後淨利新台幣9.29億元，較前一年衰退26.66%；稅後每股盈餘為新台幣7.26元。

單位：新台幣千元(惟每股盈餘為元)

項 目	110 年度		109 年度		增(減)變動		
	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入淨額	17,980,007	100	15,551,344	100	2,428,663	15.62	
營業毛利	4,102,045	23	4,370,293	28	(268,248)	(6.14)	
營業利益	1,052,194	6	1,501,700	9	(449,506)	(29.93)	
稅前淨利	1,202,541	7	1,606,092	10	(403,551)	(25.13)	
稅後淨利	929,353	5	1,267,122	8	(337,769)	(26.66)	
淨利歸屬於	本公司業主	875,780	5	1,219,753	8	(343,973)	(28.20)
	非控制權益	53,573	-	47,369	-	6,204	13.10
基本每股盈餘(元)	7.26		10.12		(2.86)	(28.26)	

(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	110 年度	109 年度
營業活動之淨現金流入	137,057	1,938,442
投資活動之淨現金流出	(528,849)	(1,465,195)
籌資活動之淨現金流入(出)	322,399	(886,469)
資產報酬率(%)	4.27	6.93
權益報酬率(%)	6.77	11.65
稅前純益佔實收資本比率(%)	99.74	133.21
純益率(%)	5.17	8.15

(四) 研究發展狀況

本公司為持續成長及提升創新實力，堅持持續投入於高性能鞋用膠、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領域，110年投入之研發費用約占合併營業收入2.70%。

110 年是本公司集結各項資源投入 ESG 的元年，在永續發展方面，本公司採聚焦綠色產品策略，包含：

- 1、持續研發更多對環境友善的綠色產品，包括不含溶劑或是水性產品，以減少產品中對環境與人體有害的揮發性有機物質(VOC)的含量，截至目前為止本公司鞋材產品中已有 75%至 80%為低 VOC 或零 VOC 產品。
- 2、開發能夠發揮環境效益的高性能產品，例如不含塑膠貼膜的紙器塗料，可以使紙杯及紙盒進行紙類回收，實現回收再利用。另外也開發用於中空玻璃的密封膠，具備耐日照、耐溫差、耐濕氣等特性，可以使建築物達到節能效益。
- 3、積極開發生質材料或使用可回收材料，以減少對化石原料的依賴，同時減少二氧化碳的排放。例如於發泡材料及原料中添加生質材料，開發出生質 PU 與 EVA 發泡材料以取代合成泡棉，還有高生質比例的熱熔膠應用於罐頭標籤貼合。
- 4、目前本公司綠色產品占總產品產量比例為 63%，未來並預計增加投資綠色產品的研究與開發，往低碳經濟發展，持續追求永續成長。

## 二、111 年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

- 1、產品多角化應用：持續進行產品開發以提升潛在成長機會，拓展產品於其他領域之應用市場，並同時關注具備合作綜效之策略性併購標的，達到垂直或平行整合之目的。
- 2、強化 ESG：順應國際發展趨勢，針對節能減碳及因應氣候變遷等目標進行 ESG 策略展開，另強化 ESG 資訊揭露，以回應投資人關注議題並提升企業永續競爭力。
- 3、投資研發：聚焦於綠色產品與環境永續的連結，持續開發具有永續價值之產品，並同時符合環保及市場需求。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司銷售計畫係依據合約、歷史銷售紀錄及市場變化情況預估訂定，111 年預期營業目標將維持穩定成長。

### (三) 重要之產銷策略

#### 1、產業聚焦把握高成長機會

在接著劑業務方面，除持續專注耕耘與開發鞋材週邊化學品外，將聚焦在市場規模大且具有良好潛在成長機會的紡織服飾、衛材不織布、感壓膠、木工與食品用軟性包裝材料用膠等五大產品線。

#### 2、綠色產品與產業商機

持續研發與推廣更多環境友善的化學品，此外並努力在綠色永續、循環經濟與節能低碳等大趨勢下，把握綠色產業商機，目前將塗料業務之綠色產品應用在太陽能產業和水資源產業已有初步成果。

#### 3、前瞻計畫產品

本公司與複合材料射出技術團隊所組成之合資子公司，將複合射出技術用於結合塑膠部件與本公司之碳纖維複合材料，已開始試產並獲得 3C 及汽車組件訂單，後續將持續強化碳纖複材相關開發及應用技術，依據各產業客戶需求研製多元產品。

### 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

觀察近期國際經濟情勢，有鑑於新變種病毒 Omicron 仍不斷在全球各地快速擴散，全球正面臨新一波的疫情挑戰，勞動力短缺、供應鏈不順與不斷上升的通膨壓力，持續影響全球經濟表現，展望未來，儘管全球疫情依舊嚴峻，然隨著病毒的檢驗量能不斷增加、疫苗覆蓋率逐漸提升，致使染疫重症與死亡人數大幅下滑，各主要國家將不會輕易重啟嚴格防疫措施，全球經濟可望維持復甦步伐。

面對全球未來發展，預期產業供需回到相對平穩狀態，我們將掌握契機，以核心的技術創新能力以及健全的財務體質，加速推動策略的實現，透過不斷累積企業競爭力，並致力落實公司治理與風險管理及永續經營，為各利害關係人創造永續價值。

由於疫情發展為總體經濟帶來的不確定性，本公司將持續增強公司的基本面，堅持「領先、誠信、團結、效率」之經營發展最高指導原則，深化本公司「品質第一、技術領先、服務至上」的競爭優勢，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，以保持營運成長及平穩的獲利表現，並回饋股東對本公司的支持。

謹祝各位股東

身體健康、萬事如意！

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



## 貳、公司簡介

一、 設立日期：民國 52 年 10 月 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

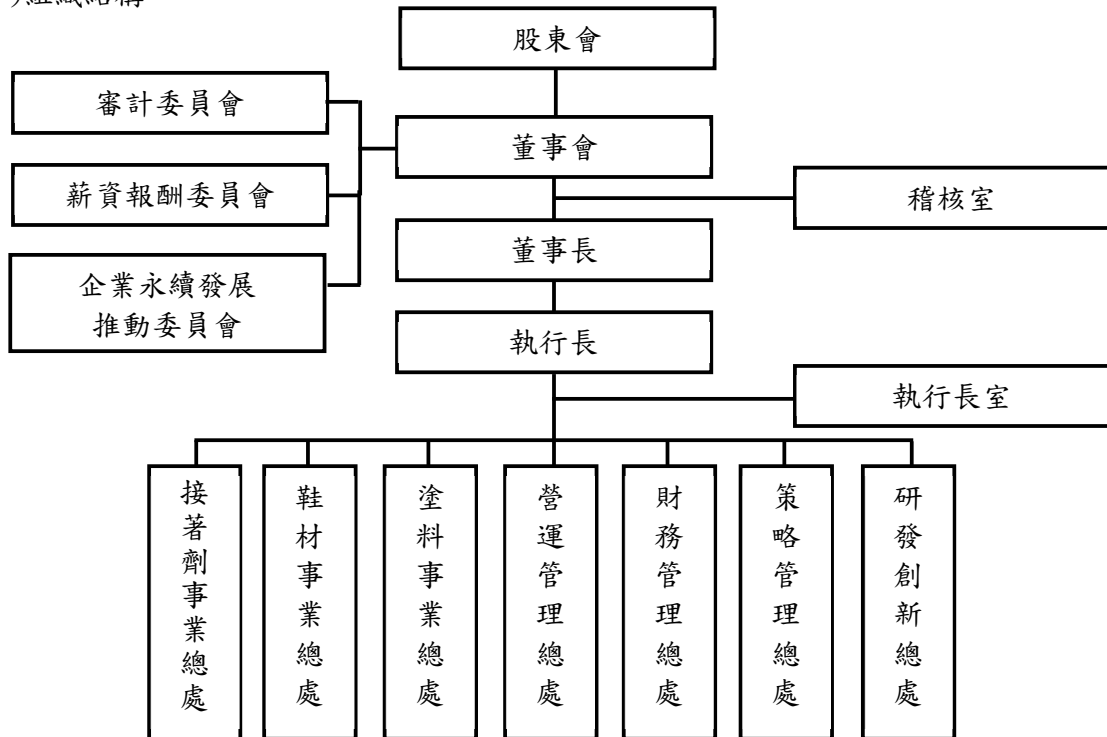


年度	重要記事
96年	成立南寶化學股份有限公司 生產反應型PU熱融膠、非鉻型水性金屬抗指紋表面處理劑
97年	榮獲職訓局「2008年度職業訓練績優單位獎」 815乳膠漆 榮獲內政部「綠建築標章」 成立尹德麗聲國際發展股份有限公司
98年	水性白膠榮獲內政部「綠建築標章」 成立南寶應用材料股份有限公司
99年	成立佛山南寶高盛高新材料有限公司 成立博聚科技股份有限公司 投資源富生物科技股份有限公司
100年	成立南寶樹脂(東莞)有限公司 成立菲律賓南寶有限公司
101年	815家好漆榮獲內政部「綠建築標章」 成立印度南寶有限公司
102年	水性白膠榮獲行政院環保署「產品碳足跡標籤證書」 成立南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
110年	成立南寶光電材料(昆山)有限公司 成立南寶樹脂化學(孟加拉)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畫，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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事

#### 1、董事資料：

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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、董事或監察人關係		
							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/ 71~80歲	109.06.16	三年	103.06.27	441,808	0.37	393,065	0.33	141,342	0.12	—	—	—	註1	無	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	無
董事	中華民國	蔡乃湧	男/ 61~70歲	109.06.16	三年	108.11.29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	註2	無	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	無
董事	中華民國	許明現	男/ 51~60歲	109.06.16	三年	103.06.27	483,211	0.40	483,211	0.40	121,554	0.10	—	—	—	註3	無	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	無
董事	中華民國	黃映霖	男/ 21~30歲	109.06.16	三年	109.06.16	4,695,936	3.89	4,709,936	3.91	—	—	—	—	—	註4	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳雲	男/ 71~80歲	109.06.16	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無	無	無
獨立董事	中華民國	江雍正	男/ 61~70歲	109.06.16	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	註5	無	無	無

111年04月25日 / 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		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
獨立董事	中華民國	李宜熹	男/ 41~50歲	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 專任副教授 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 國立政治大學商學院金融科技研究中心 數位金融創新區塊實驗室首席副執行長 國立政治大學商學院金融科技研究中心 AI 創新實驗室副執行長 國立政治大學風險與保險研究中心研究員 台灣風險與保險學會監事 臺灣亞太監理科技協會常務監事	-	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.、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.、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、南寶樹脂(越南)有限公司、南寶樹脂(佛山)有限公司、All Saints Enterprises Ltd.、南寶樹脂(佛山)有限公司、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.、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.、ITLS Holding Pte. Ltd.、Afttek Materials Vietnam Co., Ltd.、Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、南寶樹脂(佛山)有限公司、南寶樹脂(越南)有限公司、Nan Pao Philippines Export Inc.法人董事代表人、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.、PT. ITLS Indonesia 監事人。

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、彭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、南寶樹脂(佛山)電子商務有限公司、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、南寶高新投資有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、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.、南寶樹脂(越南)有限公司、Nan Pao Investments Ltd.、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.、Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.、南寶樹脂(佛山)有限公司、南寶樹脂(越南)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、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、南寶樹脂(佛山)有限公司、南寶樹脂(越南)有限公司、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Goldford Investments Ltd.、Profit Land Ltd.、Giant Profit Development Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、Greatwill Materials (HK) Ltd.、Nan Pao Resins Development Ltd.、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Great Mount Enterprises Ltd.、欣盛光電(股)公司、福富祿(股)公司、統新光訊(股)公司、福富祿(股)公司、南寶鄉村實業(股)公司法人董事代表人。

註 4：勝霖投資有限公司、勝實投資(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.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Goldford Investments Ltd.、Profit Land Ltd.、Giant Profit Development Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、Greatwill Materials (HK) Ltd.、Nan Pao Resins Development Ltd.、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Great Mount Enterprises Ltd.、欣盛光電(股)公司、福富祿(股)公司、統新光訊(股)公司、福富祿(股)公司、南寶鄉村實業(股)公司法人董事代表人。

註 5：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。

表一：法人股東之主要股東

111 年 04 月 25 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
寶建企業股份有限公司	英屬維京群島商寶建化工控股份有限公司	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

111 年 04 月 25 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
英屬維京群島商寶建化工控股份有限公司	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、董事專業資格與經驗：

姓名	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
吳政賢 <input type="checkbox"/> 企 <input type="checkbox"/> 委 員 (註 3)	1、吳政賢先生取得清華大學應化所碩士，具有四十年以上工作經驗，於 66 年加入南寶樹脂研究部門，歷任寶立廠廠長，研發部總經理、接著劑事業部執行總經理、總經理等職務。102 年起擔任南寶樹脂董事長，具備產業知識、總營公司領導力等專業。 2、未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用。	0 家
寶建企業股份有限公司 代表人：蔡乃湧	1、蔡乃湧先生具有四十年以上工作經驗，於 68 年加入寶成工業(股)公司化工部門，歷任鞋材研發部經理、海外工廠生產實務管理協理等職務。目前擔任寶成工業全球供應鏈管理總部副總經理及日勝化工(股)公司董事等職務，具備產業知識、經營公司領導力等專業。 2、未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)		0 家
廣榮投資有限公司 代表人：許明現 <input type="checkbox"/> 企 <input type="checkbox"/> 委 員 (註 3)	1、許明現先生取得成功大學工管所碩士，具有三十年以上工作經驗，於 75 年加入南寶樹脂企管室，歷任稽核室主任、總管理處經理、企劃室副總經理等職務。106 年起擔任南寶樹脂執行長，具備產業知識、經營公司領導力、經營策略等專業。 2、未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)		0 家
廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖	1、黃映霖先生取得日本早稻田大學應用化學所碩士，目前擔任南寶樹脂執行長室特助及統新光訊(股)公司董事等職務，具備產業知識專業。 2、未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)		0 家

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	其他 兼任 公司 獨立 董事 家數
陳雲 召集人 審 召集人 薪 召集人 企 召集人 (註3)	1、陳雲先生畢業於東海大學化學系，陸續取得清華大學高分子研究所碩士及日本東京大學化學部合成化學研究所博士，具有四十年以上工作經驗，曾擔任成功大學化學工程系特聘教授，具備產業知識專業。 2、未有公司法第30條各款情事。(註1)	所有獨立董事皆符合下述情形： ● 符合「金融監管理委員會頒訂之證券交易所及應遵循事項辦法」第3條相關規定；(註2) ● 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人； ● 本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股份及比重； ● 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； ● 最近2年未提供本公司或其關係企業商額、業務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0家	
江雍正 審 委員 薪 委員 企 委員 (註3)	1、江雍正先生畢業於東吳大學法律學系，具有三十年以上工作經驗，曾擔任台灣高雄地方法院法官及台灣高等法院高雄分院法官，目前擔任正邦/正陽聯合律師事務所律師、中興保全科技(股)公司及太普高精密影像(股)公司獨立董事等職務，具備法律專業。 2、未有公司法第30條各款情事。(註1)		2家	
李宜熹 審 委員 薪 委員 企 委員 (註3)	1、李宜熹先生畢業於東海大學企業管理系，取得中山大學財務管理研究所碩士及博士，具有二十年以上工作經驗，曾擔任中國信託商業銀行全球資本市場事業總處金融科技顧問及讀懂科技(股)公司監察人等職務，目前擔任國立政治大學商學院金融科技研究中心研究員、台灣風險與保險學會監事及臺灣亞太監理科技協會常務監事，具備會計、財務管理、金融投資及區塊鏈技術等專業。 2、未有公司法第30條各款情事。(註1)		0家	

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

- (1) 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- (2) 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢、或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- (3) 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢、或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
- (4) 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
- (5) 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
- (6) 無行為能力或限制行為能力者。
- (7) 受輔助宣告尚未撤銷。

註 2：各獨立董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形：

- (1)非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。

註 3：功能性委員會：審計委員會 薪 薪資報酬委員會 企 企業永續發展推動委員會

### 3、董事會多元化及獨立性

董事會多元化：

本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等；

專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

本公司於109年度股東常會(109.06.16)選任董事共7名(含獨立董事3名)，董事會成員具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計、法律等專業能力，符合董事會成員多元化政策管理目標(請參閱註1：董事會成員多元化政策落實情形)。

管理目標：

- (1)董事會成員至少包含1名女性董事；
- (2)獨立董事席次超過董事席次三分之一；
- (3)兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一；
- (4)董事間不超過2人具有配偶或二親等以內之親屬關係。

目標達成情形：

- (1)董事會成員未包含女性董事，預計112年選任；
- (2)獨立董事占比42.86%；
- (3)兼任公司經理人之董事占比14.29%；
- (4)董事間沒有具有配偶或二親等以內之親屬關係。

未達成
達成
達成
達成



董事會獨立性：

本公司董事會具備相當獨立性：(1)董事共 7 名，其中獨立董事占 3 名(占比為 42.86%)。有 3 名董事符合所有獨立性情形條件(占比為 42.86%)。

(2)獨立董事連任任期不逾三屆，兼任其他公開發行公司獨立董事家數不超過三家。有 3 名獨立董事任期年資在 4~6 年。(3)董事間無具有配偶及二等以內親屬關係之情形(無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事)。

(4)董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權(請參閱第 24 頁：董事利害關係議案迴避之執行情形)。

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	基本條件		初次選任日期	獨董任期年資	兼任員工	兼任經理人	專業能力					
		性別	年齡					國籍	產業知識	經營領導	財會	金融	法律
吳政賢		男	71-80	中華民國	1030627			✓					
廣榮投資有限公司 代表人：許明現		男	51-60	中華民國	1030627	✓	✓	✓					
廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖		男	21-30	中華民國	1090616	✓		✓					
寶建企業股份有限公司 代表人：蔡乃湧		男	61-70	中華民國	1081129			✓					
陳雲		男	71-80	中華民國	1061212			✓					
江雍正		男	61-70	中華民國	1061212								✓
李宜熹		男	41-50	中華民國	1061212					✓	✓		

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 04 月 25 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	109,293	0.09	—	—	—	—	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	80,616	0.07	—	—	—	—	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)公司鞋材事業總處鞋材技術部協理	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
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)公司創新研發總處 鞋材研發部協理	無	無	無
策略管理總處 企劃部副總經理	中華民國	賴炳達	男	110.08.11	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學化工系碩士 淡江大學化工系 南寶樹脂化學工廠(股)公司越南廠總經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司東南亞 技術總經理	無	無	無
國外業務處 協理	中華民國	許晉福	男	108.11.11	238,666	0.20	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	5,000	0.00	—	—	—	—	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
財務管理總處協理 (發言人/財會主管/ 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 安永聯合會計師事務所領組 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



註 4：台灣艾雷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、宇威材料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、Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd. 總經理。

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、Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co. Ltd. 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、宇威材料科技股份有限公司監察人。

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、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 110年度給付董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	本公司	財務報告內所有公司	有無領取自公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)					
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事長	吳政賢	-	-	15,100	-	15,100 (1.72%)	10,042	397	2,188	-	27,727 (3.16%)	27,727 (3.16%)	-	
董事	寶建企業(股)公司	-	-	15,100	-	15,100 (1.72%)	10,042	397	2,188	-	27,727 (3.16%)	27,727 (3.16%)	-	
	代表人：蔡乃湧	-	-	15,100	-	15,100 (1.72%)	10,042	397	2,188	-	27,727 (3.16%)	27,727 (3.16%)	-	
	廣榮投資有限公司	-	-	15,100	-	15,100 (1.72%)	10,042	397	2,188	-	27,727 (3.16%)	27,727 (3.16%)	-	
獨立董事	代表人：許明現	540	-	900	-	1,440 (0.17%)	-	-	-	-	1,440 (0.17%)	1,440 (0.17%)	-	
	代表人：黃映霖	540	-	900	-	1,440 (0.17%)	-	-	-	-	1,440 (0.17%)	1,440 (0.17%)	-	
	陳雲	540	-	900	-	1,440 (0.17%)	-	-	-	-	1,440 (0.17%)	1,440 (0.17%)	-	
	江雍正	540	-	900	-	1,440 (0.17%)	-	-	-	-	1,440 (0.17%)	1,440 (0.17%)	-	
	李宜熹	540	-	900	-	1,440 (0.17%)	-	-	-	-	1,440 (0.17%)	1,440 (0.17%)	-	

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

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳政賢、陳雲、 江雍正、李宜熹	吳政賢、陳雲、 江雍正、李宜熹	陳雲、江雍正、李宜熹	陳雲、江雍正、李宜熹
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	寶建企業(股)公司	寶建企業(股)公司	寶建企業(股)公司、 黃映霖	寶建企業(股)公司、 黃映霖
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	吳政賢	吳政賢
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)	廣榮投資有限公司	廣榮投資有限公司	廣榮投資有限公司	廣榮投資有限公司
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	6 人	6 人	8 人	8 人

(二) 110 年度給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等四項總額及占稅後純益之比例		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	11,234	11,234	1,323	1,323	7,225	7,225	3,053	-	3,053	22,835	22,835	(2.61%)	(2.61%)	-
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	郭森茂														
營運管理總處 總經理	方怡仁														
鞋材事業總處 鞋材研發部副總經理	洪森培														
塗料事業總處 塗料新市場開發部副總經理	陳志威(註)														
研發創新總處 創新發展部副總經理	沈永清														
研發創新總處 熱熔膠研發部副總經理	王斌(註)														
策略管理總處 企劃部副總經理	賴炳達														

註：陳志威於 110 年 12 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	賴炳逢	賴炳逢
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳志威、王斌、 洪森培、方怡仁	陳志威、王斌、 洪森培、方怡仁
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	沈永清	沈永清
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔡肇倩、蔡益發、郭森茂	蔡肇倩、蔡益發、郭森茂
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	10 人	10 人

## (三) 110 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 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	-	6,409	6,409	0.73%
	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				
	營運管理總處 總經理	方怡仁				
	研發創新總處 創新發展部副總經理	沈永清				
	鞋材事業總處 鞋材研發部副總經理	洪森培				
	策略管理總處 企劃部副總經理	賴炳逢				
	國外業務處協理	許晉福				
	營運管理總處 鞋材生產部協理	蔡明丁				
	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 人力資源部協理	李慧芬				
	策略管理總處 事業發展管理部協理	羅元陽				
	策略管理總處 資訊部協理	郭沛益				

註：截至年報刊印日止，尚未分派 110 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、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	109 年度 占稅後純益比例(%)		110 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	2.78	2.78	3.33	3.33
總經理/副總經理	2.11	2.11	2.61	2.61

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之公司章程第廿五條規定，本公司分派盈餘前，應提撥所分派期間獲利不高於 3% 為董事酬勞。

(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營運目標貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派係依本公司之公司章程第廿五條規定，本公司分派盈餘前，應提撥所分派期間獲利之 2% 至 6% 作為員工酬勞。

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

110 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 (%)	備註
董事長	吳政賢	7	0	100	應出席 7 次
董事	寶建企業股份有限公司 代表人：蔡乃湧	7	0	100	應出席 7 次
董事	廣榮投資有限公司 代表人：許明現	7	0	100	應出席 7 次
董事	廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖	6	1	86	應出席 7 次
獨立董事	陳雲	6	1	86	應出席 7 次
獨立董事	江雍正	7	0	100	應出席 7 次
獨立董事	李宜熹	7	0	100	應出席 7 次

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：請參閱本年報「審計委員會運作情形資訊」。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

(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
110.01.21	本公司 109 年度經理人經營績效獎金案。	吳政賢、許明現	兼任經理人，故未參與表決。
110.03.25	本公司委任及晉升經理人並調整薪資報酬案。	吳政賢、許明現	兼任經理人，故未參與表決。
110.08.11	本公司委任經理人並調整薪資報酬案。	吳政賢、許明現	兼任經理人，故未參與表決。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110.01.01~110.12.31	董事會績效自評	董事會內部自評「董事績效考核自評問卷」	董事自評項目包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計 45 項評估指標。
每年執行一次	110.01.01~110.12.31	董事會成員績效自評	董事會內部自評「董事會成員考核自評問卷」	董事自評項目包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共計 23 項評估指標。
每年執行一次	110.01.01~110.12.31	功能性委員會（審計委員會、薪資酬委員會、企業永續發展推動委員會）之運作情形	各功能性委員會內部自評「功能性委員會績效評估自評問卷」	各功能性委員會整體績效評估項目包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共計 26 項評估指標。
每三年由外部專業獨立機構執行評估一次	109.07.01~110.06.30	董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會	委請中華公司治理協會以「資料檢視」、「線上自評問卷」、「實地訪評」等方式執行，並撰寫外部評估分析報	1. 董事會應規劃董事會的傳承及發展，並定期檢視現有董事會之組成、分工，以及成員之遴選、提名與聘任過程是否嚴謹周全。 2. 董事會應設定及調整公司目標與因應策略，並有效管理與確保經理部門落實策略執行以達成目標。

		之自律、其他如董事會會議、支援系統等	告	<p>3. 董事會透過職責的分工及對經理部門之授權，確保企業依循既定的政策、制度、目標及策略落實執行。應建置有效即時的回報機制，以作為決策或管理調整的參考。</p> <p>4. 董事會之監督應藉由設置獨立的內部稽核專職人員，並借重外部專業會計師，與其他有效機制來落實，以合理確保企業合規及有效運作。</p> <p>5. 董事會之溝通對象包括董事會自身成員、經理部門、股東，以及其他利害關係人；須關注溝通的議題、溝通與反饋機制及董事會議事文化。</p> <p>6. 董事會應辨識重要的風險事項，定義風險容忍度，並建置健全的內部控制制度，以確保企業運作成果。</p> <p>7. 董事會須定期對自身的參與投入及績效進行評估，並確實檢討精進，期能回應經營環境的變化。</p> <p>8. 其他如董事會會議、支援系統等，包括公司治理人員的設置、議程的規劃、會議的籌備、資訊的提供、會議的記錄與會後的追蹤管理等。</p>
--	--	--------------------	---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

110年董事會及功能性委員會績效自評，經評量均屬良好，整體狀況尚屬有效運作，評估結果已提送 111.03.24 董事會報告；委由外部專業獨立機構中華公司治理協會執行之績效評估總評及建議已提送 110.11.10 董事會報告，作為檢討及改進之依據。

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)強化董事會職能

1. 為持續提升董事專業知識與法律素養，以協助董事會有效運作，股務單位協助安排董事進修課程，110年全體董事均依「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。
2. 依據外部專家中華公司治理協會「董事會績效評估報告」(110.09.17)之建議，執行改善項目如下：
  - (1)已於 110.12.22 董事會通過訂定「董事初任講習制度及持續參與辦法」，協助新任董事快速掌握公司現況與產業資訊，以利董事之職能發揮。
  - (2)已於 110.12.22 董事會通過修訂「內外部人員檢舉處理辦法」，新增設置獨立董事同步接收之舉報管道，進一步強化吹哨者機制。

(二)強化投資人溝通

110年每季召開法人說明會，定期更新公司財務及業務資訊，提供投資大眾直接與經營團隊交流機會。

## (二)審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會於 106.12.12 設立，取代原先監察人之制度，委員會成員由董事會 3 名獨立董事組成，並由全體成員推舉一獨立董事擔任召集人及會議主席。運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，其審議事項涵蓋：公司財務報表、公司內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

110年度工作重點：

### 1. 審閱財務報告

本公司董事會造送109年度財務報表(含合併財務報表)，業經委請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簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案，業經第2屆第4次審計委員會(110.03.25)審議通過，呈送110.03.25董事會決議通過，已提請110年度股東常會(110.07.20)承認通過。

### 2. 考核內部控制制度之有效性

本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目、各單位及子公司之內部控制制度自行評估報告及稽核室全年度稽核計劃執行結果，並未發現重大缺失，故判斷109年度內部控制制度之設計及執行係屬有效，經第2屆第4次審計委員會(110.03.25)審議通過，呈送110.03.25董事會決議通過後出具109年度「內部控制制度聲明書」。

110 年度審計委員會共開會 6 次，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
召集人 暨主席	陳雲	5	1	83	應出席 6 次
委員	江雍正	6	0	100	應出席 6 次
委員	李宜熹	6	0	100	應出席 6 次

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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：詳如下表。

(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。

董事會	議案內容	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決 事項
110.03.25	通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。	V	
	通過本公司 109 年度盈餘分配案。	V	
	通過本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案。	V	
	通過本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。	V	
	通過本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	通過修訂本公司「董事會議事規則」之內控制度案。	V	
	通過修訂本公司「股東會議事規則」之內控制度案。	V	

董事會	議案內容	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決 事項	
110.03.25	通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」之內控制度案。	V		
	通過修訂本公司「公司治理實務守則」之內控制度案。	V		
	通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」之內控制度案。	V		
	通過修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」之內控制度案。	V		
	通過修訂本公司「審計委員會組織規程」並廢止「審計委員會議事運作管理辦法」之內控制度案。	V		
	通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」並廢止「薪資報酬委員會運作管理辦法」之內控制度案。	V		
	通過修訂本公司「董事及經理人績效評估辦法」並訂定「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」之內控制度案。	V		
	通過本公司之子公司佛山南寶高盛高新材料有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)股票並申請在海外證券交易所上市案。	V		
	公司對審計委員會意見之處理：上述議案經董事長徵詢全體出席董事同意照案通過。			
	審計委員會決議結果(110.03.25)：經審計委員會全體出席委員同意通過。			
110.05.10	通過本公司擬為子公司提供背書保證案。	V		
	通過本公司擬為子公司提供支持函案。	V		
	通過本公司擬修訂「核決權限表」案。	V		
	公司對審計委員會意見之處理：上述議案經董事長徵詢全體出席董事同意照案通過。			
審計委員會決議結果(110.05.10)：經審計委員會全體出席委員同意通過。				
110.06.25	通過本公司擬取消對子公司「南寶樹脂(郁南)有限公司」之投資案。	V		
	公司對審計委員會意見之處理：上述議案經董事長徵詢全體出席董事同意照案通過。			
	審計委員會決議結果(110.06.25)：經審計委員會全體出席委員同意通過。			
110.08.11	通過本公司擬投資新設立之「群創開發創業投資有限合夥」(名稱暫定)案。	V		
	通過本公司擬為子公司提供背書保證案。	V		
	通過本公司擬為子公司提供支持函案。	V		
	公司對審計委員會意見之處理：上述議案經董事長徵詢全體出席董事同意照案通過。			
審計委員會決議結果(110.08.11)：經審計委員會全體出席委員同意通過。				
110.11.10	通過本公司擬處分新綜工業股份有限公司之普通股股票案。	V		
	本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。	V		
	公司對審計委員會意見之處理：上述議案經董事長徵詢全體出席董事同意照案通過。			
	審計委員會決議結果(110.11.10)：經審計委員會全體出席委員同意通過。			
110.12.22	通過本公司 111 年度營運計畫案。	V		
	通過本公司 111 年度內部稽核計畫案。	V		
	通過本公司擬取消對子公司「南通南寶樹脂材料有限公司」之投資案。	V		
	通過修訂本公司「內外部人員檢舉處理辦法」之內控制度案。	V		

董事會	議案內容	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決 事項
110.12.22	通過增訂本公司「董事初任講習制度及持續參與辦法」之內控制度案。	V	
	通過修訂本公司「公司治理實務守則」之內控制度案。	V	
	通過本公司擬為子公司提供背書保證案。	V	
	通過本公司擬取消為子公司提供支持函案。	V	
	公司對審計委員會意見之處理：上述議案經董事長徵詢全體出席董事同意照案通過。		
	審計委員會決議結果(110.12.22)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		

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。110 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
110.03.25 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。
110.03.25 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。
110.05.10 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。
110.08.11 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。 3、誠信經營執行情形。	獨立董事針對本次溝通事項 無意見。
110.11.10 董事會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。	獨立董事針對本次溝通事項 無意見。
110.12.22 稽核計畫 溝通會議	向獨立董事溝通事項： 1、111 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。110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
110.03.25 查核彙總階段 溝通會議	針對 109 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。
110.03.25 審計委員會/ 董事會	針對 109 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。
110.05.10 審計委員會/ 董事會	針對 110 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。
110.08.11 審計委員會/ 董事會	針對 110 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。
110.11.10 審計委員會/ 董事會	針對 110 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。
110.11.10 查核規劃階段 溝通會議	針對 111 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，於107年至110年共三次經董事會修訂守則相關內容，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，禁止公司內部分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」，禁止公司內部分人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並於110.12.22董事會通過修訂「公司治理實務守則」，規範董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？		(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、年籍及文化等； (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。 2.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>3.落實執行：</p> <p>(1)本公司現任董事會成員共7席(含獨立董事3席)，董事成員具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計、法務及管理專業能力，並積極出席董事會議，110年親自出席率達95.92%，切實監督並瞭解營運計畫之執行；成員中2位具員工身份(占比為28.57%)；1位具經理人身分(占比為14.29%)；獨立董事占比為42.86%(3位獨立董事任期年資均在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，符合董事會成員多元化政策管理目標。</p> <p>(2)本公司注重董事會組成之性別平等，預計在下屆董事會增加一名女性董事以進一步達成管理目標。</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)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推動企業永續發展，於109.03.26董事會決議通過設置「企業社會責任管理委員會」並於111.05.11改名為「企業永續發展推動委員會」(請參閱註1：企業永續發展推動委員會運作情形資訊)。	無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？	√	<p>(三)1.本公司為落實上市公司治理，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111.03.24董事會議決議通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」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。</p> <p>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。109年度「董事會績效評估」委請中華公司治理協會以「資料檢視」、「線上自評問卷」、「實地訪評」等方式執行。</p> <p>評估結果如下：</p> <p>(1)自110年起連續三年委任外部專業獨立機構進行董事會績效評估，期許藉由外部單位客觀之檢視，以滾動式修正持續精進，充分顯示持續提升董事會效能之積極意願。</p>	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) 依實際營運需求，早於法令規範主動設置企業社會責任管理委員會，由獨立董事擔任召集人，並將2021年定義為ESG元年，以環境永續議題如：碳中和、循環經濟、節能等，訂為未來努力的方向，持續發展綠色產品研發與低污染合乎環保暨永續概念之技術創新。</p> <p>(3) 董事會重視人才培育，高階經理人除部分來自外部招募外，亦藉由專案學習、代理人制度、海外輪調、鼓勵就讀EMBA課程等多元管道，積極培訓中、高階經理人，計畫性地為公司永續發展儲備人才。</p> <p>(4) 經董事會核准通過「風險管理政策與程序」，設置風險管理小組，執行營運、策略、財務、資安及氣候變遷等風險控管，並將執行情形呈報審計委員會與董事會，使董事會能更有效率地督導公司風險之控管。</p> <p><u>改善建議：</u></p> <p>(1) 董事會組成除依公司營運發展需求外，亦可從增加女性董事席次、降低內部董事比例等方向思考，作為未來選任董事會成員之依據。</p> <p>(2) 建置初任董事講習制度，協助新任董事快速掌握公司現況與產業資訊，以利董事之職能發揮。</p> <p>(3) 設置由獨立董事(或審計委員會)可同步接收之舉報管道，進一步強化吹哨者機制。</p> <p>以上109年度董事會績效評估報告已呈報110.11.10董事會。</p> <p>3.110年度「董事會績效評估」及「功能性委員會績效評估」由股務單位以「董事會績效考核自評問卷」、「董事會成員考核自評問卷」及「功能性委員會績效評估自評問卷」之方式執行相關作業，110年度各項考核項目皆達到標準，董事會運作效率良好，功能性委員會職能有效發揮，已呈報111.03.24董事會。</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>	

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(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。110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及李季珍會計師，兩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111.03.24董事會報告簽證會計師之獨立性與適任性評估結果。	無重大差異。
四、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？	√	1.本公司依據「公司治理實務守則」第4條規定，委任財務管理總處林昆縉協理擔任公司治理主管，並配置2名專責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相關管理工作經驗達三年以上，主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、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。 2.110年度公司治理相關業務執行內容包括： (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。 (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。 (3)依據本公司「董事會績效評估辦法」定期進行董事會績效評估：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。 (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進行溝通交流。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實情及 則差異情形及 原因
	是	否	
		<p>摘要說明</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、受邀參與國內外投資論壇等相關資訊。</p> <p>3.公司治理主管依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」第三十六條之三，選擇與執行業務相關之課程進修，110年度已完成12小時進修時數，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，110年度與利害關係人溝通情形預計將於111.05.11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。
六、公司是否委任專業股務代辦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？	√	<p>(一)本公司架設網站(<a href="http://www.nanpao.com.tw">http://www.nanpao.com.tw</a>)，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p>	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)？	√	<p>(二)本公司架設英文網站(<a href="http://www.nanpao.com">http://www.nanpao.com</a>)，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，以公開方式於同一時間公平揭露資訊於所有投資人及媒體，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。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實情形及 則差異情形及 原因
	是	否	
(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)本公司之年度財務報告係依照證券交易法第36條規定期限於會計年度終了後三個月內公告並申報(110年度財務報告已於111.03.28公告)，另於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)，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)？	√	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</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「環保要求承諾書」，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，110年有80%以上之供應商完成以上三項承諾書之簽署。</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110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42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，積極面對與管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。110年度</p>	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>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> <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110.11.10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(110年全年度)等重要內容。</p>	
		<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>1.已改善情形：</p> <p>(1)訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。</p> <p>(2)訂定風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且一年一次向董事會報告。</p> <p>(3)建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站。</p> <p>(4)委任外部專業獨立機構執行董事會績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站及年報。</p> <p>2.優先加強事項與措施：</p> <p>(1)為積極落實董事會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)110年永續報告書依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊。</p> <p>(3)110年永續報告書參考SASB準則揭露相關ESG資訊，另委任外部查證機構進行確信或保證。</p>	



註 1：企業永續發展推動委員會運作情形資訊

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，本公司於 109.03.26 董事會決議通過設置「企業社會責任管理委員會」，並於 111.05.11 改名為「企業永續發展推動委員會」。委員會成員由三名以上董事組成之，其中有半數以上為獨立董事，並由委員互選一名獨立董事擔任召集人及會議主席。

企業永續發展推動委員會運作方式依本公司「企業永續發展推動委員會組織規程」辦理，每年至少召開二次會議，職司審議永續政策之擬定、永續發展目標之規劃及執行及永續經營事項之落實等。

110 年度企業永續發展推動委員會共開會 2 次，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(註)
召集人暨主席	陳雲	2	0	100	產業知識專業
委員	許明現	2	0	100	產業知識及經營管理專業
委員	吳政賢	2	0	100	產業知識及經營管理專業
委員	江雍正	2	0	100	法律專業
委員	李宜熹	2	0	100	財會管理、金融投資 及區塊鏈技術專業

註：詳請參閱第 10 頁 董事專業資格與經驗

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正企業永續發展推動委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及企業永續發展推動委員會意見之處理：無。

二、企業永續發展推動委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

三、主要審議事項摘要如下：

企業永續 發展推動 委員會	事項	結果
第 2-2 次 (110.08.11)	1、2020 年度永續報告書完成說明 2、2021 年度 ESG 工作說明	左列議案經主席徵詢全體出席委員無異議通過。
第 2-3 次 (110.12.22)	1、2021 年度 ESG 元年成果報告。 2、2022 年度 ESG 計畫與目標報告。	左列議案經主席徵詢全體出席委員無異議通過。

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"> <li>✓精進經營績效與策略</li> <li>✓強化環境安全衛生管理</li> <li>✓創造幸福職場</li> <li>✓完善員工職涯規劃</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓南寶樹脂電子公布欄(即時)</li> <li>✓員工雙週會(雙週)</li> <li>✓工具箱會議(每週)</li> <li>✓工會會員大會(每季)</li> <li>✓勞資會議(每季)</li> <li>✓員工福利委員會(每季)</li> <li>✓Email 公告(即時)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓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</li> <li>✓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</li> <li>✓設立緊急應變小組，並每年舉辦緊急應變演練</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓創新產品與服務</li> <li>✓客戶管理</li> <li>✓循環經濟與產品生命週期</li> <li>✓資訊安全與客戶隱私</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓Email 與電話往來(即時)</li> <li>✓滿意度問卷調查(每年)</li> <li>✓永續報告書(每年)</li> <li>✓客服信箱(即時)</li> <li>✓業務人員(即時)</li> <li>✓技術創新展覽(每年)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓每年參與客戶重要技術發表之 INNO FAIR</li> <li>✓110 年未收到任何客訴投訴侵犯資訊安全或隱私之紀錄</li> <li>✓榮獲 Nike 全球化工大會 - 最佳票選膠藥水供應商</li> <li>✓每年進行客戶滿意度拜訪</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓從業道德</li> <li>✓產品品質</li> <li>✓安全衛生管理</li> <li>✓廢棄物管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓永續報告書調查表(每年)</li> <li>✓供應商問卷(不定期)</li> <li>✓申訴信箱(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓建立供應商評估機制，並請供應商簽署道德準則與規範</li> <li>✓召開承攬商大會</li> <li>✓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</li> </ul>
投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓財務績效</li> <li>✓風險管理</li> <li>✓氣候變遷</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓定期舉辦股東大會/法人說明會(每年)</li> <li>✓定期發行公司年報、季報、永續報告書(每年)</li> <li>✓拜訪投資人路演 (roadshow)(每年)</li> <li>✓投資人關係網頁(每月)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓舉辦年度股東大會說明公司營運狀況與發展趨勢</li> <li>✓年報、季報，即時上傳網站及投資人關係頁面</li> <li>✓積極參加投資人說明會，每季至少一次</li> <li>✓蒐集投資意見，每季向高階管理階層與董事報告</li> </ul>
社區與非政府組織	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓社區溝通</li> <li>✓捐款金額與物資</li> <li>✓慈善與公益活動</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓永續報告書(每年)</li> <li>✓南寶樹脂社會福利慈善事業基金會(即時)</li> <li>✓專案公益合作與拜訪(即時)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓南寶樹脂基金會每年配合社會局完成管理程序</li> <li>✓持續捐助辦理地區國小課後安親班與社團</li> <li>✓南寶樹脂暨基金會累積捐助金額達 6,666 萬元</li> </ul>
行政機關	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓公司治理</li> <li>✓透明揭露</li> <li>✓能源與氣候變遷</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓公文往來與參訪(不定期)</li> <li>✓公協會溝通平台(不定期)</li> <li>✓專題會議-如說明會、座談會、研討會(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓配合金管會完成公司治理評鑑作業</li> <li>✓年報、永續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</li> <li>✓配合接受查訪與專案輔導</li> </ul>

(四)薪資報酬委員運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪酬 委員會成 員家數
身分別 姓名				
獨立 董事	陳雲	請參閱第 11 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條獨立性相關規定。 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人；</li> <li>• 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重；</li> <li>• 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；</li> <li>• 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</li> </ul>	0 家
獨立 董事	江雍正	請參閱第 11 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條獨立性相關規定。 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人；</li> <li>• 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重；</li> <li>• 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；</li> <li>• 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</li> </ul>	0 家
獨立 董事	李宜熹	請參閱第 11 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。	符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條獨立性相關規定。 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人；</li> <li>• 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重；</li> <li>• 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；</li> <li>• 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</li> </ul>	0 家

2、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。110 年度薪資報酬委員會開會 3 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
召集人暨主席	陳雲	3	0	100	應出席 3 次
委員	江雍正	3	0	100	應出席 3 次
委員	李宜熹	3	0	100	應出席 3 次

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、110 年度主要溝通事項及決議摘要如下：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果
第 3-3 次 (110.01.21)	本公司 109 年度經理人經營績效獎金案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
第 3-4 次 (110.03.25)	1、本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2、本公司委任及晉升經理人並調整薪資報酬案。 3、修訂本公司「董事及經理人績效評估辦法」並訂定「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」之內控制度案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
第 3-5 次 (110.08.11)	1、本公司經理人 109 年度員工酬勞分配案。 2、本公司委員經理人並調整薪資報酬案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。

(五)推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>1.公司於109.03.26設立「企業社會責任管理委員會」，並於111.05.11改名為「企業永續發展推動委員會」，委員會成員由三名以上董事組成之，其中有半數以上為獨立董事，並由委員互選一名獨立董事擔任召集人及會議主席，每年定期召開會議。</p> <p>2.委員會負責監督永續發展目標之執行、追蹤永續發展政策之落實，下設永續發展工作推行小組及專案秘書，每年彙整公司永續發展相關績效，編製、出版年度永續報告書，並將執行成果定期向董事會進行專案報告。</p> <p>3.110年度工作計畫及成果報告已分別呈報第2-1次企業社會責任管理委員會(109.12.17)及第2-3次企業社會責任管理委員會(110.12.22)，相關執行情形報告預計將於111.05.11董事會呈報。</p>	<p>無重大差異。</p>						
<p>二、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>是</p> <p>1.本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第44條規定，於109.12.17董事會訂定「風險管理政策與程序」。110年度風險管理策略、範疇、組織架構及其運作情形，已呈報110.12.22董事會並揭露於公司網站。</p> <p>2.本公司由「董事會」作為風險管理的最高階層，分管各類風險，以明確專業分工進行不同層面之風險控管，並向董事長進行報告；此外並透過直屬於董事會的稽核小組，負責監測與稽核整個風險管理機制，透過內部查核作業以確保公司風險控制的有效性，適當管理潛在的風險。</p> <p>3.110年重大性風險評估範圍以台灣南寶樹脂為主，與永續報告書中環境與社會資訊之確信主體邊界相同。</p> <p>4.110年度由永續發展工作推行小組主導進行重大議題分析，並製成利害關係人問卷，透過不同管道與各利害關係人溝通，收集及更新關注程度，另依重大性原則，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及策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="1257 371 1401 1361"> <thead> <tr> <th data-bbox="1257 1234 1334 1361">重大議題</th> <th data-bbox="1257 1021 1334 1234">風險評估項目</th> <th data-bbox="1257 371 1334 1021">說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1334 1234 1401 1361">環境</td> <td data-bbox="1334 1021 1401 1234">廢棄物管理</td> <td data-bbox="1334 371 1401 1021">妥善處理與清運生產過程產出的有害廢棄物，並積極落實廢棄物減量，以減緩環境汙染。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	廢棄物管理	妥善處理與清運生產過程產出的有害廢棄物，並積極落實廢棄物減量，以減緩環境汙染。	<p>無重大差異。</p>
重大議題	風險評估項目	說明						
環境	廢棄物管理	妥善處理與清運生產過程產出的有害廢棄物，並積極落實廢棄物減量，以減緩環境汙染。						



評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<table border="1"> <tr> <td>重大議題</td> <td>風險評估項目</td> <td>說明</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">公司治理</td> <td>誠信與透明</td> <td>以公平與誠信之方式經營，董事會係盡善盡良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實</td> </tr> <tr> <td>反貪腐</td> <td>確保公司維持經營理念，訂定公司治理守則、道德準則等規範，並執行教育訓練。</td> </tr> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	公司治理	誠信與透明	以公平與誠信之方式經營，董事會係盡善盡良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實	反貪腐	確保公司維持經營理念，訂定公司治理守則、道德準則等規範，並執行教育訓練。					
重大議題	風險評估項目	說明													
公司治理	誠信與透明	以公平與誠信之方式經營，董事會係盡善盡良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實													
	反貪腐	確保公司維持經營理念，訂定公司治理守則、道德準則等規範，並執行教育訓練。													
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)本公司相信在推動環保、安全與衛生業務時，除了必須符合相關法令的規定，也需與國際認同的標準接軌，為建立安全健康、舒適勞動的工</p> <p>作環境並持續降低職業災害率，制訂「職業安全衛生政策」，作為安全衛生管理最高指導原則，另已取得下列國際認證：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>認證證書</th> <th>認證日期</th> <th>有效日期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>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													
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生材料？	√	<p>(二)1.本公司近年致力於化學原料取代的研發，使用非食用性植物提取的蓖麻油來替代不可再生的石油原料，開發出具有環保優勢且性能優異的接著劑與泡棉發泡材料。更掌握自製低碳原料技術，製成以回收寶特瓶為基材的聚酯多元醇，作為水性PU產品的原料，不僅降低聚酯對石油的依賴度，也減少資源耗用、推動資源循環再生。</p> <p>2.本公司將能源及溫室氣體管理為日常營運重要議題，持續推動節能減碳措施，改善能源使用效率，同時也積極配合當地政府能源政策，於多處廠區設置太陽能發電裝置，目標為2023年完成40%的廠區建置再生能源發電設備，2025年完成70%的廠區建置再生能源發電設備。</p>	無重大差異。												



評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否																					
		<p>摘要說明</p> <p>3.本公司藉由LCA技術完成水性PU分散液(含包裝)環境足跡分析，並取得ISO14067查證聲明書，另將水性PU製程中產出的廢溶劑(丙酮、丁酮)蒸餾回收，並將回收後丙酮回到製程重覆使用，亦可銷售給客戶，除可達成提升資源使用效率，營運績效也可同步提升，落實廢棄物之循環經濟。</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="4">回收量單位：公噸</th> </tr> <tr> <th>水性PU 環境衝擊原料</th> <th>109年</th> <th>110年</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>丙酮</td> <td>3,853</td> <td>1,679</td> <td>-56.42</td> </tr> <tr> <td>丁酮</td> <td>1,173</td> <td>3,995</td> <td>240.58</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>5,026</td> <td>5,674</td> <td>12.89</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.為降低生產過程對環境的衝擊，本公司自107年起將鍋爐燃燒重油改為使用天然氣，大幅降低各類空氣污染物質排放，製造過程所產生之VOCs量也持續下降，近年並逐步導入使用潔淨能源，以降低對化石燃料的依賴。</p> <p>5.本公司於110年實施工廠新建工程逕流廢水削減計畫，以廢水回收、設備改善、節約用水三大主題為主要改善方向，並設定每日平均廢水量降至15 CMD以下為目標，目前一廠已達成，111年目標將進一步把每日平均廢水量降至13CMD以下。</p>	回收量單位：公噸				水性PU 環境衝擊原料	109年	110年	%	丙酮	3,853	1,679	-56.42	丁酮	1,173	3,995	240.58	合計	5,026	5,674	12.89	
回收量單位：公噸																							
水性PU 環境衝擊原料	109年	110年	%																				
丙酮	3,853	1,679	-56.42																				
丁酮	1,173	3,995	240.58																				
合計	5,026	5,674	12.89																				
(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)本公司承諾於2050年達到碳中和，階段性建置並採購再生能源，逐步邁向目標，2021年溫室氣體範疇一與範疇二盤查涵蓋集團各廠區，並於2022年起，於集團各地廠區開始進行範疇三之盤查，目標於2026年前完成推動100%廠區。</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	√	<p>(四)1.為控制溫室氣體排放，本公司自98年起，導入溫室氣體盤查，每年均遵循ISO國際標準組織發布之ISO14064-1進行盤查作業，以了解公司溫室氣體排放情形並得以持續進行減量，另於101年，導入產品碳足</p>	無重大差異。																				

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																								
<p>物管理之政策？</p>	<p>是</p>	<p>摘要說明</p> <p>跡盤查，透過產品生命週期檢視原物料於運輸階段及製造階段各項營運活動之碳排放，並取得SGS碳足跡查證聲明書合理保證等級驗證。本公司亦預計自111年第2季起將執行進度按季提報董事會，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。</p> <p>2.本公司溫室氣體排放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" data-bbox="592 483 836 1263"> <thead> <tr> <th>盤查範疇</th> <th>109年</th> <th>110年</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇 1(CO<sub>2</sub>e)：(汽油+柴油+天然氣(LNG)+液化石油氣(LPG)+重油)</td> <td>5,068</td> <td>3,793</td> <td>-25.16</td> </tr> <tr> <td>範疇 2(CO<sub>2</sub>e)：(電力)</td> <td>8,308</td> <td>8,821</td> <td>6.17</td> </tr> <tr> <td>總排放量=範疇 1+範疇 2</td> <td>13,376</td> <td>12,614</td> <td>-5.70</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.為有效降低空氣污染防治排放，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、輸入、輸出及排放任何臭氧層破壞物質(ODS)，另因廠區化學品眾多，常逸散化學品之異味，本公司已針對製程EA之臭味溢散進行專案改善，採修改製程、元件更新和自主檢測，落實異味溢散監控之管理。</p> <table border="1" data-bbox="1114 497 1358 1272"> <thead> <tr> <th>空氣汙染源</th> <th>109年</th> <th>110年</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>揮發性有機物(VOCs)</td> <td>62.49</td> <td>72.26</td> <td>15.63</td> </tr> <tr> <td>粒狀物污染物(TSP)</td> <td>0.15</td> <td>0.11</td> <td>-26.67</td> </tr> <tr> <td>二氧化硫(SO<sub>2</sub>)</td> <td>0.01</td> <td>-</td> <td>-100.00</td> </tr> <tr> <td>氮氧化物(NO<sub>x</sub>)</td> <td>3.24</td> <td>3.59</td> <td>10.80</td> </tr> <tr> <td>HAPs</td> <td>未統計</td> <td>21.11</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	盤查範疇	109年	110年	%	範疇 1(CO <sub>2</sub> e)：(汽油+柴油+天然氣(LNG)+液化石油氣(LPG)+重油)	5,068	3,793	-25.16	範疇 2(CO <sub>2</sub> e)：(電力)	8,308	8,821	6.17	總排放量=範疇 1+範疇 2	13,376	12,614	-5.70	空氣汙染源	109年	110年	%	揮發性有機物(VOCs)	62.49	72.26	15.63	粒狀物污染物(TSP)	0.15	0.11	-26.67	二氧化硫(SO <sub>2</sub> )	0.01	-	-100.00	氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	3.24	3.59	10.80	HAPs	未統計	21.11	-	
盤查範疇	109年	110年	%																																								
範疇 1(CO <sub>2</sub> e)：(汽油+柴油+天然氣(LNG)+液化石油氣(LPG)+重油)	5,068	3,793	-25.16																																								
範疇 2(CO <sub>2</sub> e)：(電力)	8,308	8,821	6.17																																								
總排放量=範疇 1+範疇 2	13,376	12,614	-5.70																																								
空氣汙染源	109年	110年	%																																								
揮發性有機物(VOCs)	62.49	72.26	15.63																																								
粒狀物污染物(TSP)	0.15	0.11	-26.67																																								
二氧化硫(SO <sub>2</sub> )	0.01	-	-100.00																																								
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	3.24	3.59	10.80																																								
HAPs	未統計	21.11	-																																								

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																															
	是	否																																																																
		<p>摘要說明</p> <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110年度再生能源發電量共計1,005,955 (kwh)，共計減少約504噸二氧化碳排放量。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">排放量單位：公噸</th> </tr> <tr> <th></th> <th>109年</th> <th>110年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>減少之CO2e排放量</td> <td>549</td> <td>504</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>-8.20</td> </tr> </tbody> </table> <p>5.本公司水資源使用三大策略：減量、再利用、回收。最主要的用水來源為自來水，為了降低營運時的水資源耗用，本公司積極導入節水措施以及使用回收水，透過製程蒸氣與冷凝水回收，再經過MBR薄膜過濾回收至冷卻水池，並持續精進用水情況，研發再利用設備以提升用水效率，除自行檢測監控外，亦會不定期採取水樣送外部檢測機構進行檢測。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">取水量單位：公噸</th> </tr> <tr> <th></th> <th>109年</th> <th>110年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取水來源</td> <td></td> <td>%</td> </tr> <tr> <td>自來水</td> <td>85,630</td> <td>81,891</td> </tr> <tr> <td>回收水量</td> <td>6,874</td> <td>6,361</td> </tr> <tr> <td>雨水</td> <td>495</td> <td>853</td> </tr> <tr> <td>總取水量</td> <td>92,999</td> <td>89,105</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>-4.19</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，最後才採行焚化或掩埋途徑。本公司努力讓廢溶劑蒸餾回收後重覆使用，使廢棄溶劑產出大幅減少，並減少可觀的廢棄物清運費。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">清運量單位：公噸</th> </tr> <tr> <th></th> <th>109年</th> <th>110年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢棄物</td> <td></td> <td>%</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物</td> <td>500</td> <td>950</td> </tr> <tr> <td>再利用及回收處理廢棄物</td> <td>48</td> <td>59</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物(委外處理)</td> <td>690</td> <td>853</td> </tr> <tr> <td>清運總量</td> <td>1,238</td> <td>1,862</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>50.40</td> </tr> </tbody> </table>	排放量單位：公噸				109年	110年	減少之CO2e排放量	549	504			%			-8.20	取水量單位：公噸				109年	110年	取水來源		%	自來水	85,630	81,891	回收水量	6,874	6,361	雨水	495	853	總取水量	92,999	89,105			-4.19	清運量單位：公噸				109年	110年	廢棄物		%	一般事業廢棄物	500	950	再利用及回收處理廢棄物	48	59	有害事業廢棄物(委外處理)	690	853	清運總量	1,238	1,862			50.40	
排放量單位：公噸																																																																		
	109年	110年																																																																
減少之CO2e排放量	549	504																																																																
		%																																																																
		-8.20																																																																
取水量單位：公噸																																																																		
	109年	110年																																																																
取水來源		%																																																																
自來水	85,630	81,891																																																																
回收水量	6,874	6,361																																																																
雨水	495	853																																																																
總取水量	92,999	89,105																																																																
		-4.19																																																																
清運量單位：公噸																																																																		
	109年	110年																																																																
廢棄物		%																																																																
一般事業廢棄物	500	950																																																																
再利用及回收處理廢棄物	48	59																																																																
有害事業廢棄物(委外處理)	690	853																																																																
清運總量	1,238	1,862																																																																
		50.40																																																																

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實際情形及原因
	是	否	
四、維護社會公益			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一)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，並致力確保公司內外的每一個人，均能獲得平等、尊嚴的對待。針對提供安全與健康的工作環境、禁止強迫勞動、禁用童工、消弭歧視、結社自由及集體談判權等關注議題進行風險評估並訂定相關減緩措施。
(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)1.本公司於64年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，另訂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。 2.本公司於108年成立員工持股會，課長級以上同仁可於每月自薪資中提撥部份金額，公司亦相對提撥相同金額，以持股份信託方式購入公司股票，未來本公司將持續優化員工長期獎勵辦法，並將永續指標納入作為員工之考核項目。
(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.本公司所有廠區同時採取多項預防措施，例如高風險作業管理、承攬商管理、化學品安全管理、個人防護具要求及安全稽核管理等，為確保每位同仁能夠熟知職業安全衛生法規及職業災害勞工保護之各項權益，本公司另定期安排員工安全衛生培訓課程與各項危害預防宣導活動，此外，本公司每年年度召集緊急應變小組於各廠區進行實地演練，藉以將員工與公司資產損失及因災害產生之社會與環境衝擊降至最低。 2.為有效管理並確認各廠區設備正常運作，本公司導入行動巡檢管理系統，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。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展異情形及原因
	是	否	
		<p>3.本公司聘請專職勞工健康服務護理人員，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，此外並定期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。</p> <p>4.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。</p> <p>5.本公司配合健康檢查、健康講座，於各廠守衛室設置血壓機，另為預防廠內發生突發事件，本公司於各廠守衛室設置AED自動體外心臟電擊去顫器，並定期舉辦員工CPR及急救訓練課程。</p>	
(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，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。</p> <p>2.本公司積極提升公司產品的研發能量，110年以辦理研發及品管類別之教育訓練為重點；隨著COVID-19疫情爆發，為了落實防疫措施，減少實體課程的規劃，並積極投入數位課程與平台的建置，採以線上課程作為訓練方式，線上課程所有教材電子化以便為保存。</p>	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	√	<p>(五)1.本公司產品於開發設計上均要求優先符合RoHS、SVHC、八大重金屬等特殊指令標準，所有鞋用產品每年均送至SGS等第三方公正單位以取得符合NIKE、Adidas、Converse等品牌商禁用物質指令之報告；行銷歐盟產品100%通過品質檢驗方能出廠，出口產品質量均符合歐盟RoHS、REACH規範，並獲得 bluesign®SYSTEM PARTNER(系統合作夥伴)認證。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</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，長時間累積就近解決技術問題的方案，並建立完整的大數據資料庫，派至各營業處就近為客戶提供專業技術服務。另外也會針對產品屬性，提供客戶的生產團隊完整的使用輔導及支援。</p> <p>3. 本公司對於客戶所提供商業資訊、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。公司內部對於客戶資料之存取皆必須通過核准與授權，方能取得相關資訊，以此方式確保涉及客戶隱私之資訊不會輕易外洩，針對產品行銷推廣等活動均依循相關法律程序規定辦理，110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. 本公司每年以實地拜訪的方式，瞭解客戶對產品及服務的認知與評價。透過資料的彙整，每季於品質管審會議中，檢討跟進公司在產品與服務上的缺失，並提出改善方案及落實，以提供更符合客戶期待的服务。</p> <p>5. 本公司提供客戶直接及時之申訴管道，以維護客戶基本權益。</p>	
(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. 本公司透過取得供應商簽署之「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」，以此作為供應商篩選條件之一，110年有80%以上之供應商完成以上三項承諾書之簽署。</p>	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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見？	√	<p>本公司依據 GRI 準則的核心選項及永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 化學產業準則編製企業永續報告書中英文版本電子書，並置於公司網站供投資人審閱，2021年永續報告書將由安永聯合會計師事務所出具確信或保證意見。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司承諾於 2050 年達成碳中和的目標。 (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永續報告書第六章。 (三)本公司企業永續發展推動相關運作資訊，揭露於公司網站之企業永續發展專區： <a href="https://tw.adhesivegluemaker.com/crs.aspx/">https://tw.adhesivegluemaker.com/crs.aspx/</a>			

(六)履行誠信經營情形及上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一)公司是否制定經營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董事會議決通過，訂立本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，並分別於109.12.17及107.03.20董事會議決通過最近一次修訂，除於前述辦法中明示本公司誠信經營之政策及作法外，董事會成員與管理階層人員均簽署遵循誠信經營政策之聲明書，積極落實誠信經營行為政策之承諾。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「道德行為準則」於本公司網站公開揭露。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	√		(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，該內容並已涵蓋「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，並針對行賄或收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不正當利益、侵害營業秘密、從事不公平競爭行為以及損害關係人權益等行為訂定防範不誠信行為方案。
(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「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為。為敦促員工保持對於誠信行為的認識，本公司除將上揭從業行為相關誠信規範佈達在內部網站外，並推動員工簽署「道德準則聲明書」與「執行道德準則資料申報」，另定期或不定期於週會或其他內部會議等多元方式對同仁進行誠信行為應遵循制度及相關案例之宣導。此外，為落實符合法規與從業道德規範的高度要求，針對不誠信行為，本公司訂有「內外部人



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	
		摘要說明 員檢舉處理辦法」，建立公司內、外部檢舉管道及處理制度，本公司財務管理總處，作為隸屬於董事會之推動企業誠信經營專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之落實與執行，同時定期針對相關制度辦法進行檢討修正。	
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時，於與交易對象交易前會考量其誠信紀錄，法務單位亦將誠信行為之條款納入本公司各式制式合約中，要求包括供應商、經銷商等在內之交易對象切實遵守誠信行為條款，如確實涉有不誠信行為之情事，本公司得隨時無條件終止或解除該合約。109年推動供應商簽署「供應商道德行為準則」，並以簽署承諾誠信經營之企業為優先考量進行交易之對象。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√	(二)本公司財務管理總處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110.08.11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「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」進行檢舉，對於被檢舉人，亦提供其陳述意見或申訴之機會。	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、內部稽核單位、內部稽核制度，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，內部稽核人員每年考量法令及規章遵循，並根據公司策略目標及過去查核經驗，於評估公司各層級風險後提出次年稽核計畫，呈報審計委員會及董事會核准並定期查核制度遵循情形，另每年展開內部各單位及子公司之內部控制制度自行評估作業，將內部控制制度自行評估結果彙整，呈報審計委員會及董事會，據以檢視本公司管理階	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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	層，對整體內外部環境風險掌握程度，並出具內控制度設計及執行之有效性之結論。 (五)本公司於新進人員聘僱契約中明訂要求受僱人遵守公司誠信經營政策，並於到職時全面簽署「道德準則聲明書」，另每年定期舉辦新進人員內部教育訓練課程，同時宣導「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等誠信經營相關規範，並至少每年一次對現任董事、經理人及受僱人進行相關法令之教育宣導。本公司已於110年3月3日進行道德準則與職場霸凌週會宣導，共143人次參加，共計71.5小時。此外亦依「防範內線交易之管理」規章規定，每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理防範內線交易程序相關法令宣導，本公司已於110年11月25日對現任董事、經理人及受僱人共18人次，進行共計27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。	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)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「內外部人員檢舉處理辦法」，規範有關員工誠信執行業務之準則與行為道德的規範，並設有檢舉信箱 (audit@nanpao.com) 及專線供員工及外部人士、廠商直接舉報任何財務、法律及誠信相關之不正當從業行為，受理單位為董事會稽核小組，由稽核小組專責處理。	無重大差異。
(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「內外部人員檢舉處理辦法」第4條及第5條有載明檢舉管道與處理程序，受理檢舉事項之調查標準作業程序及調查完成後應採取之後續措施，並在第6條訂定保密機制，對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，公司均依辦法採取保密與審慎之程序進行。	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	
(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「內外部人員檢舉處理辦法」第6條明定吹哨者保護機制，對於檢舉人或參與調查之人員及檢具內容，公司將予以保護，嚴格禁止對於善意舉報或協助調查之人實施任何形式的不公平對待或報復。	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？	√	本公司已於內部網站放置誠信經營相關規範及宣導資訊，以供同仁隨時查詢。對外網站 ( <a href="https://www.nanpao.com.tw">https://www.nanpao.com.tw</a> ) 「投資人專區」項下放置的公司年報 (同時放置於公開資訊觀測站)、重要內部規章及「企業社會責任」項下永續報告書內亦詳盡揭露誠信經營之相關政策要求、規章守則與資訊。	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107.03.20董事會通過修訂「道德行為準則」；109.12.17董事會通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」及110.12.22董事會通過修訂「內外部人員檢舉處理辦法」。			
(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 <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> 網站查詢，相關規章亦置於本公司網站 <a href="https://www.nanpao.com.tw">https://www.nanpao.com.tw</a> ，供投資人查閱。			
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露： 1、本公司109年度首次執行公司治理評鑑總分80.73，上市公司排名級距為21~35%，110年度總分95.15，上市公司排名級距為6~20%，將持續改善並強化公司治理相關措施。 2、本公司網站設有「企業社會責任」專區，每年製作更新永續報告書，揭露公司治理之推動成效。 3、本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。			

(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：111年 03 月 24 日

本公司民國 110 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110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111年03月24日董事會通過，出席董事7人中，全數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
110.07.20 常會	(一)承認事項： 1、承認 109 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提) 2、承認 109 年度盈餘分配案。(董事會提)	※贊成權數占出席股東表決權總數98.04%，本案照原案表決通過。 (1)贊成權數占出席股東表決權總數98.04%，本案照原案表決通過。 (2)除息基準日為110.08.11，並已於110.08.31發放現金股利新台幣843,995,460元(每股7元)。
	(二)討論事項： 1、本公司之子公司佛山南寶高盛高新材料有限公司首次公開發行人民幣普通股(A 股)股票並申請在海外證券交易所上市案。(董事會提)	※贊成權數占出席股東表決權總數97.88%，本案照原案表決通過。
	2、修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」案。(董事會提)	(1)贊成權數占出席股東表決權總數97.90%，本案照原案表決通過。 (2)已公告於本公司網站，並依修訂後規定辦理。
	3、修訂本公司「股東會議事規則」案。(董事會提)	(1)贊成權數占出席股東表決權總數97.90%，本案照原案表決通過。 (2)已公告於本公司網站，並依修訂後規定辦理。
	(三)臨時動議： 修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」案。(持股 1%以上股東提)	(1)贊成權數占出席股東表決權總數76.44%，本案照原案表決通過。 (2)已公告於本公司網站，並依修訂後規定辦理。

2、董事會

日期	董事會重要決議事項
110.01.21	1、通過本公司 109 年度經理人經營績效獎金案。 2、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
110.03.25	1、通過本公司委任及晉升經理人並調整薪資報酬案。 2、通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。 3、通過本公司 109 年度盈餘分配案。 4、通過本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 5、通過本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案。 6、通過本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 7、通過本公司擬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。 9、通過修訂本公司「董事會議事規則」之內控制度案。

日期	董事會重要決議事項
110.03.25	10、通過修訂本公司「股東會議事規則」之內控制度案。 11、通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」之內控制度案。 12、通過修訂本公司「公司治理實務守則」之內控制度案。 13、通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」之內控制度案名單案。 14、通過修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」之內控制度案。 15、通過修訂本公司「審計委員會組織規程」並廢止「審計委員會議事運作管理辦法」之內控制度案。 16、通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」並廢止「薪資報酬委員會運作管理辦法」之內控制度案。 17、通過修訂本公司「董事及經理人績效評估辦法」並訂定「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」之內控制度案。 18、通過本公司之子公司佛山南寶高盛高新材料有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)股票並申請在海外證券交易所上市案。 19、通過本公司110年股東常會召開及受理股東提案等相關事宜。
110.05.10	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。 4、通過修訂本公司「核決權限表」案。
110.06.25	1、通過本公司擬延期召開110年股東常會案。 2、過本公司擬取消對子公司「南寶樹脂(郁南)有限公司」之投資案。
110.08.11	1、通過本公司委任經理人並調整薪資報酬案。 2、通過本公司擬投資新設立之「群創開發創業投資有限合夥」(名稱暫定)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。
110.11.10	1、通過本公司擬處分新綜工業股份有限公司之普通股股票案。 2、通過本公司擬為子公司提供及取消背書保證案。 3、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
110.12.22	1、通過本公司111年度營運計畫案。 2、通過本公司111年度內部稽核計畫案。 3、通過本公司擬取消對子公司「南通南寶樹脂材料有限公司」之投資案。 4、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。 5、通過修訂本公司「內外部人員檢舉處理辦法」之內控制度案。 6、通過增訂本公司「董事初任講習制度及持續參與辦法」之內控制度案。 7、通過修訂本公司「公司治理實務守則」之內控制度案。 8、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 9、通過本公司擬取消為子公司提供支持函案。 10、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	辭職或解任原因
內部稽核主管	杜志峰	102.11.19	111.02.11	辭職

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	廖鴻儒	110.01.01~	5,800	2,091	7,891	註
	李季珍	110.12.31				

註：上述非審計公費主要係包含移轉訂價三層報告及稅務服務等。

六、更換會計師資訊：無。

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、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、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	110 年度		當年度截至 111 年 04 月 25 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	(16,058)	0	0	0
董事	廣榮投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：許明現	0	0	0	0
	代表人：黃映霖	0	0	0	0
董事	寶建企業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡乃湧	0	0	0	0
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	(27,000)	0	(23,000)	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	郭森茂	0	0	3,000	0
營運管理總處 總經理	方怡仁	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

職稱	姓名	110 年度		當年度截至 111 年 04 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
塗料事業總處 塗料新市場開發部 副總經理	陳志威 (解任日期:110.12.31, 註)	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)	0	0	0	0
策略管理總處 企劃部副總經理	賴炳逢 (就任日期:110.08.11, 註)	0	0	0	0
國外業務處 協理	許晉福	(70,000)	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
研發創新總處 品質保證部協理	林誌誠 (解任日期:110.08.20, 註)	0	0	0	0
財務管理總處 協理	林昆縉	0	0	0	0
策略管理總處 人力資源部協理	李慧芬	1,000	0	0	0
策略管理總處 事業發展管理部 協理	羅元陽	(14,169)	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
吳政賢	贈與	110.10.12	吳岱穎	父子	8,029	137
吳政賢	贈與	110.10.12	吳易霖	父子	8,029	137

(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，其相互間之關係資料

111年04月25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	
鼎峰投資有限公司	11,046,947	9.16	-	-	-	-	無	無	
代表人：方冠傑	13,260	0.01	5,100	0.00	-	-	無	無	
寶建企業股份有限公司	10,920,248	9.06	-	-	-	-	無	無	
代表人：何明坤	-	-	-	-	-	-	無	無	
裕典科技股份有限公司	10,285,000	8.53	-	-	-	-	無	無	
代表人：陳育君	-	-	-	-	-	-	無	無	
銓德投資有限公司	10,065,298	8.35	-	-	-	-	無	無	
代表人：涂婉鑫	12,796	0.01	-	-	-	-	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	
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	7,850,523	6.51	-	-	-	-	無	無	
寶望投資有限公司	7,679,068	6.37	-	-	-	-	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	2,220,773	1.84	-	-	-	-	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

110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.	78,056,502	100.00	-	-	78,056,502	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	2,400,000	100.00	-	-	2,400,000	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.	25,750,000	100.00	-	-	25,750,000	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
Earnest Wealth Co.,Ltd.	920,000	51.11	-	-	920,000	51.11
宇威材料科技公司	16,352,173	96.87	-	-	16,352,173	96.87
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	125,000	100.00	-	-	125,000	100.00

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)

111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

##### 2、股份種類

111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	

##### 3、總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二)股東結構

111年04月25日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	6	53	2,693	80	2,832
持有股數	0	8,575,582	68,473,463	24,471,906	19,049,829	120,570,780
持股比例	0.00%	7.11%	56.79%	20.30%	15.80%	100.00%

## (三)股權分散情形

111年04月25日 / 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例
1 至 999	599	64,680	0.05%
1,000 至 5,000	1,662	3,021,935	2.51%
5,001 至 10,000	236	1,841,591	1.53%
10,001 至 15,000	63	785,309	0.65%
15,001 至 20,000	58	1,042,335	0.86%
20,001 至 30,000	34	874,991	0.73%
30,001 至 40,000	36	1,261,371	1.05%
40,001 至 50,000	14	639,728	0.53%
50,001 至 100,000	40	2,925,933	2.43%
100,001 至 200,000	42	5,836,982	4.84%
200,001 至 400,000	18	5,521,116	4.58%
400,001 至 600,000	7	3,522,917	2.92%
600,001 至 800,000	6	4,411,185	3.66%
800,001 至 1,000,000	3	2,766,800	2.29%
1,000,001 以上	14	86,053,907	71.37%
合 計	2,832	120,570,780	100.00%

## (四)主要股東名單

111年04月25日 / 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例
鼎峰投資有限公司		11,046,947	9.16%
寶建企業股份有限公司		10,920,248	9.06%
裕典科技股份有限公司		10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司		10,065,298	8.35%
廣榮投資有限公司		8,868,132	7.36%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶		7,850,523	6.51%
寶望投資有限公司		7,679,068	6.37%
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		2,220,773	1.84%

## (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

項 目		年 度		當 年 度 截 至 111 年 04 月 30 日 (註 2)	
		109 年	110 年		
每股市價	最 高	166.00	165.50	145.00	
	最 低	93.80	132.00	120.00	
	平 均	137.57	148.46	133.65	
每股淨值	分 配 前	85.15	126.71	-	
	分 配 後	78.15	120.71 (註 1)	-	
每股盈餘	加權平均股數	120,932 千股	120,890 千股	-	
	每股盈餘	10.12	7.26	-	
每股股利	現 金 股 利	7	6 (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)	13.59	20.45	-	
	本 利 比 (註 4)	19.65	24.74	-	
	現金股利殖利率 (註 5)	5.09%	4.04%	-	

註 1：110 年度盈餘分配案業經 111 年 03 月 24 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

本公司分派盈餘時應依下列順序辦理：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。
- (4) 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，擬具盈餘分配案分派之。

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%，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，並以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 80%為原則。

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、本公司於 111 年 03 月 24 日經董事會決議分配現金股利每股新台幣 6 元，並待訂定除息基準日後依作業程序配發。

(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)員工酬勞及董事酬勞

1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司分派盈餘前，應提撥所分派期間獲利之2%至6%作為員工酬勞，及不高於3%為董事酬勞。

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) 實際配發金額與估計金額有差異時，則列為次年度損益。

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 36,960 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 16,000 仟元。

D：上述決議配發金額之員工酬勞及董事酬勞，較 110 年度財務報表認列數新台幣 54,560 仟元減少 1,600 仟元，與帳列數之差異將視為會計估計變動，列為 111 年度之損益。

(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：

單位：新台幣千元

	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	109 年度		110 年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
接著劑	11,146,318	71.67	12,673,295	70.49
塗料	1,546,681	9.95	1,753,614	9.75
其他	2,858,345	18.38	3,553,098	19.76
合計	15,551,344	100.00	17,980,007	100.00

##### 3、公司目前之商品(服務)項目：

- (1) 接著劑-主係應用於運動鞋材及服飾、工業用、衛材用、膠帶與標籤用及其他。
- (2) 塗料-主係區分為粉體塗料、液體塗料與一般工業用及其他。

##### 4、計劃開發之新商品：

產品項目	項次	新開發技術或改良項目
接著劑	1	水性橡膠處理劑二合一
	2	VOC-free RB Primer
	3	環保低溶劑清潔劑
	4	自動噴塗之高閃火點水性 NUV primer
	5	真單面上膠專案
	6	PET 回收暨生質 PUD 膠藥水系統
	7	軟包裝材用無溶劑 PU 膠
	8	可撓曲性 OCA
	9	電子材料用高透明 PI 及 MPI 材料
	10	無氟撥水布/布、膜貼合用 PUR
	11	天然纖維(棉/有機棉)用水性無氟撥水劑
	12	紡織塗層用生質水性 PU
	13	石塑地板(SPC)/IXPE foam 貼合用 PUR
塗料	1	金屬用輕防蝕水性丙烯酸樹脂
	2	水性抗菌烤漆
	3	水性窗簾用漆
	4	無鉻防蝕系統
	5	高性能長效隔熱塗料
	6	漁牧養殖事業-漁網漆/水池漆
	7	綿綿漆粉體塗料
	8	FEVE 超耐候粉體塗料

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

資料來源：工研院產科國際所(2021/05)

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

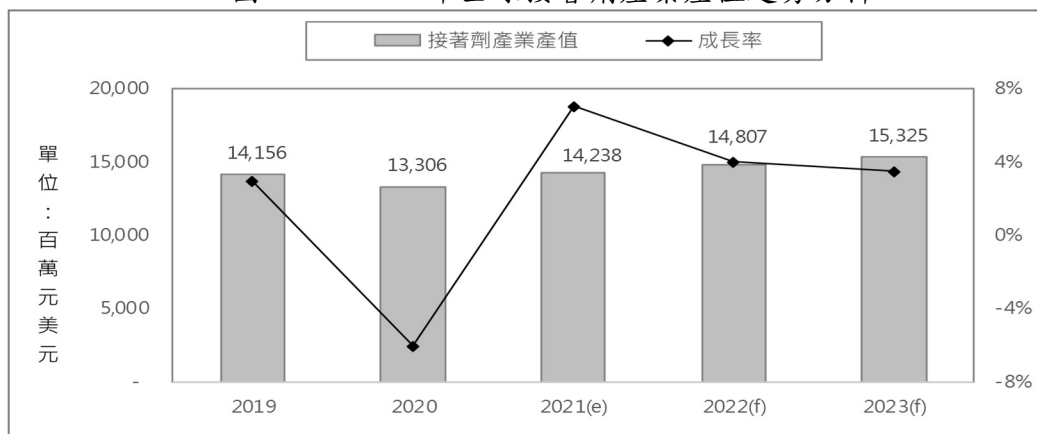
#### (1) 接著劑市場概況

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，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。

根據110年度工研院產科國際所之統計資料，109年度受到COVID-19疫情影響消費需求以及產油國減產造成油價下跌的影響，全球接著劑市場規模大幅衰退至13,306百萬美元。然而109年間全球受到COVID-19的影響，雖然多數行業消費需求下滑，但在電子、醫療以及產品包裝等產業卻逆勢成長，這些也是接著劑產業在109年逆勢成長的應用。展望110年，COVID-19疫苗陸續問世，可以預期疫情將逐漸受到控制，消費與油價將呈現回升，雖然仍有美中貿易衝突的負面因素存在，但整體來說，全球接著劑市場發展正面因素仍大於負面因素，全球接著劑市場規模在110年將呈現回升。



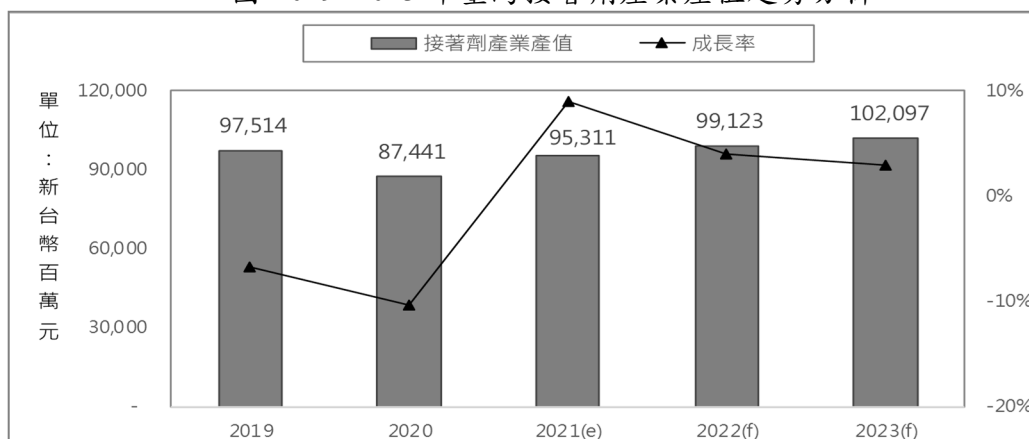
圖-2019~2023 年全球接著劑產業產值趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2021/05)

根據110年度工研院產科國際所之統計資料，109年臺灣接著劑產業的產值為新臺幣87,441百萬元，較108年衰退10.3%，連續兩年產值呈現大幅衰退。展望110年，COVID-19疫苗問世，各國紛紛重啟經濟活動，逐步回復正常生活，總體經濟需求好轉，也將帶動接著劑需求回溫。加上國際油價呈現上揚，也將帶動接著劑售價提升，雖然美中貿易衝突仍持續對全球經濟發展造成負面影響，但整體來看，正面因素大於負面因素，預計110年臺灣接著劑產值將回升至新臺幣95,311百萬元，較109年成長9.0%，終結兩年的負成長。

圖-2019~2023 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(2021/05)

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，開始透過外部技術及產官學合作、或外在顧問人員的聘用，以提升技術層次，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。

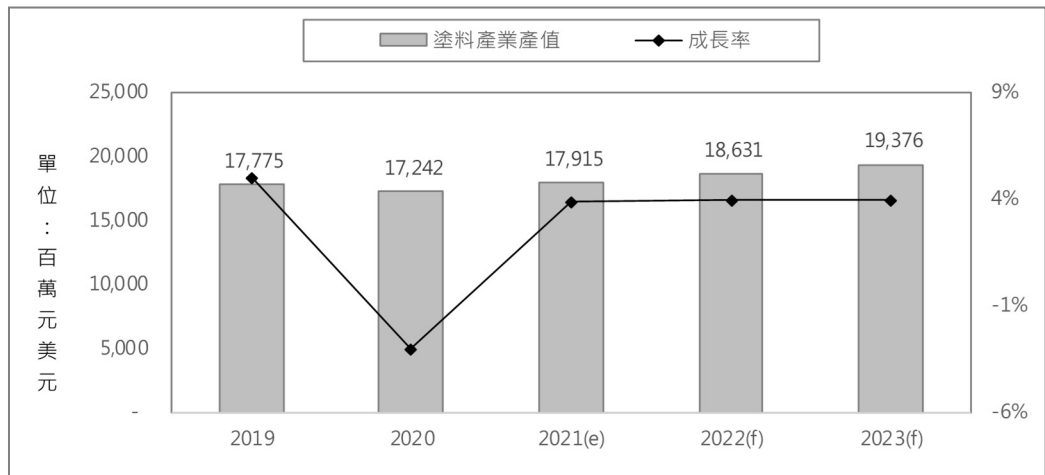
全球接著劑產品以耐候、耐溫與光硬化等功能性產品及低VOC排放、無溶劑、可回收之環保產品為技術發展趨勢，本公司接著劑產品也將朝向綠色永續發展，其中可逆性接著劑將是未來發展新技術布局重點。

## (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110年度工研院產科國際所之統計資料，109年全球塗料受COVID-19疫情影響，全球各國施行封鎖狀態，導致塗料市場大幅下降，市場規模下降3%達17,242百萬美元。預計在疫苗問世後，市場逐漸復甦，到112年將達到19,376百萬美元，108年至112年間的年複合成長率為2.2%。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%。

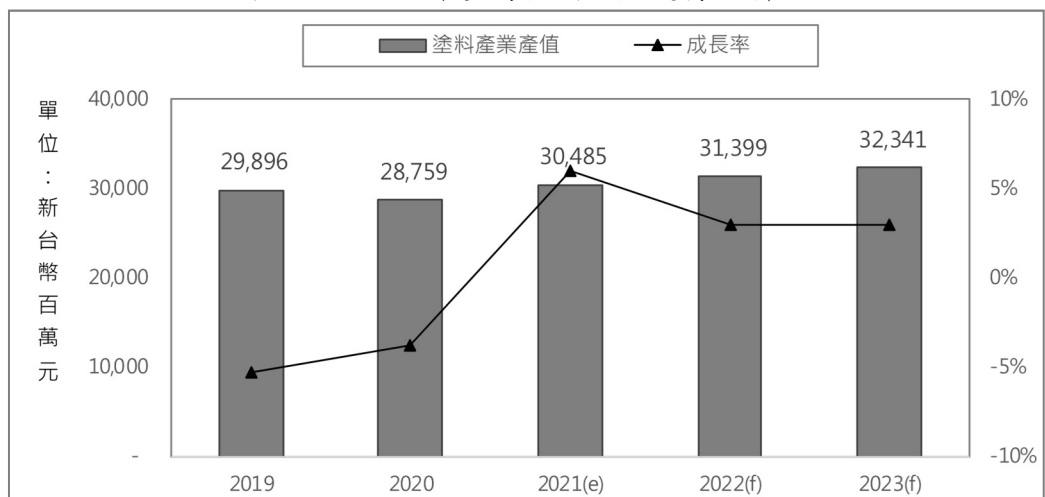
圖-2019~2023 年全球塗料市場規模趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2021/05)

根據110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。109年全球塗料受COVID-19疫情影響，臺灣塗料產量亦受影響，較108年下降3.8%，減少1,137公噸，110年COVID-19疫苗問世，國際油價回升，預計產值將大幅的成長6%。

圖-2019~2023 年臺灣塗料生產趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2021/05)

塗料產業受到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，將是持續推動全球塗料市場成長的動力，本公司產品策略將以減少環境衝擊及提高能源與資源效益之環保塗料產品為主，產品研發方向包含水性化工業塗料、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。

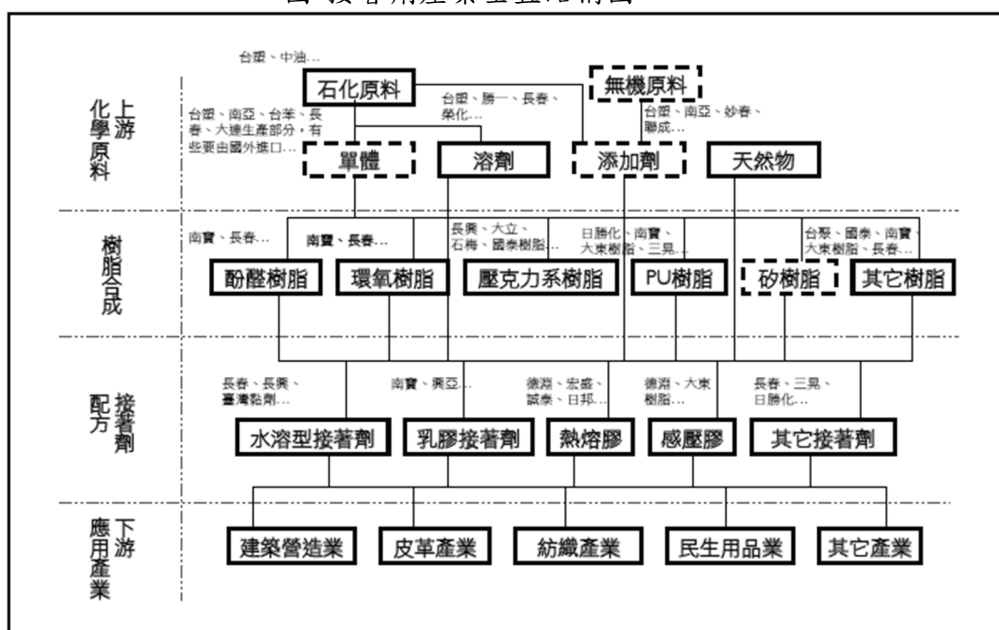
## 2、產業上、中、下游之關聯性

### (1) 接著劑產業：

臺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(2021/05)

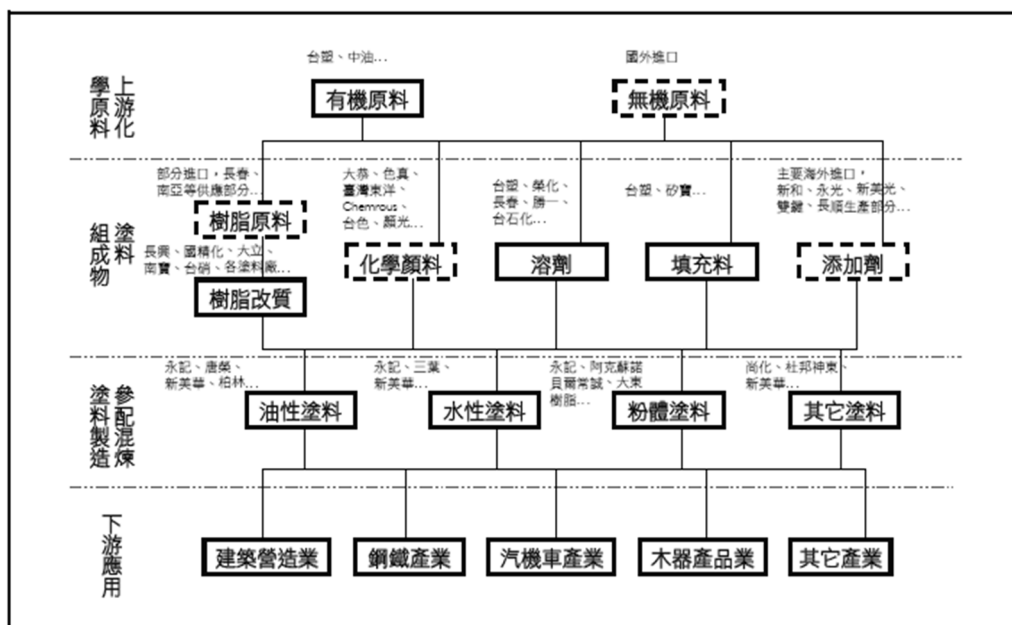
### (2) 塗料產業：

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，雖然前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。

近年來，塗料業者為響應政府政策，提高生質品質，達到油漆塗料工業升級與轉型之重要目標。許多機能性塗料如奈米塗料、防火塗料、UV光硬化塗料、導電塗料等紛紛被開發並應用至相關下游產業之中。

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(2021/05)

### 3、產品之各種發展趨勢

#### (1) 接著劑產品

在接著劑產品之應用領域方面，美國黏合劑市場以紙張、紙板、運輸、建築與施工等之應用為主，另由於軟包裝具備可提供較強功能、消費者使用便利、袋裝的填充率更高、製造效率進步、印刷技術突破等優點，所以成長快速，而由於輕量化車輛快速增長，所以未來接著膠應用於黏合劑軟包裝及交通運輸亦將相對提升。

根據歐洲膠黏劑及密封劑工業協會(FEICA)資料顯示，歐洲接著劑大宗依序為建築土木工程、紙張及其衍生產品及零件組裝等，黏合劑在歐洲各應用領域皆有所成長，尤以零件組裝、加工、運輸成長較為顯著。歐洲向來重視環保和安全議題，FEICA 組織也針對此挑戰努力克服，其中 PU 限制、毒物、食品包裝中的礦物油、環狀矽氧烷皆列入高度關切物質(SVHC)候選清單，進行探討。

因應市場需求快速轉變及勞力成本持續上漲的情況，鞋業開始朝著製程創新及優化的趨勢發展，例如：流程縮短、快速生產及自動化生產。本公司致力於創新研發新製程相關所需之鞋用接著劑，並落實永續經營發展的理念與行動，持續研發環境友善之產品、低 VOC 或零 VOC 產品以及回收 PET 再製之水性黏著劑。

#### (2) 塗料產品

越來越多的塗料用戶欣賞粉體塗料的無污染、貯存穩定、易運輸、節省資源和高效率等優點，需求支持下粉體塗料種類日漸趨多，應用範圍廣泛，從小尺寸零部件到各種大型設備的塗裝均能看到粉末塗料的身影。市場預計，到 2026 年全球粉體塗料市場規模預計將達到 150 億美元，複合年增長率為 6.8%。環保的要求是推動粉體塗料發展的一大動力，主流市場在尋找降低產品 VOC 的方法，因此在工業生產領域上粉體塗料替代了溶劑型塗料。粉末塗料為固體塗料，沒有 VOC 的問題，清潔容易，過噴的粉末塗料可回收再利用。新型水性木器漆成為行業發展趨勢，舊的木器漆使用甲醛，以及有異味非環保的溶劑型塗料油漆，開發無甲醛、無危害的環保塗料將成為行業發展的一個主流趨勢。

### (3) 前瞻計畫產品

#### A、循環經濟及 ESG 發展趨勢產品

氣候變遷嚴峻的程度使得聯合國政府間氣候變化專門委員會(IPCC)在 2018 年底發表的「全球暖化 1.5°C 特別報告」指出，若要使均溫回到 1.5°C 以內，全球的二氧化碳排放量必須要在 2050 年達到淨零。歐盟推出碳關稅草案(碳邊境調整機制)，美日預計也將提出碳關稅，歐美日占台灣出口比達 30%；加上 APPLE、IKEA，NIKE 等國際品牌紛紛要求供應鏈減碳，減碳能力將決定台灣產業在國際供應鏈的未來發展性。全球要邁向淨零排放，循環經濟提供了一套新的經濟運作模式，在資源循環運用的過程發展出新的商業模式，引導企業在減碳同時提升獲利能力，是邁向淨零的關鍵策略。

本公司在循環經濟及 ESG 永續發展趨勢，利用生質原料及回收材料來達到循環經濟、保護環境、減少碳排的 ESG 目標。生質材料的使用可以達到碳中和的目的，藉此達到減碳的效果。目前本公司開發的生質材料，依生質比例的多寡，可以減 5~80%的碳排放量，產品包括取得美國 USDA 生質認證標章的生質 PU 泡棉坐墊、可應用於 PU 發泡及接著劑合成的生質多元醇、可應用於鞋墊及中底的生質吸震材料、生質鞋用噴漆樹脂及接著劑、生質紡織功能性塗層、木地板貼合用生質 PUR 及食容器標籤貼合的生質熱熔膠等。另外回收材料再利用有節能減碳的好處，本公司開發含回收 PET 的紡織塗層樹脂及燙金轉印樹脂、含回收廢晶圓的地板塗料及含牡蠣殼粉的紡織塗層樹脂，最多可以減少 26%的碳排放量。

#### B、符合 ZDHC 與 bluesign 國際環保要求產品

近年來由於永續環境保護的重視，ZDHC 是推動運動服飾、流行、精品和物外用品業有害化學物質零排放的機構。ZDHC 有害化學物零排放組織宣布 bluesign®認證等同於 ZDHC 第三等級認證標準，以加速全球服飾業進行永續性化學品管理。為符合 ZDHC 與 bluesign 規範的無毒產品開發，本公司利用合成樹脂高分子合成技術與結構設計，開發一系列對生產者/消費者友善的接著劑/鞋膠/塗料，核心技術除了賦予符合商品應用性能外，包括無氟、不含環境賀爾蒙 APEO 及可塑劑、不含毒性重金屬/甲苯/硼酸/甲醛等之環保產品，亦可減少人體接觸及環境衝擊的危害。本公司目前已有 20 項紡織用產品通過 bluesign 無毒認證，包括織布泡沫塗佈/防風防雨淋塗佈/袋材/接著用水性 PU、織物貼合用無甲醛水性壓克力、織物/薄膜用 PUR 接著劑及染整用無氟撥水劑。

#### C、汽車及電動車用相關接著劑及材料

電動車的成長帶動相關材料的需求，對品質及性能的要求都逐步提升，例如近年來各國政府及產業對揮發性有機物質(VOC)限制日趨嚴格，因此水性及無溶劑產品的開發備受重視。有鑒於此，本公司開發車用合成皮革水性樹脂，及車內裝的無溶劑型熱熔膠，大幅降低 VOC 對生產者及使用者的危害，也減少對環境的污染。同時也投入汽車座椅用生質 PU 發泡材料之開發，除降低石化原料短缺之影響，也有助產業永續發展，應用電動車的發展，更逐步投入相關材料開發，例如輕量化的碳纖複材、車體黏著用結構膠、鋰電池的正負極接著劑等。

#### D、電子產業用關鍵接著劑及材料

電子產業中 IC、LED、LCD、5G 產品是關鍵且重要極具競爭力的產業，除了相關電子產品及太陽能面板的塗料及封膠外，本公司也開發一系列可撓式面板用 OCA 膠、車載用偏光板 PSA、UV 解黏 PSA、微結構 UV 膠、量子點(QD)用 UV 膠、光電用固晶膠/封裝材、電路板用導電材料。因應軟性電子產品所使用的材料及軟性基板，除了要有高透光度、可撓曲、抗刮抗衝擊等特性外，還要因應後段的高溫烘烤製程而具備耐高溫(高 Tg)的性質，因此，在軟性電子顯示器模組中，可撓式耐高溫的透明 PI 光學薄膜及軟性電子反射膜、Cover lens 透明 PI 材料是產品的核心技術之一。為符合 5G 產業的需求，本公司也投 2 layer/3 layer/cover layer/LCP varnish 等 5G 及高頻基板接著劑、導熱散熱材料、LowDk Df 用 MPI 開發等。

#### 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。

在紡織產業方面，競爭對手目前機能性 PUD、PUR 發展方向與本公司並未落差太大，產品的機能性與價格攸關自身競爭優勢；木工屬傳統產業，相對競爭對手眾多且激烈，唯獨提升市場佔有率和開發技術超前，在市場能有比較好性價比和口碑；部分國外接著劑業務由於進口關稅問題，成品進口會受到成本影響，造成以當地工廠為主，要取得大規模市占不易，需專注開發新產品，縮短客戶生產流程，並提升產品附加價值，如以 LPUR 取代傳統黃膠流程；另針對鞋用接著劑產品，本公司為全球各大知名品牌認證供應商，為符合客戶期待持續投入研究及跨國佈局以提升服務品質，另在全球疫情爆發的情況下，產能彈性化配置以確保全球供貨無虞，同時維持本公司競爭優勢。

##### (2) 塗料業務類

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

##### (三) 技術及研發概況

###### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目	110年度	111年第1季
研究發展費用	485,459	115,055

2、最近5年開發成功之技術或產品：

產品項目	項次	新開發技術或改良項目
接著劑	1	高性能鞋用水性 PU 膠(搭配自動噴塗)
	2	運動鞋中大底噴漆用水性樹脂
	3	搭配自動化水性軟皮處理劑及水性 UV 處理劑(for 中底 IP、IU)
	4	單面上膠專案(處理劑、膠水等)
	5	鞋用水性 PU 膠物性安定性提升
	6	Tin-free 水性硬化劑
	7	符合 ZDHC 之鞋用膠藥水系統
	8	鞋用耐動態高溫濕之膠藥水系統
	9	環保水性 NUV 處理劑
	10	電子產品封裝用 PUR
	11	低污染及耐熱保護膜用 PSA
	12	Foam coating 用 PUD
	13	紡織袋材塗裝用 PUD
	14	熱熔丁基中空玻璃密封膠
	15	反應型 PU 中空玻璃密封膠
	16	織物塗層用水性 PU
	17	天然纖維(棉/有機棉) 無氟/撥水用水性處理劑
	18	石塑地板(SPC)/IXPE foam 貼合用 PUR
	19	軟包材貼合(純聚酯型)
	20	建築用防水膠
	21	低誘電 PSA
	22	大尺寸高固含偏光板 PSA 用膠
	23	耐超高溫膠帶用 PSA 膠
塗料	1	金屬碳鋼用無溶劑型 UV 塗料
	2	PVC 門板用耐候塗料
	3	水性環保水池漆
	4	低氣味環氧地坪底漆
	5	低氣味石材防護塗料
	6	鋁鎂合金筆電機殼專用粉體塗料
	7	DISC 專用高相溶性粉體塗料
	8	網狀工件專用高黏貼性粉體塗料
	9	PVC 扣版用 UV 亮光油
	10	廚房櫥櫃用 PP/PS 板消光 UV HARD COAT
	11	生質防蝕塗裝系統
	12	太陽能支架粉體保護塗料
	13	自來水生飲內管塗裝粉體塗料
	14	轉印無膠膜粉體塗料
其他	1	汽車及 3C 用碳纖維複合材料
	2	碳纖材料應用在醫療器材
	3	耐 135°C 高溫蒸煮型聚氨酯複合膠用之聚酯多元醇
	4	汽車大燈用反應型熱熔膠之結晶型聚酯多元醇
	5	高透明/耐熱 PI 樹脂
	6	生質應用於椅墊/椅背體之 PU 泡棉

#### (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。
- B、聚焦在市場規模大，具有良好的潛在成長機會的紡織服飾、電子、軟性包裝材料、木工與衛材不織布等五大產品線。
- C、掌握市場行情波動，加強與代理商聯繫，維持訂單穩定。
- D、YouTube 與主流網站增加觸及率。

###### (2) 生產政策

- A、整合塗料與建材團隊並重新組織產品以提供更完整的產品線與服務。
- B、評估部分產品在地化生產，原料當地採購來降低成本。
- C、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。

###### (3) 研發方向

- A、積極配合品牌開發測試新材質、新製程所需化學品。除了既有黏著相關化學品更擴大至材料相關之產品。
- B、秉持符合法規與預防污染政策，致力於以水性化樹脂、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、長期發展計畫

- (1) 鑒於中美貿易戰以及全球供應鏈轉移，部分品牌訂單改於墨西哥生產；規劃於墨西哥成立公司，由台灣進口成品並於當地備庫存銷售。若未來品牌轉單至墨西哥亦可無縫接軌持續供應。垂直整合供應鏈，創造附加價值。
- (2) 投入 ESG，計劃性地落實永續發展的目標。
- (3) 針對減碳計畫投入人力資源於創新研發低 VOC、零 VOC 產品。
- (4) 推動循環經濟，創新開發再生及生質產品。

## 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

地區 \ 年度	109 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,369,732	15.24	2,980,570	16.58
亞洲	11,119,345	71.50	12,388,596	68.90
大洋洲	1,805,382	11.61	2,323,211	12.92
其他	256,885	1.65	287,630	1.60
總計	15,551,344	100.00	17,980,007	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 110 年度全球規模接著劑及塗料產值分別為 14,238 百萬美元及 17,915 百萬美元，本公司之接著劑、塗料分別佔有 3.22%及 0.35%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，根據研究單位估計，110 至 117 年，接著劑市場的年複合成長率為 6%，117 年市場規模將達 954 億美金。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) 配合國際知名品牌及工廠開發新技術及產品，不斷提升產品品質及競爭力，深化與客戶長期配合之關係。
- (2) 產品多元化並提供技術服務提升產品附加價值，可全方面性地解決客戶的問題及要求。
- (3) 完整的跨國佈局，符合客戶短交期及降低成本之期望。
- (4) 南寶為運動鞋品牌指定供應商，水性產品工序簡化領先其他供應商。
- (5) 客戶群來自不同產業及地區，分散及降低受單一產業及單一地區景氣波動之影響。
- (6) 擁有堅實的研發團隊，持續延攬及培育專業研發與專案管理人員，在既有技術及材料基礎下，積極持續創新開發關鍵性技術及新產品。

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

C、生產服務佈局廣泛，並擁有關鍵原料自製技術和能力

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

D、建構管理資訊系統，增進營運績效

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

E、產業供應商架構完整，體質良好

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

F、產業布局完善，抓住需求快速增長市場

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

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

G、從消費意識及客戶需求出發，開發高性能環保產品，以保持行業優勢

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

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

H、堅持產銷高品質的產品

企業生存與發展最重要的基礎在於提供高品質的產品，而化工產業對品質之要求更嚴苛，故本公司時時以落實「全方位的品質系統」，持續提升產品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、疫情衝擊下原料、運輸、人力成本大漲	a、原料之採購以合約方式議價，於物價上漲格局可與供應商協議點價。 b、整合採購資源，大宗原料採聯合採購方式。 c、適度分散進貨來源，以降低供應壓力及風險。 d、快速因應將原料成本合理反映予客戶。 e、在地化生產以降低運費及關稅成本。

不利因素	因應對策
B、價格競爭激烈	a、加強產品研究開發，以技術優勢降低成本。 b、調整產品組合，以銷售高附加價值產品為主。 c、持續開發高毛利高性能產品。 d、加強提供整合式服務，滿足客戶需求。
C、環保要求日趨嚴峻	a、將產品原物料由溶劑型產品轉換為水性產品。 b、積極開發生質材料或使用可回收材料，以減少對化石原料的依賴。 c、開發能夠發揮環境效益的高性能產品。 d、打造分餾回收系統，讓廢溶劑能夠重複使用。

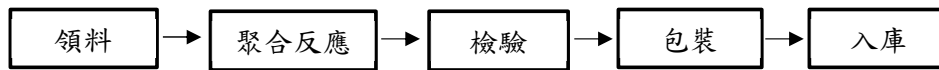
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

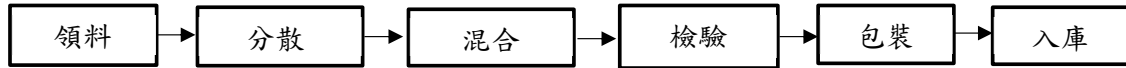
產品項目	主要產品	用途說明	
接著劑	高性能鞋用膠	各式鞋用材料接著劑、表面處理劑暨自動化應用、PU Dispersion(歐洲鞋膠廠原料)	
	處理劑	材質表面處理劑有利於 PU 膠接著	
	PU 膠	鞋面及大底貼合	
	機能性紡織膠		PUR：透濕、重貼
			PUD：防水透濕、機能性助劑結合劑、吸濕、防風保暖、工業用布防水、感溫變色
			無氟撥水劑：成衣/工業應用
	衛材用膠	水針布不織布貼合、尿布、衛生棉貼合用應用	
	建材用熱熔膠	建築防水卷材用膠	
	軟性包裝材料用膠	食品包裝袋貼合、白膠、PUR 膠水包裝袋材貼合	
	光學用感壓膠	偏光板光學用膠、OCA/光學保護膠膜、UV 解黏用膠、功能型膠帶用膠	
	包裝用熱熔膠	各類包材封箱用膠	
	PSA 用熱熔膠	各類暫時固定以及包裝用膠	
	建材用 PUD	真空吸塑、地板用 coating	
	回收塑膠粒料	消費性產品瓶罐	
玻璃纖維	汽車用塑膠零件		
多功能的熱熔膠產品	應與於電器行業		
塗料	金屬品/木器裝飾性外觀塗裝及功能性塗裝	保護物件不容易被刮傷且有抗汙防蟲害的效用；提供其外觀或顏色保持在最佳狀態、使物件更有光澤，且能防止退色。	
	室內/外牆面裝飾與防水塗裝	具有裝飾、保護和改變居室環境等功能。防水材兼具耐候、美觀之多功能。	
	環保型地坪及建築材料	適用於醫院、藥廠、無菌室、電子廠、辦公室、汽車修護廠等地面。	
	食品罐裝塗裝	防罐壁的腐蝕，避免金屬離子溶出。	
	裝潢板材塗裝	鋁建材、運動器材、汽車輪框、管道閥門、一般五金、OA 傢具等。	

## 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、氣丁橡膠等，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	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
接著劑	211,781	188,027	9,723,845	212,559	205,362	12,170,983
塗料	18,953	16,019	1,216,125	19,684	17,299	1,455,926
其他(註)	—	—	1,817,667	—	—	2,366,138
合計	230,734	204,046	12,757,637	232,243	222,661	15,993,047

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	109 年度				110 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	23,837	1,413,783	138,486	9,732,535	26,810	1,692,247	153,060	10,981,048
塗料	5,339	514,782	13,065	1,031,899	6,321	635,795	13,662	1,117,819
其他(註)	—	441,167	—	2,417,178	—	652,528	—	2,900,570
合計	29,176	2,369,732	151,551	13,181,612	33,131	2,980,570	166,722	14,999,437

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資料：

年	度	109 年度	110 年度	截至 111 年 03 月 31 日
員 工 人 數	銷 售	619	593	586
	管 理	750	753	764
	研 發	315	320	314
	直 接	816	808	834
	間 接	454	479	478
	合 計	2,954	2,953	2,976
平均年歲		38.46	37.96	37.68
平均服務年資		7.01	6.78	6.81
學 比 歷 分 布 率	博 士	0.41	0.37	0.37
	碩 士	6.94	6.71	6.32
	大 專	39.84	40.29	40.15
	高 中	35.61	36.07	36.29
	高中以下	17.20	16.56	16.87

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

事件說明	罰款 金額	因應對策及改善措施	支出 金額
1、處分日期：110年6月10日 2、處分字號：環稽字第1100059938號 3、違反法規條文：空氣污染防治法第24條第2項、第4項暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第23條第1項規定。 4、違反法規內容：查其109年度原物料報表，其中鈦白粉使用量為180.549噸/年，混和二甲苯使用量為127.315噸/年，碳酸鈣使用量為219.687噸/年，以上皆超過操作許可證核定量百分之十以上。 5、處分內容：新臺幣10萬元罰鍰。	100	1、已請IT協助建構比對校正軟體，目前正常運作中。 2、隨時注意運作量，若有產能增加，立即進行空污操作許可證之異動。	0
1、處分日期：110年9月28日 2、處分字號：環稽字第1100104661號 3、違反法規條文：水污染防治法第18條暨水污染防治措施及檢測申報管理辦法第10條第3項第1款規定。 4、違反法規內容：新建工程逕流廢水削減計畫(管制編號:D9901604)核准施工工期自108年7月23至110年1月22日止，環保局於110年8月10日稽查發現工廠新建工程尚在興建中，現場仍有逕流廢水產生，未依規定於事實發生翌日起30日內辦理基本資料變更。 5、處分內容：新臺幣1萬元罰鍰。	10	已完成補展延申請。	0

事件說明	罰款金額	因應對策及改善措施	支出金額
<p>1、處分日期：110年10月25日</p> <p>2、處分字號：環稽字第1100117027號</p> <p>3、違反法規條文：廢棄物清理法第36條第1項暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第6條第1項第4款、第7條第1項第2款規定。</p> <p>4、違反法規內容：第一廠係行政院環境保護署指定公告一定規模之事業，9月15日派員稽查，發現第一廠一般廢棄物貯存區未於明顯處以中文標示廢棄物名稱，另C-0301有害事業廢棄物未標示產生廢棄物之事業名稱、貯存日期、數量、成分及區別有害事業廢棄物特性之標誌。第一廠係行政院環境保護署指定公告一定規模之事業，9月15日派員稽查，發現第一廠事業廢棄物貯存區未依核准事業廢棄物清理計畫書內容配置分類貯存。</p> <p>5、處分內容：新臺幣12萬元罰鍰。</p>	120	已依規定完成變更廢棄物清理計畫書(環事字第 1100142482 號函)，並依廢棄物清理法規規定進行標示。	0
<p>1、處分日期：110年11月10日</p> <p>2、處分字號：環稽字第1100123609號</p> <p>3、違反法規條文：空氣污染防制法24條第2項、第4項暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第23條第1項規定。</p> <p>4、違反法規內容：經查第一廠領有環保局核發之固定源操作許可證其他合成樹脂或塑膠(聚胺基甲酸乙酯)製造程序(M01)，現場發現聚酯儲槽(T126)連接中間計量槽(E118)物料流向管道無連(拆除)，與環保局核發之固定源操作許可證M01製程流程不符。</p> <p>5、處分內容：新臺幣10萬元罰鍰。</p>	100	<p>1、已請各單位主管協助確認相關現有管線。</p> <p>2、未來需持續落實變更管理。</p>	0
<p>1、處分日期：110年11月17日</p> <p>2、處分字號：環稽字第1100127081號</p> <p>3、違反法規條文：空氣污染防制法第24條第2項、第4項暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第23條第1項規定。</p> <p>4、違反法規內容：寶立廠領其他合成樹脂(聚醋酸乙烯酯)或塑膠製造程序(M01)操作許可證，經查發現M01程序之冷凝回收設備(A018)冷凝器出口廢氣溫度數值異常。</p> <p>5、處分內容：新臺幣10萬元罰鍰。</p>	100	已經完成操作許可證異動將 M01之冷凝回收設備(A018)冷凝器出口廢氣溫度調整為(-16°C~20°C)，以符合現況。	0
<p>1、處分日期：110年12月10日</p> <p>2、處分字號：環稽字第1100136277號</p> <p>3、違反法規條文：違氣污染防制法第20條第1項第1款暨固定污染源空氣污染物排放標準第2條附表一規定。</p> <p>4、違反法規內容：110年9月2日派員前往第一廠執行異味污染物官能測定法採取試樣氣體，檢測結果周界異味污染物測值為300，超過排放標準50之規定。</p> <p>5、處分內容：新臺幣72萬元罰鍰。</p>	720	<p>1、建立每周自檢機制</p> <p>2、源頭廢水逕流管制</p> <p>3、改善水廠各水池氣密性</p>	1,500
<p>1、處分日期：111年02月16日</p> <p>2、處分字號：環稽字第1110015639號</p> <p>3、違反法規條文：空氣污染防制法第20條第1項暨揮發性有機物空氣污染管制及排放標準第29條第1項第2款規定。</p> <p>4、違反法規內容：寶立廠從事塑膠原料製造業，領有其他合成樹脂或塑膠製造程序(M01)操作許可證，經稽查人員於110年12月27日督同環保署認可之檢測公司一開騰環保科技有限公司執行洩漏檢測，檢測時寶立廠M01製程正常運作中，經檢測結果其M01製程槽型反應器(E021)之設備元件(編號：1101227F207L)法蘭(F)初檢測值為18,698ppm(淨檢測值&gt;10,000ppm)，本次共計1點之淨檢測值超標。</p> <p>5、處分內容：新臺幣15萬元罰鍰。</p>	150	<p>1、每月環保自檢</p> <p>2、各單位平常要落實自檢</p> <p>3、人孔保持清潔及鎖緊</p> <p>4、墊片變形須立即更換</p> <p>5、元件洩漏要緊急修復</p>	100

## 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

- (1) 員工自到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險及團體保險。
- (2) 本公司設置「員工持股信託計畫」，提供相對提撥之獎勵金，以持股信託方式購入公司股票，建立個人短中長期之靈活資金運用或理財規劃。
- (3) 除基本月薪資，並提供中秋、端午及春節獎金等年節節金。依據公司整體營運、團隊與個人績效表現下，依不同職務彈性設計各項短長期獎酬激勵方案，與員工共享獲利盈餘，以達人才吸引、留置、激勵與計畫性培育優質人才之目的。
- (4) 本公司成立「職工福利委員會」，以照顧勞工生活、促進身心健康及維持勞資雙方和諧為宗旨，負責各項福利方案規劃與執行，透過完善的福利制度及各項員工活動，持續推動員工福利業務，如：各節慶活動、社團活動、員工旅遊等，並提供急難救助、住院慰問、婚喪喜慶等各項福利補助。

### 2、員工進修及訓練

自員工入職開始，本公司予以排定新進員工訓練計畫，向新進員工說明公司企業方針，包括企業社會責任的理念及相關政策。南寶 e 學院(NANPAO E-Learning) 是本公司員工學習系統的主軸，每位同仁皆可透過學習發展平台參與各類訓練課程及計畫，公司並依照各專業領域所規劃的訓練，展開全方位的人才培育計畫。本公司提供員工進修及訓練如下：

- (1) 新進人員訓練：此訓練分為二階段，第一階段包含法定環安衛課程及公司發展方向、管理方針及相關政策等，同時介紹公司各部門人員，加速新進人員融入組織文化以及熟悉工作環境；第二階段為針對不同職務類別所需之專業技能及知識。
- (2) 個人職能發展：以同仁共同職能為基礎，以實體課程為主、線上學習為輔，提供工作管理相關知識與技能(例如：跨部門溝通技巧、專案管理、業務相關技巧、法律知識)，同時依照同仁年資之差異，進而提供相關進階選修課程。
- (3) 專業知識提升：配合本公司策略佈局，每年派遣同仁參與國內外產業及管理相關研討會、論壇，結合顧問公司及廠商之訓練，提升公司技術層次、開發新產品、引進創新概念、提升管理技術等。
- (4) 外部訓練計畫：為同仁因職務所需或專業技能發展需求，本公司提供外部訓練計畫的資訊供同仁申請，增進發展同仁本職學能，以提升組織競爭力，達成組織賦予的目標。
- (5) 主管訓練：針對管理階層員工，本公司以管理職能為依據進行一系列管理訓練課程規劃，以培育優質管理人，提升公司管理力。

110 年本公司學習發展平台各學院課程之執行情形如下：

	總人次	總時數
業務部門	718	1,499
生產部門	1,953	5,412
研發部門	1,801	3,824
管理部門	860	1,973
全公司	5,332	12,708

### 3、退休制度與其實施狀況

- (1) 本公司訂有「勞工退休辦法」。
- (2) 依照法令規定成立勞工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金且足額提撥存入台灣銀行信託部。
- (3) 自 94 年 7 月起，依法實施勞工退休金新制，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) 依國際會計準則第十九號公報之規定，委請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。

### 4、勞資協議實施情形

本公司於 82 年 4 月成立工會組織，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，本公司訂有工作規則，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	職工福利委員	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：無。

## 六、資通安全管理：

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

- 1、本公司於110年11月設立隸屬董事會之資訊安全委員會，由執行長擔任召集人，負責統籌公司資訊安全政策與治理事宜。另為完善資訊安全管理政策及相關管理程序，本公司資訊安全管理系統(ISMS)預計於111年6月取得第三方驗證通過ISO27001國際標準認證。



## 2、資訊安全政策

本公司為有效落實資安管理，透過涵蓋台灣廠區與海外子公司各單位的「資訊保護工作推動團隊」，依據規畫、執行、查核與行動(Plan-Do-Check-Act, PDCA)的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，確保可靠度目標之達成且持續改善。並持續導入資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護重要資產的機密性、完整性及可用性，以確保資訊系統、設備網路之安全維運，達到永續經營目的。

## 3、具體管理方案

### (1)多層資安防護

本公司建立「資訊安全防護地圖」，採取積極資訊安全強化作業，透過導入次世代防火牆、入侵防禦系統、惡意郵件過濾、作業系統更新、防毒軟體佈署、機密文件加密及端點設備連線管控等安全防禦機制，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造成全面危害。

### (2)檢討與持續改善

本公司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。另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，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，另不定期以電子郵件方式宣導資安風險及資訊安全知識，以降低員工錯誤點擊惡意郵件之風險。

## 4、投入資通安全管理之資源

本公司致力於持續推動資訊安全管理之落實，110年購置資訊設備並投入相關人力之成本為2,150千元，111年預計投入資源成本為1,200千元。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

## 七、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	110.04.22~ 112.04.22	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	110.12.15~ 112.12.15	週轉金；新台幣柒億元；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	110.12.11~ 112.12.11	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	110.11.06~ 112.11.06	週轉金；新台幣壹億元；循環動用，到期還本	無

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
台灣南寶	授信	星展銀行	110.11.30~ 112.11.30	週轉金；美金壹仟萬元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	中國信託銀行	110.09.30~ 112.09.30	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
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
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
台灣南寶	工程	禮學社股份有限公司	110.08 開工	研發樓實驗室建置工程	無
台灣南寶	工程	銓興營造有限公司	111.03 起 358 日曆天	一廠倉庫新建工程	無
淮安南寶	授信	中國信託銀行	110.04.20~ 112.04.20	中期放款：人民幣參仟萬元 借款天期未逾1年，則到期清償 借款天期超逾1年，自首次動撥日滿6個月為第一期，之後每6個月為一期，分6期攤還本金，其中第1~2期各償還1%，第3期償還8%，第4~5期償還22.5%，第6期償還45%	需符合若干財務比率及標準
淮安南寶	授信	中國信託銀行	111.01.19~ 113.01.19	中期放款：人民幣肆仟萬元，自首次動撥日滿12個月為第一期，之後每6個月為一期，分3期攤還本金，其中第1期償還15%，第2期償還25%，第3期償還60%	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				
			106年	107年	108年	109年	110年
流動資產			10,137,504	10,669,750	11,109,972	11,245,153	12,651,328
不動產、廠房及設備			3,346,729	3,959,992	4,096,892	4,515,380	4,931,769
無形資產			141,279	130,640	193,837	191,309	376,859
其他資產			1,573,630	2,603,071	2,997,550	3,394,600	7,967,679
資產總額			15,199,142	17,363,453	18,398,251	19,346,442	25,927,635
流動負債	分配前		4,506,918	4,704,901	4,908,092	5,082,030	6,361,921
	分配後		5,050,022	5,307,755	5,631,517	5,926,025	7,085,346 (註)
非流動負債			2,576,429	2,303,482	2,933,612	3,068,128	3,295,675
負債總額	分配前		7,083,347	7,008,383	7,841,704	8,150,158	9,657,596
	分配後		7,626,451	7,611,237	8,565,129	8,994,153	10,381,021 (註)
歸屬於母公司業主之權益			7,457,240	9,627,623	9,740,740	10,266,601	15,277,847
股本			1,086,207	1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707
資本公積			1,290,212	2,108,235	2,103,848	2,101,673	2,101,673
保留盈餘	分配前		5,372,538	5,509,571	6,110,080	6,608,043	6,635,665
	分配後		4,829,434	4,906,717	5,386,655	5,764,048	5,912,240 (註)
其他權益			(291,717)	804,110	321,105	351,178	5,334,802
庫藏股票			-	-	-	-	-
非控制權益			658,555	727,447	815,807	929,683	992,192
權益總額	分配前		8,115,795	10,355,070	10,556,547	11,196,284	16,270,039
	分配後		7,572,691	9,752,216	9,833,122	10,352,289	15,546,614 (註)

註：係111年3月24日董事會決議之金額。

## 2、個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		106年	107年	108年	109年	110年
流動資產		2,613,596	2,646,362	2,702,859	2,853,957	3,596,060
不動產、廠房及設備		1,633,008	1,735,208	1,770,504	1,940,046	2,170,973
無形資產		14,124	12,084	35,995	29,289	24,541
其他資產		7,739,902	9,161,190	9,388,964	9,786,548	14,735,278
資產總額		12,000,630	13,554,844	13,898,322	14,609,840	20,526,852
流動負債	分配前	2,173,880	1,811,907	1,776,129	2,201,993	2,872,376
	分配後	2,716,984	2,414,761	2,499,554	3,045,988	3,595,801 (註)
非流動負債		2,369,510	2,115,314	2,381,453	2,141,246	2,376,629
負債總額	分配前	4,543,390	3,927,221	4,157,582	4,343,239	5,249,005
	分配後	5,086,494	4,530,075	4,881,007	5,187,234	5,972,430 (註)
歸屬於母公司業主之權益		7,457,240	9,627,623	9,740,740	10,266,601	15,277,847
股本		1,086,207	1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707
資本公積		1,290,212	2,108,235	2,103,848	2,101,673	2,101,673
保留盈餘	分配前	5,372,538	5,509,571	6,110,080	6,608,043	6,635,665
	分配後	4,829,434	4,906,717	5,386,655	5,764,048	5,912,240 (註)
其他權益		(291,717)	804,110	321,105	351,178	5,334,802
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	7,457,240	9,627,623	9,740,740	10,266,601	15,277,847
	分配後	6,914,136	9,024,769	9,017,315	9,422,606	14,554,422 (註)

註：係111年3月24日董事會決議之金額。

## (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				
		106年	107年	108年	109年	110年
營業收入		14,615,008	16,022,220	17,113,546	15,551,344	17,980,007
營業毛利		3,922,991	3,807,414	4,717,529	4,370,293	4,102,045
營業損益		1,192,972	901,010	1,682,029	1,501,700	1,052,194
營業外收入及支出		(32,219)	134,802	110,653	104,392	150,347
稅前淨利		1,160,753	1,035,812	1,792,682	1,606,092	1,202,541
繼續營業單位 本期淨利		917,003	716,630	1,315,224	1,267,122	929,353
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		917,003	716,630	1,315,224	1,267,122	929,353
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(260,582)	(267,886)	(482,222)	23,934	4,972,725
本期綜合損益總額		656,421	448,744	833,002	1,291,056	5,902,078
淨利歸屬於 母公司業主		881,874	672,775	1,228,200	1,219,753	875,780
淨利歸屬於 非控制權益		35,129	43,855	87,024	47,369	53,573
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		635,626	400,327	750,385	1,251,461	5,855,241
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		20,795	48,417	82,617	39,595	46,837
每股盈餘		8.22	6.15	10.19	10.12	7.26

## 2、個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		106年	107年	108年	109年	110年
營業收入		5,146,035	5,321,256	5,173,269	4,635,634	5,359,550
營業毛利		1,322,046	1,246,837	1,424,992	1,491,568	1,221,762
營業損益		500,434	362,029	452,590	533,220	352,865
營業外收入及支出		558,339	495,037	1,036,320	831,744	642,777
稅前淨利		1,058,773	857,066	1,488,910	1,364,964	995,642
繼續營業單位 本期淨利		881,874	672,775	1,228,200	1,219,753	875,780
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		881,874	672,775	1,228,200	1,219,753	875,780
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(246,248)	(272,448)	(477,815)	31,708	4,979,461
本期綜合損益總額		635,626	400,327	750,385	1,251,461	5,855,241
淨利歸屬於 母公司業主		881,874	672,775	1,228,200	1,219,753	875,780
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		635,626	400,327	750,385	1,251,461	5,855,241
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		8.22	6.15	10.19	10.12	7.26

## (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
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
110	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				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構 %	負債占資產比率	46.60	40.36	42.62	42.13	37.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	319.48	319.66	329.28	315.91	396.73
償債能力 %	流動比率	224.93	226.78	226.36	221.27	198.86
	速動比率	171.82	170.91	176.50	174.63	149.48
	利息保障倍數	24.54	17.79	26.90	28.28	22.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.49	4.50	4.46	3.98	4.29
	平均收現日數	81	81	82	92	85
	存貨週轉率(次)	5.40	5.31	5.40	5.06	5.41
	應付款項週轉率(次)	5.21	6.17	6.34	5.26	5.67
	平均銷貨日數	68	69	68	72	67
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.86	4.39	4.25	3.61	3.81
	總資產週轉率(次)	1.01	0.98	0.96	0.82	0.79
獲利能力	資產報酬率(%)	6.55	4.67	7.63	6.93	4.27
	權益報酬率(%)	12.03	7.76	12.58	11.65	6.77
	稅前純益占實收資本比率(%)	106.86	85.91	148.68	133.21	99.74
	純益率(%)	6.27	4.47	7.69	8.15	5.17
	每股盈餘(元)	8.22	6.15	10.19	10.12	7.26
現金流量	現金流量比率(%)	17.03	3.31	37.98	38.14	2.15
	現金流量允當比率(%)	122.04	92.15	102.28	86.80	56.05
	現金再投資比率(%)	1.90	-	8.92	8.06	-
槓桿度	營運槓桿度	1.79	2.12	1.67	1.77	2.25
	財務槓桿度	1.04	1.07	1.04	1.04	1.05

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係本公司持有按公允價值衡量之金融資產依鑑價報告調整，造成其他權益項目增加所致。
2. 資產報酬率、權益報酬率：主係原物料成本增加毛利降低，使獲利減少，另本公司持有按公允價值衡量之金融資產依鑑價報告調整，造成資產及其他權益項目增加所致。
3. 稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘、營運槓桿度：主係原物料成本增加毛利降低，使獲利減少所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率：主係原物料成本增加毛利降低，使獲利減少，另期末應收款項及存貨增加使營業活動現金流量降低所致。
5. 營運槓桿度：主係本年度營業收入成長，但原物料成本增加毛利及營業利益降低所致。

## 2、個體

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
			106年	107年	108年	109年	110年
財務結構 %	負債占資產比率		37.86	28.97	29.91	29.73	25.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		601.76	676.75	684.67	639.56	813.21
償債能力 %	流動比率		120.23	146.05	152.18	129.61	125.19
	速動比率		89.65	112.17	123.85	107.67	100.85
	利息保障倍數		41.28	33.20	72.46	62.58	46.64
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.47	4.56	4.50	3.53	3.54
	平均收現日數		82	80	81	103	103
	存貨週轉率(次)		7.09	6.71	7.08	6.62	7.23
	應付款項週轉率(次)		5.46	6.00	6.38	5.26	5.54
	平均銷貨日數		51	54	52	55	50
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.39	3.16	2.95	2.50	2.61
	總資產週轉率(次)		0.45	0.42	0.38	0.33	0.31
獲利能力	資產報酬率(%)		7.85	5.43	9.07	8.68	5.08
	權益報酬率(%)		12.38	7.88	12.68	12.19	6.86
	稅前純益占實收資本比率(%)		97.47	71.08	123.49	113.21	82.58
	純益率(%)		17.14	12.64	23.74	26.31	16.34
	每股盈餘(元)		8.22	6.15	10.19	10.12	7.26
現金流量	現金流量比率(%)		10.76	6.99	22.48	21.75	7.35
	現金流量允當比率(%)		59.13	49.72	46.49	36.14	28.37
	現金再投資比率(%)		-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度		1.63	2.05	1.97	1.92	2.05
	財務槓桿度		1.06	1.08	1.05	1.04	1.07

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、長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係本公司持有按公允價值衡量之金融資產依鑑價報告調整，造成其他權益項目增加所致。
- 2、資產報酬率、權益報酬率：主係原物料成本增加毛利降低，使獲利減少，另本公司持有按公允價值衡量之金融資產依鑑價報告調整，造成資產及其他權益項目增加所致。
- 3、利息保障倍數、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係原物料成本增加毛利降低，使獲利減少所致。
- 4、現金流量比率、現金流量允當比率：主係原物料成本增加毛利降低，使獲利減少，另期末應收款項及存貨增加使營業活動現金流量降低所致。



### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／不動產、廠房及設備淨額。

### 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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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110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111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 1 年 0 3 月 2 4 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	109年	110年	增(減)金額	變動比例 %	說明
流 動 資 產	11,245,153	12,651,328	1,406,175	13	
不動產、廠房及設備	4,515,380	4,931,769	416,389	9	
無 形 資 產	191,309	376,859	185,550	97	註 1
其 他 資 產	3,394,600	7,967,679	4,573,079	135	註 2
資 產 總 額	19,346,442	25,927,635	6,581,193	34	
流 動 負 債	5,082,030	6,361,921	1,279,891	25	註 3
非 流 動 負 債	3,068,128	3,295,675	227,547	7	
負 債 總 額	8,150,158	9,657,596	1,507,438	18	
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	10,266,601	15,277,847	5,011,246	49	註 2
股 本	1,205,707	1,205,707	-	-	
資 本 公 積	2,101,673	2,101,673	-	-	
保 留 盈 餘	6,608,043	6,635,665	27,622	-	
其 他 權 益	351,178	5,334,802	4,983,624	1419	註 2
非 控 制 權 益	929,683	992,192	62,509	7	
權 益 總 額	11,196,284	16,270,039	5,073,755	45	

註 1：主係本期澳洲子公司認列因收購業務產生之商譽及客戶關係所致。

註 2：主係本公司持有按公允價值衡量之金融資產依鑑價報告調整，造成資產及其他權益項目增加所致。

註 3：主係短期銀行信用借款及一年內到期之長期負債增加所致。

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	109 年	110 年	增(減)金額	變動比例 %	說明
營業收入淨額	15,551,344	17,980,007	2,428,663	16	
營業成本	11,181,051	13,877,962	2,696,911	24	註 1
營業毛利	4,370,293	4,102,045	(268,248)	(6)	
營業費用	2,868,593	3,049,851	181,258	6	
營業利益	1,501,700	1,052,194	(449,506)	(30)	註 1
營業外收入及支出	104,392	150,347	45,955	44	
稅前淨利	1,606,092	1,202,541	(403,551)	(25)	註 1
所得稅(費用)	(338,970)	(273,188)	65,782	(19)	
稅後淨利	1,267,122	929,353	(337,769)	(27)	註 1
本期其他綜合損益	23,934	4,972,725	4,948,791	20677	註 2
本期綜合損益總額	1,291,056	5,902,078	4,611,022	357	

註 1：主係原物料價格上漲造成營業成本增加及毛利降低，使獲利減少所致。

註 2：主係本公司持有按公允價值衡量之金融資產依鑑價報告調整，造成其他綜合增加所致。

(二) 預期銷售數量與其依據：請參閱「壹、致股東報告書」。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

最近二年度經營結果增減變動對財務績效無顯著影響，故不適用。

### 三、現金流量

#### 110 年度現金流量變動情形

單位：新台幣千元；%

期初 現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年因投資活動 淨現金流量	全年因籌資活動 淨現金流量	現金剩餘數額 (含匯率影響數)
3,321,237	137,057	(528,849)	322,399	3,231,306

#### (一) 110 年度現金流量變動分析：

- 1、營業活動：主係原物料成本增加毛利降低，使獲利減少，另期末應收款項及存貨增加所致。
- 2、投資活動：主係原始到期日超過 3 個月之定存減少所致。
- 3、籌資活動：主係本期增加借款所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：不適用。

### 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	所需 資金總額	實際或預定資金運用情形		
			110 年以前	110 年	111 年
研發暨行政大樓新建工程	自有資金 及銀行借款	980,000	243,547	278,213	458,240

#### (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

本公司採權益法之轉投資係配合公司發展策略及營運需要，尋求適當策略性合作夥伴，110 年度採權益法認列之投資收益為 33,224 千元，較 109 年度減少 14,872 千元，主要係因關聯企業 110 年營運狀況受疫情影響所致，本公司於 110 年 11 月經董事會通過處分直接持有關聯企業新綜工業公司全數 30% 股份，已於 111 年 1 月完成處分程序。未來本公司採用權益法之轉投資仍將以長期策略性投資為原則，並持續審慎評估。

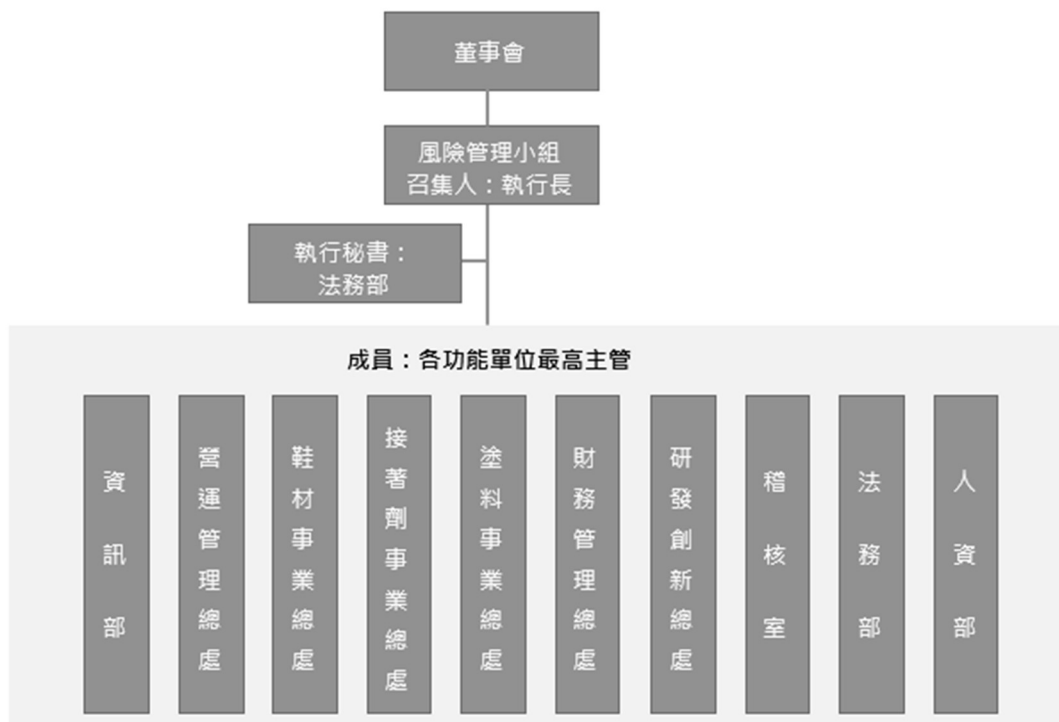
### 六、風險事項分析

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

#### (一) 風險管理之組織架構

本公司之風險管理組織以董事會為最高管理與決策單位，董事會依循公司經營策略及產業環境核定風險管理政策，並確保管理機制之有效運作。本公司於民國 110 年將各風險管理單位整合為「風險管理小組」，並隸屬董事會，由執行長擔任風險管理小組召集人，各功能單位最高主管擔任管理小組成員，負責執行董事會核定之風險管理政策，包括審查公司風險鑑別作業，處理風險管控相關議題，以及監督整體執行與協調之運作。本公司以環境、社會及公司治理等三個關注的風險議題為出發點進一步辨認風險項目，主要風險管理範疇包括「環境安全」、「資訊安全」、「法規遵循」及「公司治理」等，並針對整體風險的辨析、預防及監控或重大風險管控議題，每年至少一次向董事會進行呈報。

本公司風險管理組織架構如下：



## (二) 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、利率變動

本公司利率風險主要來自於為支應營運及投資活動所舉借之浮動利率長期借款，因市場利率變動將使未來支付利息之現金流量產生波動。為了避免利率變動對營運結果產生不利之影響，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，以降低利率風險對損益之影響。110 年度利息支出為 54,797 千元，佔當期營業收入淨額 0.30%，以本公司 110 年浮動利率暴險長期借款金額試算，未來若市場利率提高 1 碼(0.25%)，將使稅前淨利減少 10,715 千元。

### 2、匯率變動

本公司匯率風險主要來自於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款，故國際匯率之波動將可能影響以外幣計價之營業收入、營業成本以至於獲利表現。為了避免匯率變動對營運結果產生不利之影響，本公司及子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，以降低匯率風險對損益之影響。110 年度兌換損益淨額為損失 14,293 千元，佔營業收入淨額 0.08%，以本公司 110 年的成本結構計算，若新台幣相對美元升值 1%，將使合併稅前淨利減少 9,031 千元。

### 3、通貨膨脹

依行政院主計處估計顯示，2021 年國內經濟成長率 6.45%，平均消費者物價指數(CPI)年增率為 1.96%，創下 13 年來新高，而本公司主要之原料包括己二酸、醋酸乙烯、氫化石油樹脂、氯丁橡膠及 EVA 乳膠等運費及價格皆有明顯上升，將使採購成本增加。

本公司原料之採購多以合約方式議價，於物價上漲格局可與供應商協議點價，內部則盡快因應將原料成本合理反映予對客戶之售價，故原料價格波動對公司損益暫不致造成重大之不利影響，但本公司未來仍將審慎評估基本原料價格走勢，並配合營運需求擬定最適採購策略。

- (三) 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、本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿的財務投資。
  - 2、本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報：
    - (1) 資金貸與他人：截至年報刊印日止，本公司及子公司，並無資金貸與他人之交易。
    - (2) 背書保證：截至年報刊印日止，本公司提供背書保證之對象僅限於本公司持股超過 50%以上之子公司。
    - (3) 衍生性商品交易：截至年報刊印日止，本公司及子公司，並從事衍生性商品之交易。
- (四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用  
請參閱「伍、營運概況／(三)技術及研發概況」。
- (五) 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  
本公司持續密切注意任何可能會影響公司財務及業務的國內外政策與法令，並訂定相關風險管理程序，最近年度及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。
- (六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施  
為因應科技改變，本公司於 110 年 11 月設立隸屬董事會之資訊安全委員會，由執行長擔任召集人，負責統籌公司資訊安全政策與治理事宜。另為完善資訊安全管理政策及相關管理程序，本公司資訊安全管理系統(ISMS)預計於 111 年 6 月取得第三方驗證通過 ISO27001 國際標準認證。另將致力於持續推動資訊安全管理之落實，並投入相關資訊設備及人力，有效降低資安風險。最近年度及截至年報刊印日止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。
- (七) 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，公司的正面形象也體現了卓越的經營、嚴謹的公司治理，以及良好企業公民的社會責任，並持續在經濟、環境和社會面向追求創新。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。
- (八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施  
本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未進行任何併購。
- (九) 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。
- (十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
- 1、進貨集中所面臨之風險及因應措施  
本公司現階段並無進貨集中之情形，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，在產品品質及交期上亦執行嚴格控管，以確保主要原料供應無虞，最近二年度本公司無佔進貨淨額 10%以上之廠商。
  - 2、銷貨集中所面臨之風險及因應措施  
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，最近二年度本公司無佔銷貨淨額 10%以上之客戶。

(十一)董事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，並無董事或持股超過百分之十之大股東權大量移轉或更換情事。

(十二)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，並無任何經營權改變的風險發生。

(十三)訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、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。高雄高等行政法院於 111 年 04 月 19 日判決該行政處分及訴願決定均撤銷。

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)各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、公司董事、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。

(十四)其他重要風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無已知可能對公司財務狀況造成潛在重大影響之其他重要風險。

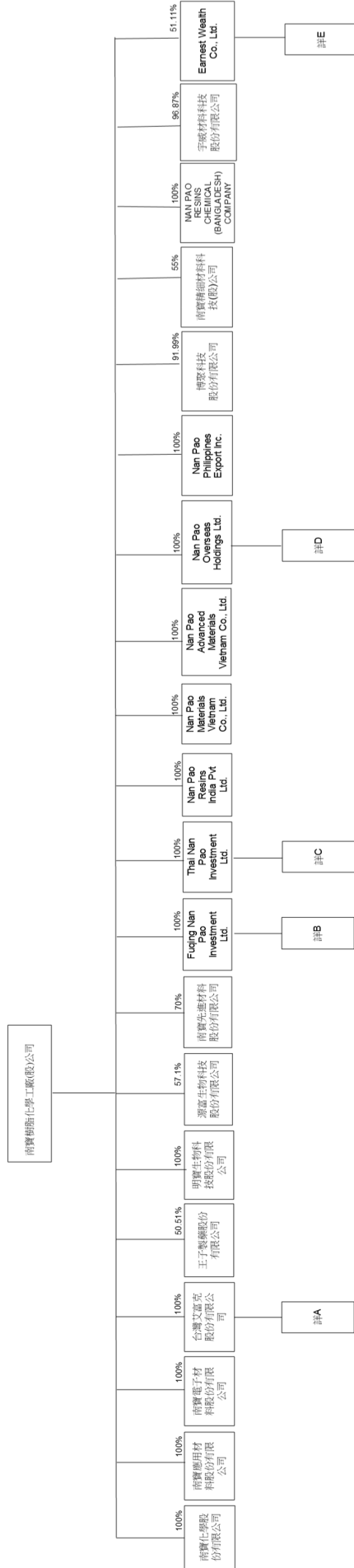
七、其他重要事項：無。

# 捌、特別記載事項

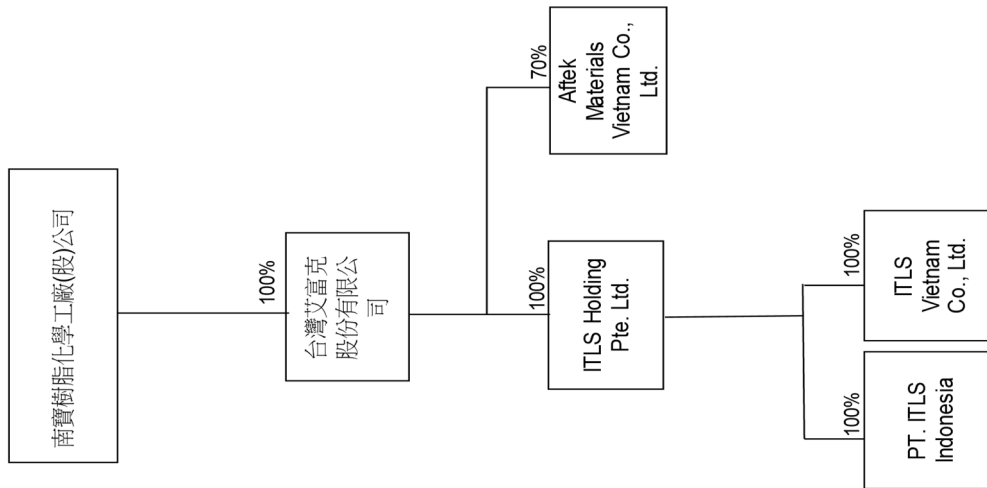
## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

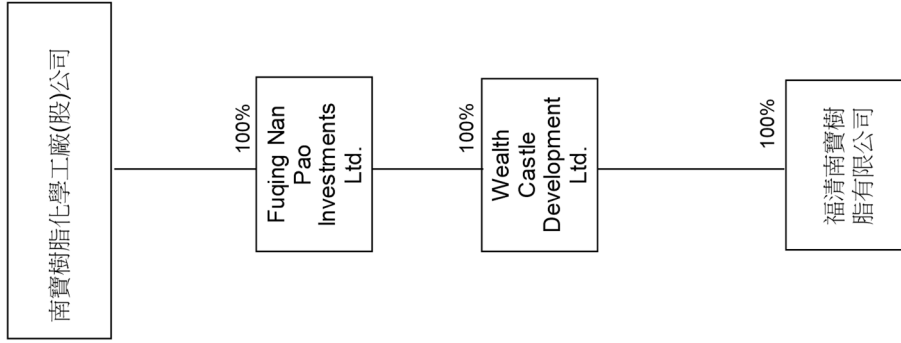
#### 1、關係企業組織圖



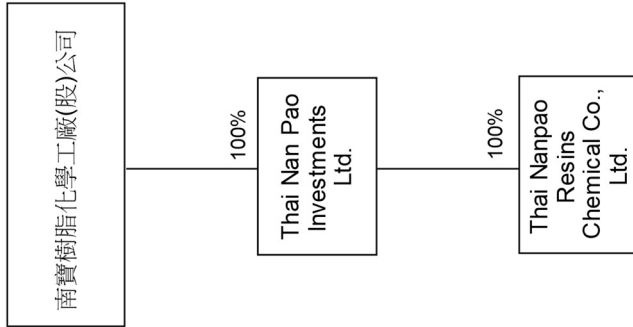
A



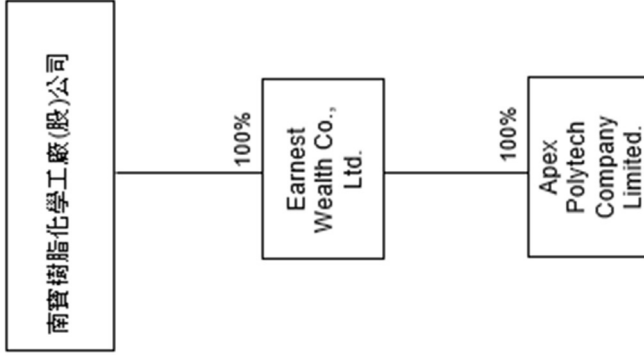
B



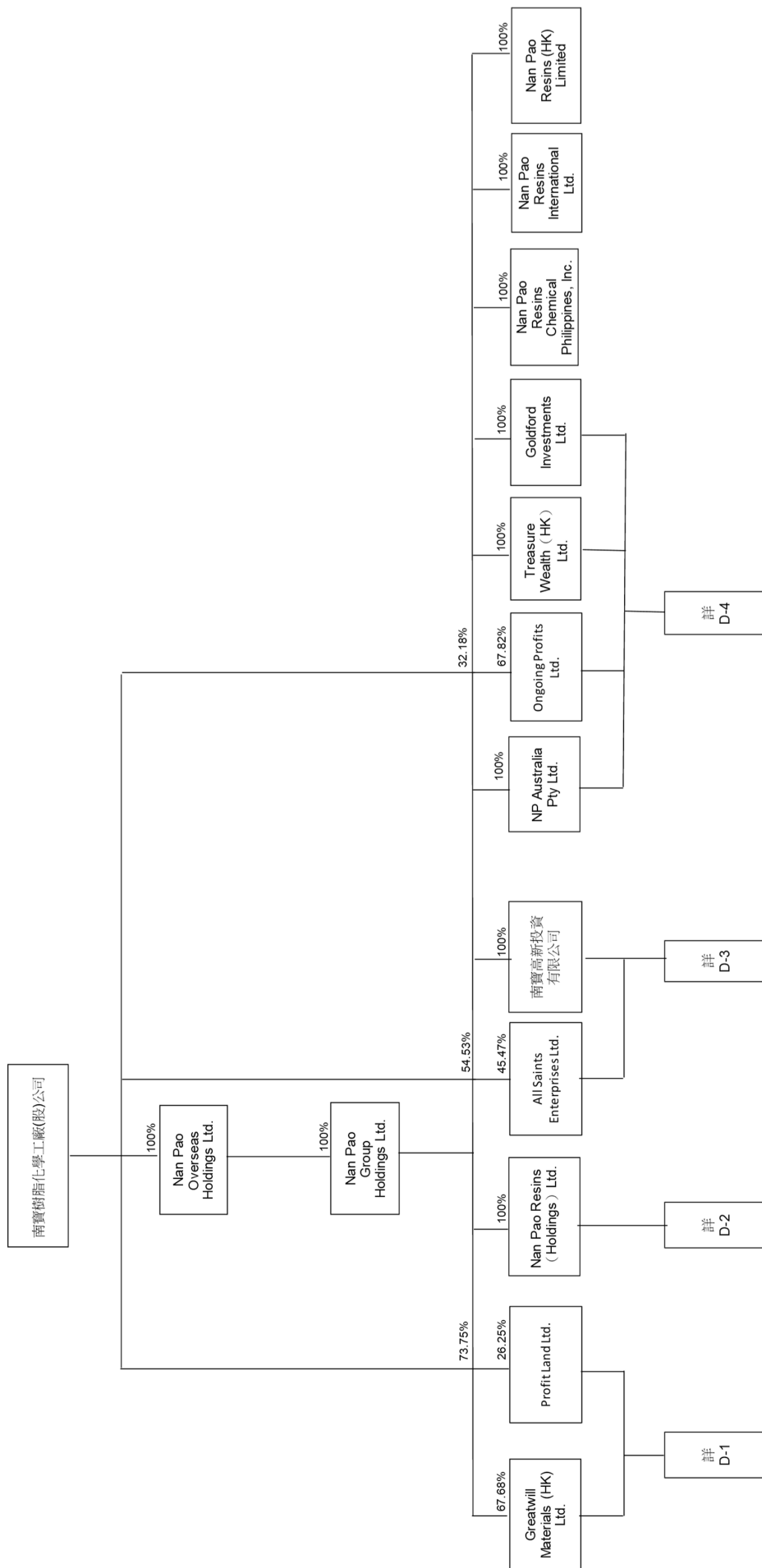
C



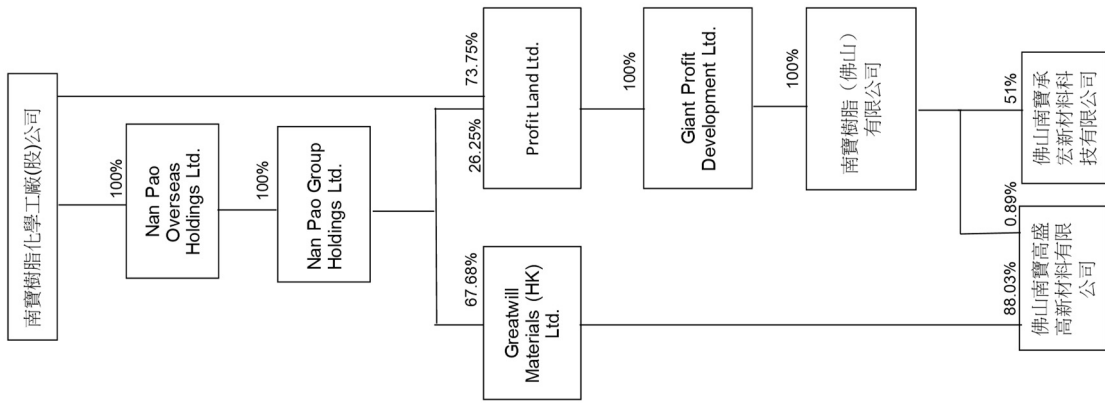
E



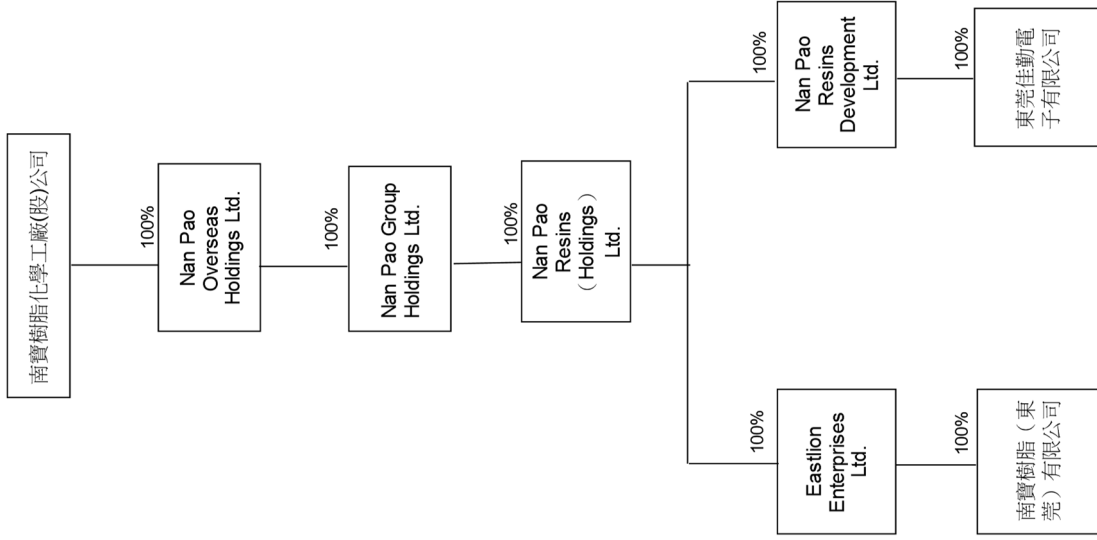
D



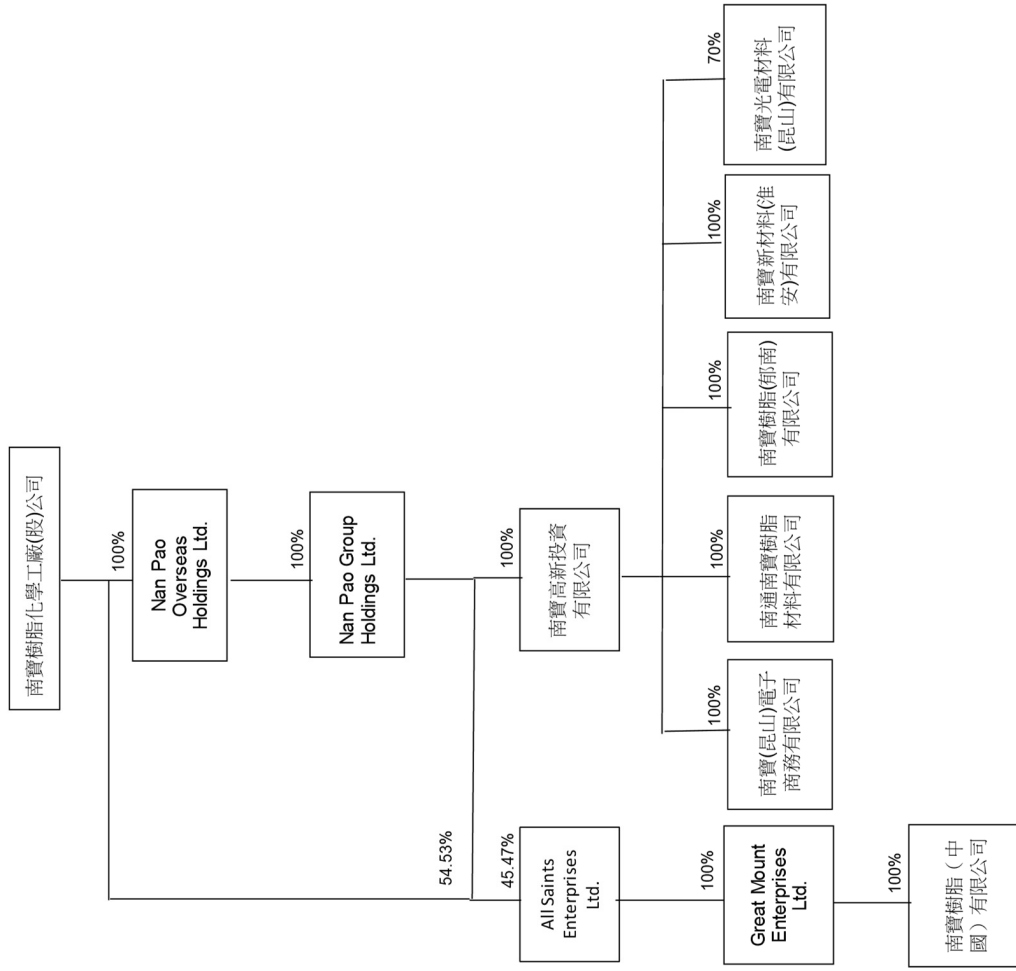
D-1



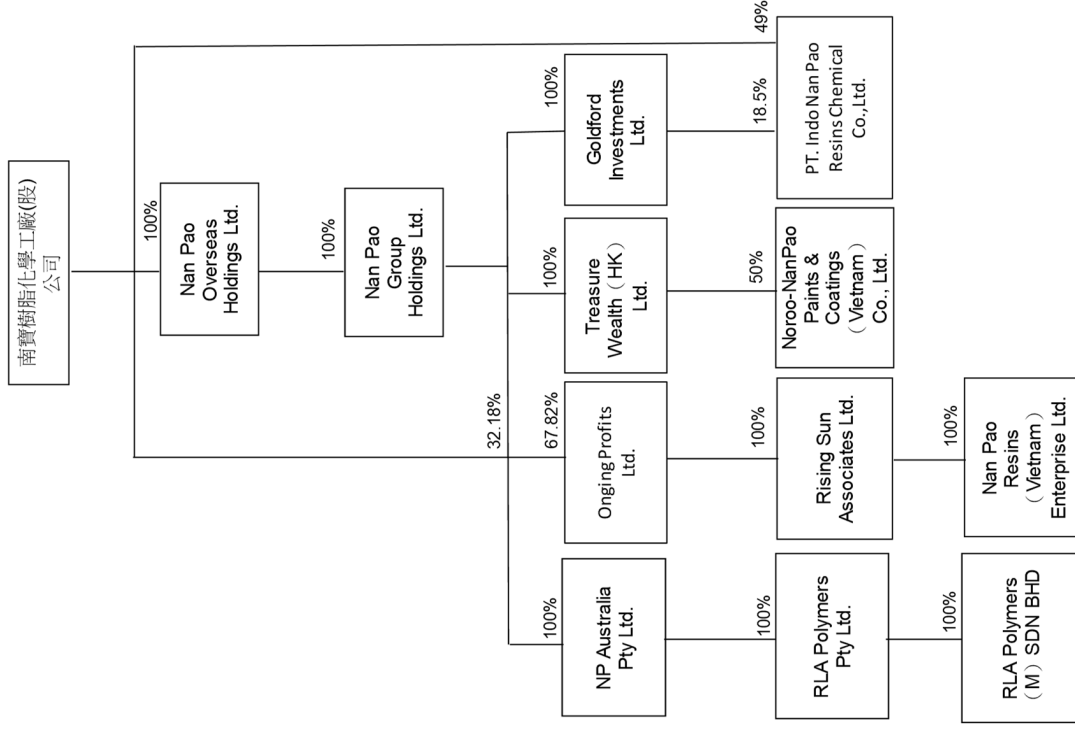
D-2



D-3



D-4



## 2、關係企業基本資料

110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	78,056,502	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	78,056,502	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
			貨幣	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	30,214,354	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	27,922,003	建築材料及化學品之生產及買賣
RLA Polymers (M) SDN BHD	1992.04.23	No.2A & 2B, Jalan Canang Emas 7/KS10, Telok Gong, 42000 Pelabuhan Klang, Selangor D. E, Malaysia	MYR	18,415,500	建築材料及化學品之生產及買賣
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	2014.12.15	LotA4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	USD	23,000,000	接著劑及化學品之生產及買賣
Nan Pao Resins International Ltd.	1992.07.14	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	HKD	10,000	化學品及相關產品之買賣
南寶高新投資有限公司	2017.04.14	江蘇省昆山經濟技術開發區昆嘉路600號2號房2樓	CNY	198,815,350	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
南寶光電材料(昆山)有限公司	2021.05.31	江蘇省昆山市經濟技術開發區昆嘉路600號	CNY	5,175,280	接著劑及化學品之生產及買賣



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	
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	17,400,000	接著劑之生產及買賣
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, Icbangpoo 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	24,000,000	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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ITLS Holding Pte. Ltd.	2009.08.11	Blk 1049, Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	SGD 24,064,549	一般投資業
PT. ITLS Indonesia	2009.04.29	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia	IDR 27,510,865,920	建築材料之生產及買賣
ITLS Vietnam Co., Ltd.	2010.03.04	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	VND 95,047,269,805	建築材料之生產及買賣
Aftak Materials Vietnam Co., Ltd.	2018.02.02	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	VND 54,480,000,000	建築材料之生產及買賣
南寶電子材料股份有限公司	2006.06.21	臺南市西港區西港里中山路 510 號	TWD 40,000,000	電子材料生產及買賣
南寶化學股份有限公司	2007.05.14	臺南市西港區南海里南海埔 12 號	TWD 150,000,000	化學品之買賣
源富生物科技股份有限公司	2001.12.04	臺北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	TWD 6,855,370	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣
南寶應用材料股份有限公司	2009.12.25	臺南市西港區南海里南海埔 12 號	TWD 2,000,000	化學品之買賣
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	2012.09.04	204-Abhishek, Near Monginis Factory, Off new Link Road, Andheri west, Mumbai 400053, India	INR 30,000,000	接著劑之買賣
王子製藥股份有限公司	1962.07.31	新北市三重區重新路三段 107 號 9 樓	TWD 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	TWD 5,000,000	接著劑及化學品之買賣
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2016.04.22	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh Province	VND 338,979,500,000	接著劑及化學品之生產及買賣
Nan Pao Philippines Export Inc.	2019.09.25	Lot IL-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	PHP 25,750,000	接著劑之買賣
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	TWD 25,000,000	接著劑及化學品之生產及買賣
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	CNY 70,200,500	碳纖維之生產及買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	2021.06.30	House No,42 5th floors,Lake drive Road, Sector 7, Uttara, Dhaka	BDT 12,592,500	接著劑之買賣
宇威材料科技股份有限公司	2014.08.26	新竹縣竹北市博愛街569巷5號5樓	TWD 168,800,000	軟性電子基材之生產製造及銷售
Earnest Wealth Co., Ltd.	2017.04.18	Level 2, Lotemau Centre Building, Vaea Street, Apia, Samoa	USD 1,800,000	一般投資業
Apex Polytech Company Limited	2018.05.29	Lot T29-15A Street 7,Protrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam.	VND 48,925,000,000	接著劑之生產及買賣

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- (1)各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳「2、關係企業基本資料」。
  - (2)關係企業間相互提供服務及會計服務兩種類型，管理服務包括派員處理採購、物流、關係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

111 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%
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	董事	李祥賢	-	0.00%
	董事	金成昱	-	0.00%
	董事	鄭喜天	-	0.00%
	董事	蔡益發	-	0.00%
	董事	陳建評	-	0.00%
	董事兼總經理	范志豪	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	監察人	鍾和豐	-	0.00%
	監察人	Kim Taehyoung	-	0.00%
Greatwill Materials (HK) Ltd.	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%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Ongoing Profits Ltd.	董事	陳建評	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Rising Sun Associates Ltd.	董事	陳建評	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事兼總經理	陳建評	-	0.00%
	董事長	蔡益發	-	0.00%
博聚科技股份有限公司	董事	沈永清	-	0.00%
	董事	李友璋	-	0.00%
	監察人	李慧芬	-	0.00%
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	董事	郭森茂	10	0.11%
	董事	許明現	10	0.11%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
	董事	Reginald V. Mungcal	10	0.11%
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	董事	吳政賢 (Nan Pao Group Holdings Ltd.)	8,970	99.67%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Goldford Investments Ltd.	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%
Eastlion Enterprises 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%
南實樹脂(東莞)有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	邱珮臻	-	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%
東莞佳勤電子有限公司	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	陳碧祥	-	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(%)
東莞佳勤電子有限公司	總經理	郭榮文	-	0.00%
	董事兼總經理	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
NP Australia Pty. Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
RLA Polymers Pty. Ltd.	董事兼總經理	Hogan, Troy	-	0.00%
	董事	Tong, Swee Seot	-	0.00%
	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
RLA Polymers (M) SDN. BHD.	董事	郭森茂	-	0.00%
	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%
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	Tan Kay Inn	-	0.00%
	董事兼總經理	陳建評	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Nan Pao Resins International Ltd.	董事	許明現	-	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%
	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(%)
南通南寶樹脂材料有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
南寶(昆山)電子商務有限公司	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
南寶樹脂(邳南)有限公司	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%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	林永河	-	0.00%
南寶光電材料(昆山)有限公司	董事兼總經理	謝立航	-	0.00%
	監察人	林永正	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	邱珮臻	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins (HK) Limited	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	沈永清	-	0.00%
Profit Land Ltd.	董事	沈永清	-	0.00%

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



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Wealth Castle Development Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
福清南寶樹脂有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
Thai Nan Pao Investments Ltd.	總經理	江永義	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	蔡肇倩	-	0.00%
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
明寶生物科技股份有限公司	監察人兼總經理	黃千庭	-	0.00%
	董事長	沈永清(南寶樹脂)	2,400,000	100.00%
	董事	林昆縉(南寶樹脂)	2,400,000	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%
	董事	吳政賢	-	0.00%
ITLS Holding Pte. Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	Noraisshah Binte Mohamed Sulaimi	-	0.00%
	董事		-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
PT. ITLS Indonesia	董事兼總經理	劉文成	-	0.00%
	監察人	吳政賢	-	0.00%
ITLS Vietnam Co., Ltd.	董事兼總經理	吳順興	-	0.00%
	監察人	Hsu, Chun-Min	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	歐璧詮	-	0.00%
Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	董事	黃博正	-	0.00%
	監察人	楊喬嵐	-	0.00%
	總經理	陳建評	-	0.00%
	董事長	黃映霖(南寶樹脂)	4,000,000	100.00%
南寶電子材料股份有限公司	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%
	監察人	林昆縉(南寶樹脂)	4,000,000	100.00%
	董事長	蔡筆倩(南寶樹脂)	15,000,000	100.00%
南寶化學股份有限公司	董事	李慧芬(南寶樹脂)	15,000,000	100.00%
	董事長	吳順興(南寶樹脂)	391,462	57.10%
	董事	黃映霖(南寶樹脂)	391,462	57.10%
	董事	林慶銘(三福環球)	41,175	6.01%
源富生物科技股份有限公司	監察人	韓淑文	2,470	0.36%
	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%
	董事	郭森茂	-	0.00%
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	董事	Narayan Jalan	-	0.00%
	董事	許晉福	-	0.00%
	董事	謝逸翰	-	0.00%
	董事		-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
王子製藥股份有限公司	董事長兼總經理	李啟達	1,050,000	3.16%
	董事	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%
	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%
南寶先進材料股份有限公司	監察人	蔡堯成	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
	總經理	陳建評	-	0.00%
	董事	蔡肇倩	100	0.00%
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	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	吳政賢(南寶樹脂)	25,749,600	100.00%
	董事長	蔡肇倩(南寶樹脂)	1,375,000	55.00%
南寶精細材料科技股份有限公司	董事	林昆縉(南寶樹脂)	1,375,000	55.00%
	董事	陳克成	1,000,000	40.00%
	監察人	吳淑芬	-	0.00%
	監察人	吳淑芬	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
南寶新材料(淮安)有限公司	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%
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	董事	林昆縉(南寶樹脂)	123,750	99.00%
	董事	古增鴻(南寶樹脂)	123,750	99.00%
	總經理	許晉福	1,250	1.00%
宇威材料科技股份有限公司	董事長	沈永清(南寶樹脂)	16,352,173	96.87%
	董事	黃映霖(南寶樹脂)	16,352,173	96.87%
	董事	林億昌(南寶樹脂)	16,352,173	96.87%
	監察人	林昆縉	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Earnest Wealth Co., Ltd.	董事	陳建評	-	0.00%
	董事	李熾曙	-	0.00%
	董事	劉國欽	-	0.00%
Apex Polytech Company Limited	董事	陳建評	-	0.00%
	總經理	謝獻浩	-	0.00%

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.	2,160,604	3,593,596	-	3,593,596	-	(101)	182,528	2.34
Nan Pao Group Holdings Ltd.	2,160,604	4,017,444	69,001	3,948,443	-	(26,333)	182,628	2.34
Treasure Wealth (HK) Ltd.	16	167,330	177	167,152	-	(183)	4,351	943.72
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	218,149	494,393	186,081	308,312	438,192	7,430	9,068	不適用
Greatwill Materials (HK) Ltd.	38	660,105	25,276	634,829	90,009	564	50,604	4,775.29
佛山南寶高盛高新材料有限公司	50,025	1,087,579	372,452	715,127	2,014,053	62,133	56,844	不適用
Ongoing Profits Ltd.	134,180	638,142	7	638,135	-	(96)	117,665	24.27
Rising Sun Associates Ltd.	83,040	636,701	7	636,694	-	(96)	117,760	39.25
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	177,379	1,551,518	917,383	634,135	2,472,371	117,310	117,844	不適用
博聚科技股份有限公司	5,000	103,907	28,216	75,691	47,534	(4,827)	(2,964)	(5.9)
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	4,818	98,631	28,314	70,317	152,192	10,936	11,465	1,274
Goldford Investments Ltd.	13,452	910,452	-	910,452	-	(50)	13,658	28.10
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	3	326,732	-	326,732	-	(1)	1,643	164.26
Eastlion Enterprises Ltd.	560	184,374	-	184,374	-	(3,278)	(11,487)	(567.55)
南寶樹脂(東莞)有限公司	74,456	171,203	34,816	136,387	341,514	6,919	(8,208)	不適用
Nan Pao Resins Development Ltd.	83,040	135,759	-	135,759	-	-	13,139	4,379.70
東莞佳勤電子有限公司	86,364	188,042	52,298	135,744	202,469	9,567	13,139	不適用
NP Australia Pty. Ltd.	606,704	765,082	(32,470)	797,552	-	(5,464)	58,333	1.93
RLA Polymers Pty. Ltd.	560,674	1,810,291	1,132,295	677,996	2,326,911	105,878	62,158	3.76
RLA Polymers (M) SDN. BHD.	122,227	289,492	117,722	171,770	242,331	5,281	2,872	0.15
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	636,640	1,327,790	389,081	938,709	1,265,761	91,054	90,430	不適用

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 Resins International Ltd.	35	128,991	108,902	20,090	282,828	(14,445)	10,988	10,987.77
南寶高新投資有限公司	863,654	795,640	842	794,798	-	(6,621)	(28,691)	不適用
南通南寶樹脂材料有限公司	155,746	157,390	188	157,202	-	(2,550)	14,806	不適用
南寶(昆山)電子商務有限公司	138,710	102,492	1,055	101,437	243	(462)	2,496	不適用
南寶樹脂(郝南)有限公司	237,770	237,189	348	236,841	-	(2,184)	(6)	不適用
南寶光電材料(昆山)有限公司	22,481	22,451	1,488	20,963	-	(1,183)	(1,533)	不適用
Nan Pao Resins (HK) Limited	481,632	665,066	229,299	435,767	938,053	(24,122)	(26,313)	(1.71)
Profit Land Ltd.	36,907	1,097,517	-	1,097,517	-	(30)	163,489	122.62
Giant Profit Development Ltd.	35	1,088,963	-	1,088,963	-	(8)	163,516	16,351.59
南寶樹脂(佛山)有限公司	274,340	1,424,564	336,518	1,088,046	2,132,949	160,965	163,552	不適用
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	21,720	33,587	2,621	30,966	16,395	5	167	不適用
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	11,138	795,186	305,819	489,367	1,142,946	103,452	86,147	15.32
All Saints Enterprises Ltd.	276,800	402,693	-	402,693	-	(85)	5,883	0.59
Great Mount Enterprises Ltd.	35	398,883	5	398,878	-	(7)	5,968	596.77
南寶樹脂(中國)有限公司	357,120	619,209	220,453	398,756	945,568	6,667	5,975	不適用
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	138,123	216,562	-	216,562	-	-	26,099	5.23
Wealth Castle Development Ltd.	35	216,709	306	216,403	-	-	26,184	2.62
福清南寶樹脂有限公司	146,737	306,177	90,457	215,720	495,519	31,935	26,322	不適用
Thai Nan Pao Investments Ltd.	146,206	166,751	-	166,751	-	-	6,363	1.20
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	176,931	145,667	22,599	123,068	104,224	7,168	6,432	0.30
明寶生物科技股份有限公司	24,000	23,402	2,599	20,803	1,575	103	91	0.04
台灣艾富克股份有限公司	305,000	380,765	90,687	290,078	284,309	23,157	15,055	0.49
ITLS Holding Pte. Ltd.	492,361	132,069	150	131,919	-	(251)	(1,705)	(0.07)
PT. ITLS Indonesia	54,472	17,661	501	17,160	18,621	(1,631)	(1,181)	(0.48)
ITLS Vietnam Co., Ltd.	115,442	71,079	560	70,519	1,409	(3,233)	(296)	不適用

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)
Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	66,170	38,895	80	38,815	1,310	(5,567)	(5,775)	不適用
南寶電子材料股份有限公司	40,000	55,553	7,427	48,126	41,197	5,486	4,482	1.12
南寶化學股份有限公司	150,000	221,246	42,931	178,316	25,816	(3,287)	(2,151)	(1.43)
源富生物科技股份有限公司	6,855	22,796	7,627	15,168	28,188	1,049	1,270	1.85
南寶應用材料股份有限公司	2,000	8,735	100	8,635	-	(108)	(608)	(3.04)
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	11,124	31,613	4,668	26,945	33,481	1,892	1,552	0.52
王子製藥股份有限公司	331,930	1,286,961	684,095	602,866	441,076	(1,019)	(8,301)	(0.25)
南寶先進材料股份有限公司	5,000	29,005	18,444	10,561	62,858	5,119	4,200	8.40
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	411,715	615,585	204,921	410,664	385,429	18,052	22,362	不適用
Nan Pao Philippines Export Inc.	13,784	35,301	22,722	12,579	20,074	(249)	(247)	(0.01)
南寶精細材料科技股份有限公司	25,000	68,778	37,867	30,911	57,893	7,746	6,034	2.41
南寶新材料(淮安)有限公司	304,951	294,170	39,473	254,697	1,801	(44,384)	(40,222)	不適用
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co. Ltd.	4,062	-	-	-	-	-	-	-
宇威材料股份有限公司	168,800	7,774	159	7,615	-	(926)	(926)	(0.06)
Earnest Wealth Co., Ltd	49,824	60,726	-	60,726	-	-	(217)	(0.12)
Apex polytech company Limited	59,423	67,480	7,998	59,482	3,907	(92)	(217)	不適用

(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、110 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 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 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 111 年 3 月 24 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南寶樹脂集團民國 110 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 110 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（十五）及二七所述，南寶樹脂集團之收入主係接著劑、塗料及建材部門產生，其中接著劑部門佔年度營業收入約為七成。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，因是將接著劑部門部分客戶之銷貨收入認列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、自上述客戶銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經外部人員簽收之銷貨單、商業發票、提單及收款情形以查核收入是否真實發生。

#### **其他事項**

列入南寶樹脂集團合併財務報告之子公司中，有關部份子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司列入合併財務報告之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,748,491 千元及 2,942,030 千元，分別占合併資產總額之 14%及 15%；民國 110 及 109 年度之營業收入淨額分別為 3,425,709 千元及 2,285,742 千元，分別占合併營業收入淨額之 19%及 15%。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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。

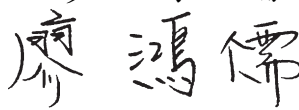
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 110 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。

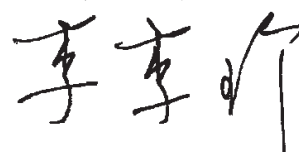
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

廖 鴻 儒  




會計師

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 111 年 3 月 24 日

代碼	資產	110年12月31日			109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)	\$ 3,231,306	13		\$ 3,321,237	17	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十及三六)	1,064,825	4		1,293,135	7	
1150	應收票據(附註四及十一)	308,657	1		291,955	2	
1170	應收帳款(附註四、十一及二七)	3,746,166	15		3,334,765	17	
1180	應收帳款—關係人(附註四、十一、二七及三五)	322,182	1		288,565	1	
1200	其他應收款(附註四及十一)	108,967	-		150,688	1	
1220	本期所得稅資產(附註二九)	1,910	-		2,016	-	
130X	存貨(附註四及十二)	2,949,236	11		2,177,074	11	
1460	待出售非流動資產(附註四及十三)	378,477	2		-	-	
1479	其他流動資產(附註二一)	539,602	2		385,718	2	
11XX	流動資產總計	<u>12,651,328</u>	<u>49</u>		<u>11,245,153</u>	<u>58</u>	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	36,135	-		-	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	6,284,859	24		1,109,267	6	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九、十及三六)	127,243	1		125,173	1	
1550	採用權益法之投資(附註四及十五)	-	-		367,753	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十六及三六)	4,931,769	19		4,515,380	23	
1755	使用權資產(附註四、十七及三六)	1,040,157	4		1,141,517	6	
1760	投資性不動產(附註四及十八)	17,760	-		17,760	-	
1805	商譽(附註四、十九及三一)	238,377	1		117,930	1	
1821	其他無形資產(附註四及二十)	138,482	1		73,379	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二九)	346,509	1		328,662	2	
1990	其他非流動資產(附註二一)	115,016	-		304,468	1	
15XX	非流動資產總計	<u>13,276,307</u>	<u>51</u>		<u>8,101,289</u>	<u>42</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 25,927,635</u>	<u>100</u>		<u>\$ 19,346,442</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註二二及三六)	\$ 2,157,674	8		\$ 1,346,630	7	
2130	合約負債—流動(附註四及二七)	44,959	-		30,581	-	
2150	應付票據(附註二三)	1,036	-		14,330	-	
2170	應付帳款(附註二三及三五)	2,590,168	10		2,287,370	12	
2280	租賃負債—流動(附註四及十七)	78,256	-		79,930	1	
2200	其他應付款(附註三五)	912,530	3		809,180	4	
2230	本期所得稅負債(附註二九)	178,428	1		251,408	1	
2320	一年內到期之長期負債(附註二二及三六)	193,146	1		55,974	-	
2399	其他流動負債(附註二四及三五)	205,724	1		206,627	1	
21XX	流動負債總計	<u>6,361,921</u>	<u>24</u>		<u>5,082,030</u>	<u>26</u>	
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動(附註四及十七)	471,967	2		476,953	2	
2540	長期借款(附註二二及三六)	1,935,075	8		1,669,191	9	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二九)	786,425	3		773,682	4	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二五)	51,816	-		95,701	1	
2670	其他非流動負債(附註二四)	50,392	-		52,601	-	
25XX	非流動負債總計	<u>3,295,675</u>	<u>13</u>		<u>3,068,128</u>	<u>16</u>	
2XXX	負債總計	<u>9,657,596</u>	<u>37</u>		<u>8,150,158</u>	<u>42</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二六)						
	股本						
3110	普通股	1,205,707	5		1,205,707	6	
3200	資本公積	2,101,673	8		2,101,673	11	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,300,961	5		1,178,822	6	
3320	特別盈餘公積	313,321	1		313,321	2	
3350	未分配盈餘	5,021,383	20		5,115,900	26	
3300	保留盈餘總計	6,635,665	26		6,608,043	34	
3400	其他權益	5,334,802	20		351,178	2	
31XX	本公司業主權益總計	<u>15,277,847</u>	<u>59</u>		<u>10,266,601</u>	<u>53</u>	
36XX	非控制權益	992,192	4		929,683	5	
3XXX	權益總計	<u>16,270,039</u>	<u>63</u>		<u>11,196,284</u>	<u>58</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 25,927,635</u>	<u>100</u>		<u>\$ 19,346,442</u>	<u>100</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111年3月24日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆繡



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 110 及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二七及三五）	\$ 17,980,007	100	\$ 15,551,344	100
5000	營業成本（附註十二、二五、二八及三五）	<u>13,877,962</u>	<u>77</u>	<u>11,181,051</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>4,102,045</u>	<u>23</u>	<u>4,370,293</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十一、二五及二八）				
6100	推銷費用	1,728,521	9	1,533,729	10
6200	管理費用	832,346	5	826,113	6
6300	研究發展費用	485,459	3	500,030	3
6450	預期信用減損損失	<u>3,525</u>	<u>-</u>	<u>8,721</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,049,851</u>	<u>17</u>	<u>2,868,593</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>1,052,194</u>	<u>6</u>	<u>1,501,700</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註十五及二八）				
7100	利息收入	41,617	-	48,683	-
7010	其他收入	137,748	1	157,392	1
7020	其他利益及損失	( 7,445)	-	( 90,898)	-
7050	財務成本	( 54,797)	-	( 58,881)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>33,224</u>	<u>-</u>	<u>48,096</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>150,347</u>	<u>1</u>	<u>104,392</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,202,541	7	1,606,092	10
7950	所得稅費用（附註四及二九）	<u>273,188</u>	<u>2</u>	<u>338,970</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>929,353</u>	<u>5</u>	<u>1,267,122</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	110年度			109年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註二五、二六及二九)					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數					
	\$	14,207	-	\$	1,669	-
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					
		5,125,642	29		127,882	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅					
	(	2,892)	-	(	333)	-
		<u>5,136,957</u>	<u>29</u>		<u>129,218</u>	<u>1</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					
	(	203,396)	( 1)	(	129,736)	( 1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅					
		<u>39,164</u>	<u>-</u>		<u>24,452</u>	<u>-</u>
	(	<u>164,232</u> )	( <u>1</u> )	(	<u>105,284</u> )	( <u>1</u> )
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)					
		<u>4,972,725</u>	<u>28</u>		<u>23,934</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額					
	\$	<u>5,902,078</u>	<u>33</u>	\$	<u>1,291,056</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$	875,780	5	\$	1,219,753	8
8620	非控制權益					
		<u>53,573</u>	<u>-</u>		<u>47,369</u>	<u>-</u>
8600						
	\$	<u>929,353</u>	<u>5</u>	\$	<u>1,267,122</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$	5,855,241	33	\$	1,251,461	8
8720	非控制權益					
		<u>46,837</u>	<u>-</u>		<u>39,595</u>	<u>-</u>
8700						
	\$	<u>5,902,078</u>	<u>33</u>	\$	<u>1,291,056</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註三十)					
9710	基 本					
	\$	7.26		\$	10.12	
9810	稀 釋					
		7.24			10.09	

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 111 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝







南寶樹國際信託股份有限公司及子公司  
民國 110 年 10 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股股利為新台幣元)

代碼	歸屬	於本		公司		業		主		權		益
		資本	公積	盈餘	盈餘	其他	權	項	計	非控制	權	
		本	積	餘	餘	項	益	目	總	權	益	總
		額	額	額	額	額	額	額	計	額	總	額
A1	109年1月1日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,103,848	\$ 1,056,002	\$ 313,321	\$ 4,740,757	\$ 390,008	\$ 711,113	\$ 321,105	\$ 9,740,740	\$ 815,807	\$ 10,556,547
B1	108年度盈餘分配(附註二六)	-	-	122,820	-	(122,820)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(723,425)	-	-	-	(723,425)	-	(723,425)
	現金股利—每股6元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	1,219,753	-	-	-	1,219,753	47,369	1,267,122
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,635	(97,809)	127,882	30,073	31,708	(7,774)	23,934
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,221,388	(97,809)	127,882	30,073	1,251,461	39,595	1,291,056
M7	對子公司所有權權益變動(附註三二)	-	(2,175)	-	-	-	-	-	-	(2,175)	2,175	-
O1	非控制權益增加(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,106	72,106
Z1	109年12月31日餘額	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
B1	109年度盈餘分配(附註二六)	-	-	122,139	-	(122,139)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(843,995)	-	-	-	-	-	-
	現金股利—每股7元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八及二六)	-	-	-	-	(14,640)	-	14,640	14,640	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	875,780	-	-	-	875,780	53,573	929,353
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	10,477	(156,658)	5,125,642	4,968,984	4,979,461	(6,736)	4,972,725
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	886,257	(156,658)	5,125,642	4,968,984	5,855,241	46,837	5,902,078
O1	非控制權益增加(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,672	15,672
Z1	110年12月31日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,101,673	\$ 1,300,961	\$ 313,321	\$ 5,021,383	(644,475)	\$ 5,979,277	\$ 5,334,802	\$ 15,277,847	\$ 992,192	\$ 16,270,039

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111年3月24日查核報告)



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆嶺

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 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,202,541	\$ 1,606,092
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	440,169	405,446
A20200	攤銷費用	30,887	19,149
A20300	預期信用減損損失	3,525	8,721
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產		
	利益	( 11,135 )	-
A20900	財務成本	54,797	58,881
A21200	利息收入	( 41,617 )	( 48,683 )
A21300	股利收入	( 66,143 )	( 46,587 )
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 33,224 )	( 48,096 )
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	2,271	1,893
A23100	處分投資損失	-	7,438
A23700	存貨跌價及呆滯損失	73,126	15,233
A29900	租賃修改損失(利益)	( 19 )	319
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 16,702 )	( 11,932 )
A31150	應收帳款	( 496,234 )	( 214,406 )
A31160	應收帳款－關係人	( 33,617 )	64,806
A31180	其他應收款	42,176	40,457
A31200	存 貨	( 864,303 )	11,304
A31240	其他流動資產	( 152,060 )	8,877
A31990	其他非流動資產	( 1,326 )	( 19,253 )
A32125	合約負債	14,378	11,707
A32130	應付票據	( 13,266 )	1,739
A32150	應付帳款	351,616	376,210
A32180	其他應付款	39,403	( 11,492 )
A32230	其他流動負債	( 903 )	38,865
A32240	淨確定福利負債	( 30,334 )	( 18,070 )
A32990	其他非流動負債	( 2,499 )	( 4,170 )
A33000	營運產生之現金流入	491,507	2,254,448
A33100	收取之利息	41,018	46,469
A33300	支付之利息	( 52,368 )	( 61,568 )
A33500	支付之所得稅	( 343,100 )	( 300,907 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>137,057</u>	<u>1,938,442</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	( 29,879 )	( 26,629 )
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	868	315

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		110 年度	109 年度
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產淨增加	\$ -	(\$ 616,871)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產淨減少	213,353	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 25,000 )	-
B02200	取得業務及子公司淨現金流出	( 215,042 )	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 653,145 )	( 873,089 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18,493	4,375
B03700	存出保證金增加	( 3,555 )	-
B03800	存出保證金減少	-	11
B04500	購置無形資產	( 5,325 )	( 3,269 )
B04600	處分使用權資產價款	81,740	-
B07600	收取之股利	<u>88,643</u>	<u>49,962</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>528,849</u> )	( <u>1,465,195</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	8,509,599	6,586,369
C00200	短期借款減少	( 7,679,481 )	( 6,609,640 )
C01600	舉借長期借款	2,799,412	3,199,161
C01700	償還長期借款	( 2,393,135 )	( 3,353,977 )
C03000	存入保證金增加	334	160
C03100	存入保證金減少	-	-
C04020	租賃負債本金償還	( 52,991 )	( 57,223 )
C04500	發放現金股利	( 861,339 )	( 751,745 )
C05800	非控制權益變動	-	<u>100,426</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>322,399</u>	( <u>886,469</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>20,538</u> )	( <u>8,145</u> )
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 89,931 )	( 421,367 )
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,321,237</u>	<u>3,742,604</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,231,306</u>	<u>\$ 3,321,237</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 111 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 110 及 109 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 111 年 3 月 24 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) 111 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>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：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 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 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 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 4)

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：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 3：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。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

#### 四、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，參閱附註十四及附表五及六。

#### (五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎



係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

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

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊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、使用權資產、投資性不動產與無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

### (十三) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業或合資之投

資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響及聯合控制，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

#### (十四) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

附註三四。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十五) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 2. 勞務收入

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

## (十六) 租賃

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。

#### (十七) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能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。

若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

## 六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 6,742	\$ 6,895
銀行支票及活期存款	3,038,582	3,129,202
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	185,982	185,140
	<u>\$ 3,231,306</u>	<u>\$ 3,321,237</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行定期存款	1.6%~8.25%	0.56%~8.85%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－110年12月31日

	金	額
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
有限合夥	\$	<u>36,135</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
國內投資		
未上市(櫃)股票	\$ <u>6,284,859</u>	\$ <u>1,109,267</u>

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

合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未有質押之情形。

合併公司於110年11月收購宇威材料科技公司剩餘股權，致持股比例由7.11%上升至96.87%，是以取得控制，除列原先持股7.11%之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並將其他權益相關評價損失14,640千元轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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)	\$ 530,245	\$ 752,910
質押定期存款(一)	20,775	4,061
受限制活期存款(二)	509,655	534,894
存出保證金	4,150	1,270
	<u>\$ 1,064,825</u>	<u>\$ 1,293,135</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過12個月之定期存款(一)		
存款(一)	\$ 95,599	\$ 96,174
質押定期存款(一)	4,489	5,726
受限制活期存款	2,468	-
存出保證金	<u>24,687</u>	<u>23,273</u>
	<u>\$ 127,243</u>	<u>\$ 125,173</u>

(一) 截至110年及109年12月31日止，定期存款利率區間分別為年利率0.15%~8.25%及0.2%~7.3%。

(二) 110年及109年12月31日之受限制活期存款係合併公司將依境外資金匯回管理運用及課稅條例所存入銀行專戶之款項。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	\$ 1,064,825	\$ 1,293,135
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	<u>127,243</u>	<u>125,173</u>
	<u>\$ 1,192,068</u>	<u>\$ 1,418,308</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110年及109年12月31日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十一、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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>308,657</u>	\$ <u>291,955</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 4,117,118	\$ 3,671,006
減：備抵損失	<u>48,770</u>	<u>47,676</u>
	\$ <u>4,068,348</u>	\$ <u>3,623,330</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	\$ <u>108,967</u>	\$ <u>150,688</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 15 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 110 年及 109 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：

### 110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%~0.35%	0.2%~6.22%	3%~31%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,435,939	\$ 585,866	\$ 47,216	\$ 13,717	\$ 5,302	\$ 29,078	\$ 4,117,118
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 1,494)	( 5,471)	( 4,695)	( 4,203)	( 3,829)	( 29,078)	( 48,770)
攤銷後成本	\$ 3,434,445	\$ 580,395	\$ 42,521	\$ 9,514	\$ 1,473	\$ -	\$ 4,068,348

### 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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 47,676	\$ 48,595
加：本年度提列	3,525	8,721
減：本年度沖銷	( 1,341)	( 7,995)
外幣換算差額	( 1,090)	( 1,645)
年底餘額	\$ 48,770	\$ 47,676

## 十二、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 104,741	\$ 89,042
製成品及半成品	1,057,813	808,692
在 製 品	152,851	109,861
原 物 料	1,226,211	890,513
在途存貨	407,620	278,966
	\$ 2,949,236	\$ 2,177,074

110及109年度與存貨相關之銷貨成本分別為13,875,691千元及11,179,158千元，其中110及109年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為73,126千元及15,233千元。

## 十三、待出售非流動資產－110年12月31日

	金 額
待出售採用權益法之投資	\$ 378,477



合併公司董事會於 110 年 11 月通過處分直接持有之關聯企業新綜工業公司 30% 股予非關係人 SEIKO PMC CORPORATION，已於 111 年 1 月完成處分程序，故合併公司於 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表將採用權益法之投資之帳面金額 378,477 千元重分類為待出售非流動資產。

#### 十四、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
			110年 12月31日	109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	50.51	
	明寶生物科技有限公司	保健食品研發及買賣	100	100	
	源富生物科技有限公司	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	57.1	57.1	
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	
	南寶精細材料公司	接著劑及化學品之生產及買賣	55	55	
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	73.75	73.75	註 1
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	註 1
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	註 1
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	49	49	註 2
	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	100	
	Earnest Wealth Co., Ltd.	一般投資業	51.11	-	註 4
	宇威材料科技公司	軟性電子基材之生產製造及銷售	96.87	7.11	註 5

(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
			110年 12月31日	109年 12月31日	
	Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	接著劑之買賣	100	-	註6
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	70	70	
ITLS Holding Pte. Ltd.	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Wealth Castle Development Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
Thai Nan Pao Investment Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
Earnest Wealth Co., Ltd.	Apex polytech Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	-	註4
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1
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100	100	
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	註1
	NP Australia Pty. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	註1
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	一般投資業	100	100	
	Goldford Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	100	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	88.03	
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Giant Profit Development Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
南寶樹脂(佛山)有限公司	佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	51	51	
	佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	0.89	0.89	
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
	Nan Pao Resins Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	100	100	
Nan Pao Resins Development Ltd.	東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	100	100	
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	
Great Mount Enterprises Ltd.	南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	100	100	
NP Australia Pty. Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100	100	
RLA Polymers Pty. Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	建築材料及化學品之生產及買賣	100	100	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	一般投資業	100	100	
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	18.5	18.5	註2
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	50	50	
南寶高新投資有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	100	100	
	南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
	南寶樹脂(郁南)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
	南寶新材料(淮安)有限公司	碳纖維之生產及買賣	100	100	
	南寶光電材料(昆山)有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	100	-	註3

註1：直接及間接持股合計100%。

註2：直接及間接持股合計67.5%。

註3：合併公司於110年5月在中國投資設立南寶光電材料(昆山)有限公司，並於同年8月注資完成設立登記。

註4：合併公司於110年12月收購 Earnest Wealth Co., Ltd. 51.11% 股權，並同步取得其下子公司 Apex polytech Co., Ltd.之控制。

註5：合併公司於110年11月收購宇威材料科技公司 89.76% 股權，致持股比例 7.11% 上升至 96.87%。

註 6：合併公司於 110 年 12 月成立 Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.，持股 100%。

十五、採用權益法之投資

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 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>          -</u>	\$ <u>  367,753</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 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>  33,224</u>	\$ <u>  48,096</u>

本公司於 110 年 12 月底重分類採用權益法之投資至待出售非流動資產，參閱附註十三說明。

十六、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。

合併公司 110 及 109 年度並無任何減損跡象，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，參閱附註三六。

## 十七、租賃協議

### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地(註)	\$ 709,038	\$ 783,189
建築物	298,960	318,995
運輸設備	28,709	37,790
其他設備	3,272	1,365
機器設備	178	178
	<u>\$ 1,040,157</u>	<u>\$ 1,141,517</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 79,197</u>	<u>\$ 80,995</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 38,830	\$ 44,886
土地(註)	19,843	20,783
運輸設備	13,966	14,520
其他設備	321	1,884
機器設備	142	142
	<u>\$ 73,102</u>	<u>\$ 82,215</u>

註：其中越南子公司之土地使用權已提供抵押，請參閱附註三六。

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於110及109年1月1日至12月31日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 78,256</u>	<u>\$ 79,930</u>
非流動	<u>\$ 471,967</u>	<u>\$ 476,953</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土地	1.56%	1.56%
建築物	0.77%~5.37%	0.81%~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

	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 47,624	\$ 37,077
低價值資產租賃費用	\$ 1,197	\$ 1,044
租賃之現金流出總額	\$ 114,809	\$ 95,443

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、辦公設備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。

## 十八、投資性不動產

	土 地
110年及109年12月31日餘額	\$ 17,760

投資性不動產於 110 年及 109 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。

## 十九、商 譽

	110 年度	109 年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 120,809	\$ 116,514
本年度企業合併取得（附註三一）	139,382	-
淨兌換差額	( 19,016 )	4,295
年底餘額	<u>\$ 241,175</u>	<u>\$ 120,809</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 2,879	\$ 3,031
淨兌換差額	( 81 )	( 152 )
年底餘額	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 2,879</u>
年底淨額	<u>\$ 238,377</u>	<u>\$ 117,930</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。

## 二十、其他無形資產

	顧 客 關 係	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 73,313	\$ 53,447	\$ 37,153	\$ 163,913
單獨取得	-	7,443	328	7,771
由企業合併所取得	45,590	-	54,274	99,864
處 分	-	( 101 )	-	( 101 )
重 分 類	8,940	421	( 9,056 )	305
淨兌換差額	( 10,084 )	( 42 )	( 4,490 )	( 14,616 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 117,759</u>	<u>\$ 61,168</u>	<u>\$ 78,209</u>	<u>\$ 257,136</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ 46,520	\$ 38,959	\$ 5,055	\$ 90,534
攤銷費用	9,995	8,954	11,938	30,887
處 分	-	( 101 )	-	( 101 )
重 分 類	337	-	( 453 )	( 116 )
淨兌換差額	( 4,444 )	( 34 )	1,928	( 2,550 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 52,408</u>	<u>\$ 47,778</u>	<u>\$ 18,468</u>	<u>\$ 118,654</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 65,351</u>	<u>\$ 13,390</u>	<u>\$ 59,741</u>	<u>\$ 138,482</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

顧客關係	9 至 11 年
電腦軟體	2 至 10 年
其 他	2 至 15 年

## 二一、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
進項稅額	\$ 299,665	\$ 141,621
預付貨款	121,663	103,660
預付費用	70,902	89,693
留抵稅額	34,287	25,822
其 他	<u>13,085</u>	<u>24,922</u>
	<u>\$ 539,602</u>	<u>\$ 385,718</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 108,311	\$ 277,899
預付投資款	-	21,299
其 他	<u>6,705</u>	<u>5,270</u>
	<u>\$ 115,016</u>	<u>\$ 304,468</u>



## 二二、借 款

### (一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行擔保借款(附註三六)	\$ 97,843	\$ 118,148
銀行信用借款	<u>2,059,831</u>	<u>1,228,482</u>
	<u>\$ 2,157,674</u>	<u>\$ 1,346,630</u>

短期借款之年利率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行擔保借款	1.27%~4.9%	1.27%~3.25%
銀行信用借款	0.72%~4.9%	0.75%~3.75%

### (二) 長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行擔保借款(註1)	\$ 362,062	\$ 330,503
銀行信用借款(註2)	<u>1,766,159</u>	<u>1,394,662</u>
	2,128,221	1,725,165
減：一年內到期部分	<u>193,146</u>	<u>55,974</u>
	<u>\$ 1,935,075</u>	<u>\$ 1,669,191</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(參閱附註三六)，前述長期借款於124年6月前到期，並按期計息及支付本金，截至110年及109年12月31日止，有效年利率分別為1.255%~1.35%及1.063%~1.945%。

註2：銀行信用借款陸續於114年3月前到期，並按期計息及支付本金，截至110年及109年12月31日止，有效年利率分別為0.38%~4.45%及0.38%~1.16%。

## 二三、應付票據及應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,036</u>	<u>\$ 14,330</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,590,168</u>	<u>\$ 2,287,370</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。

#### 二四、其他負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他負債		
退款負債	\$ 138,571	\$ 156,501
其    他	<u>67,153</u>	<u>50,126</u>
	<u>\$ 205,724</u>	<u>\$ 206,627</u>
 <u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 4,198	\$ 3,908
其    他	<u>46,194</u>	<u>48,693</u>
	<u>\$ 50,392</u>	<u>\$ 52,601</u>

#### 二五、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

福利計劃成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計劃，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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 382,247	\$ 431,592
計畫資產公允價值	( 330,431 )	( 335,891 )
淨確定福利負債	<u>\$ 51,816</u>	<u>\$ 95,701</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
109年1月1日餘額	<u>\$ 428,052</u>	<u>(\$ 313,033)</u>	<u>\$ 115,019</u>
服務成本			
前期服務成本及清償損失	822	-	822
當期服務成本	6,478	-	6,478
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>
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>
服務成本			
前期服務成本及清償利益	( 3,238 )	-	( 3,238 )
當期服務成本	4,872	-	4,872
利息費用(收入)	<u>2,680</u>	<u>( 1,037 )</u>	<u>1,643</u>
認列於損益	<u>4,314</u>	<u>( 1,037 )</u>	<u>3,277</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 4,873 )	( 4,873 )

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
精算損失—人口統計假 設變動	\$ 736	\$ -	\$ 736
精算利益—財務假設變 動	( 11,959)	-	( 11,959)
精算損失—經驗調整	4,417	-	4,417
精算利益—其他	( 2,528)	-	( 2,528)
認列於其他綜合損益	( 9,334)	( 4,873)	( 14,207)
雇主提撥	-	( 22,872)	( 22,872)
福利支付	( 43,797)	34,242	( 9,555)
淨兌換差額	( 528)	-	( 528)
110年12月31日餘額	<u>\$ 382,247</u>	<u>(\$ 330,431)</u>	<u>\$ 51,816</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 1,957	\$ 3,625
推銷費用	278	2,002
管理費用	654	3,171
研究發展費用	388	472
	<u>\$ 3,277</u>	<u>\$ 9,270</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，  
衡量日之重大假設如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率	0.625%~7.48%	0.3%~7%
薪資預期增加率	1.5%~10%	1.5%~10%

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 8,869)	(\$ 9,260)
減少 0.25%	<u>\$ 9,524</u>	<u>\$ 9,648</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 9,352	\$ 9,378
減少 0.25%	<u>(\$ 8,764)</u>	<u>(\$ 9,068)</u>

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 19,056</u>	<u>\$ 20,302</u>
確定福利義務平均到期 期間	8年~16.4年	9年~17.84年

## 二六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
額定股數（千股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（千股）	<u>120,570</u>	<u>120,570</u>
已發行股本	<u>\$ 1,205,707</u>	<u>\$ 1,205,707</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收

取股利之權利。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<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
員工認股權已執行	44,083	44,083
已失效認股權	135	135
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權		
益變動數(2)	17,249	17,249
	<u>\$ 2,101,673</u>	<u>\$ 2,101,673</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，參閱附註二八之(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 110 年 7 月及 109 年 6 月股東常會分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 122,139	\$ 122,820		
現金股利	843,995	723,425	\$ 7	\$ 6

本公司 111 年 3 月 24 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
	\$ 87,162	
法定盈餘公積		
現金股利	723,425	\$ 6

有關 110 年度盈餘分配案尚待 111 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

	110 年度	109 年度
年初餘額	(\$ 487,817)	(\$ 390,008)
當年度產生		
國外營運機構		
之換算差額	( 156,658 )	( 97,809 )
年底餘額	(\$ 644,475)	(\$ 487,817)

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

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$ 838,995	\$ 711,113
當期產生		
未實現損益—		
權益工具	5,125,642	127,882
處分權益工具		
累計損益移		
轉至保留盈		
餘	14,640	-
年底餘額	<u>\$ 5,979,277</u>	<u>\$ 838,995</u>

(六) 非控制權益

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$ 929,683	\$ 815,807
本年度淨利	53,573	47,369
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	( 7,574 )	( 7,475 )
確定福利計畫再衡		
量數	1,068	( 374 )
相關所得稅	( 230 )	75
對子公司所有權權益變		
動 (附註三二)	-	2,175
子公司發放股利	( 17,344 )	( 28,320 )
子公司現金增資	-	89,176
取得子公司所增加之非		
控制權益 (附註三一)	33,016	-
設立子公司所增加之非		
控制權益	-	11,250
年底餘額	<u>\$ 992,192</u>	<u>\$ 929,683</u>



## 二七、收 入

(一) 客戶合約收入之細分，參閱附註四十。

(二) 合約餘額

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日
應收帳款 (含關係人)	<u>\$ 4,117,118</u>	<u>\$ 3,671,006</u>	<u>\$ 3,578,332</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 44,959</u>	<u>\$ 30,581</u>	<u>\$ 18,874</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。

## 二八、本年度淨利

(一) 利息收入

	110 年度	109 年度
銀行存款	<u>\$ 41,617</u>	<u>\$ 48,683</u>

(二) 其他收入

	110 年度	109 年度
補助款收入 (註)	\$ 39,886	\$ 80,099
股利收入	66,143	46,587
租金收入	1,626	1,766
其 他	<u>30,093</u>	<u>28,940</u>
	<u>\$ 137,748</u>	<u>\$ 157,392</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

	110 年度	109 年度
淨外幣兌換損失	(\$ 14,293)	(\$ 62,234)
金融資產利益—強制透 過損益按公允價值衡 量之金融資產	11,135	-
處分投資損失	-	( 7,438)
其 他	<u>( 4,287)</u>	<u>( 21,226)</u>
	<u>(\$ 7,445)</u>	<u>(\$ 90,898)</u>

(四) 財務成本

	110 年度	109 年度
銀行借款利息	\$ 41,800	\$ 45,713
租賃負債之利息	12,997	14,829
減：列入符合要件資產 成本中之金額	<u>-</u>	<u>( 1,661 )</u>
	<u>\$ 54,797</u>	<u>\$ 58,881</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110 年度	109 年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 1,661
利息資本化利率	-	1.6%

(五) 折舊及攤銷

	110 年度	109 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 333,090	\$ 292,294
營業費用	<u>107,079</u>	<u>113,152</u>
	<u>\$ 440,169</u>	<u>\$ 405,446</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,051	\$ 481
營業費用	<u>29,836</u>	<u>18,668</u>
	<u>\$ 30,887</u>	<u>\$ 19,149</u>

(六) 員工福利費用

	110 年度	109 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 1,935,550	\$ 1,832,427
勞健保	128,168	116,910
其他	<u>149,737</u>	<u>155,651</u>
	<u>2,213,455</u>	<u>2,104,988</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	95,070	64,549
確定福利計畫 (附 註二五)	<u>3,277</u>	<u>9,270</u>
	<u>98,347</u>	<u>73,819</u>
	<u>\$ 2,311,802</u>	<u>\$ 2,178,807</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110 年度	109 年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 846,850	\$ 733,458
營業費用	<u>1,464,952</u>	<u>1,445,349</u>
	<u>\$ 2,311,802</u>	<u>\$ 2,178,807</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。110 及 109 年度員工及董事酬勞分別於 111 年及 110 年 3 月經董事會決議如下：

1. 估列比例

	110 年度	109 年度
員工酬勞	3.5%	2.9%
董事酬勞	1.5%	1.4%

2. 金額

	110 年度		109 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 36,960		\$ 42,000	
董事酬勞		16,000		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。

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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

	110 年度	109 年度
外幣兌換利益總額	\$ 120,535	\$ 180,904
外幣兌換損失總額	( <u>134,828</u> )	( <u>243,138</u> )
淨損益	( <u>\$ 14,293</u> )	( <u>\$ 62,234</u> )

## 二九、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：

	110 年度	109 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 258,473	\$ 353,280
未分配盈餘加徵	-	312
以前年度之調整	( 22,464 )	( 15,676 )
境外資金專案匯回	41,976	30,482
	<u>277,985</u>	<u>368,398</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	6,503	39,363
以前年度之調整	( 11,300 )	( 68,791 )
	<u>( 4,797 )</u>	<u>( 29,428 )</u>
	<u>\$ 273,188</u>	<u>\$ 338,970</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110 年度	109 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,202,541</u>	<u>\$ 1,606,092</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 383,653	\$ 472,331
稅上不可減除之費損	1,745	27,725
免稅所得	( 13,229 )	( 9,317 )
暫時性差異	( 77,337 )	( 66,274 )
永久性差異	( 7,061 )	( 9,575 )
未分配盈餘加徵	-	312
以前年度之調整	( 33,764 )	( 84,467 )
租稅減免	( 22,795 )	( 22,247 )
境外資金專案匯回	41,976	30,482
	<u>\$ 273,188</u>	<u>\$ 338,970</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110 年度	109 年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構換算	\$ 39,164	\$ 24,452
確定福利計畫再衡		
量數	( 2,892 )	( 333 )
	<u>\$ 36,272</u>	<u>\$ 24,119</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 1,910	\$ 2,016
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 178,428	\$ 251,408

(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：

110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	企業合併	兌換差額	年底餘額
暫時性差異						
國外營運機構兌換 差額	\$ 121,954	\$ -	\$ 39,164	\$ -	\$ -	\$ 161,118
確定福利退休計畫	19,780	( 5,438)	( 2,892)	-	( 5)	11,445
存貨跌價損失	34,075	8,783	-	-	( 351)	42,507
備抵損失	3,629	468	-	-	( 55)	4,042
應付休假給付	4,639	236	-	-	-	4,875
未實現銷貨毛利	36,692	( 12,869)	-	-	-	23,823
其他	45,445	7,207	-	1,488	( 4,802)	49,338
	266,214	( 1,613)	36,272	1,488	( 5,213)	297,148
虧損扣抵	62,448	( 9,645)	-	-	( 3,442)	49,361
	<u>\$ 328,662</u>	<u>(\$ 11,258)</u>	<u>\$ 36,272</u>	<u>\$ 1,488</u>	<u>(\$ 8,655)</u>	<u>\$ 346,509</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
國外投資利益	\$ 538,560	(\$ 16,031)	\$ -	\$ -	(\$ 8)	\$ 522,521
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	-	235,087
其他	35	( 24)	-	30,350	( 1,544)	28,817
	<u>\$ 773,682</u>	<u>(\$ 16,055)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,350</u>	<u>(\$ 1,552)</u>	<u>\$ 786,425</u>

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
	<u>\$ 288,146</u>	<u>\$ 12,936</u>	<u>\$ 24,119</u>	<u>\$ 3,461</u>	<u>\$ 328,662</u>
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
	<u>\$ 790,157</u>	<u>(\$ 16,492)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 773,682</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 110 年及 109 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 202,248 千元及 190,948 千元。

(六) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 11,558	112
18,145	113
31,891	114
30,455	115
86,464	116
33,300	117
25,288	118
70,792	119
59,773	120
<u>139,094</u>	註
<u>\$ 506,760</u>	

註：部分子公司之虧損扣抵依當地規定無扣抵年限。

(七) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司除本公司及台灣艾富克公司核定至 109 年度外，截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

三十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 875,780</u>	<u>\$ 1,219,753</u>

## 股 數

	單位：千股	
	110 年度	109 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	319	361
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>120,890</u>	<u>120,932</u>

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

### 三一、企業合併－110 年度

#### 收購業務

	主 要 營 運 活 動	收 購 日
Axis Manufacture Pty Ltd. (Axis)	液體配方及化合物生產及銷售	110 年 3 月 15 日
Gripset Industries Pty Ltd. (Gripset)	建築業相關防水膜、防護塗料、 接著劑及填縫劑等生產及銷 售	110 年 3 月 15 日

合併公司於 110 年 3 月向非關係人 Axis 及 Gripset（均設立於澳洲）收購其營業及資產組合，係包括投入及處理投入之過程，而有能力創造產出，符合業務之定義，是以依 IFRS3 企業合併處理。本次收購係為達成合併公司業務拓展效果及加強合併公司產品組合。

#### (一) 移轉對價

	金 額
現 金	\$ 203,268
或有對價協議（註）	41,248
	<u>\$ 244,516</u>

註：依據或有對價協議，若購入營業及資產組合之相關產品銷售毛利於 110 年 3 月至 111 年 3 月間毛利符合約定水準，

合併公司須額外支付款項予賣方。此義務於收購日之公允價值預估為 41,248 千元。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	金	額
流動資產		
存貨	\$	39,627
非流動資產		
無形資產		99,864
不動產、廠房及設備		1,303
遞延所得稅資產		1,488
流動負債		
其他流動負債	(	2,436)
非流動負債		
遞延所得稅負債	(	<u>30,350</u> )
	\$	<u>109,496</u>

(三) 因收購產生之商譽

	金	額
移轉對價	\$	244,516
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(	109,496)
因收購產生之商譽	\$	<u>135,020</u>

收購 Axis 及 Gripset 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。

因合併所產生之商譽，不可作為課稅減除項目。

收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
宇威材料科技公司	軟性電子基材 之生產製造 及買賣	110年11月1日	96.87%	\$ <u>4,546</u>
Earnest wealth Co., Ltd.及其子 公司	一般投資業、接 著劑之生產 及買賣	110年12月3日	51.11%	\$ <u>42,958</u>



合併公司於 110 年 11 月至 12 月分別收購宇威材料科技公司與 Earnest Wealth Co., Ltd.及其子公司，以達成合併公司業務拓展效果及加強合併公司產品組合。

(一) 移轉對價總計現金 47,504 千元。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	宇威材料 科技 公 司	Earnest Wealth Co., Ltd. 及子公司	合 計
流動資產			
現金及約當現金	\$ 818	\$ 34,912	\$ 35,730
其他流動資產	2,265	15,006	17,271
不動產、廠房及設備	-	13,215	13,215
其他非流動資產	-	14,096	14,096
流動負債			
其他應付款	( 129)	( 3,665)	( 3,794)
	<u>\$ 2,954</u>	<u>\$ 73,564</u>	<u>\$ 76,518</u>

(三) 非控制權益

宇威材料科技公司及 Earnest Wealth Co., Ltd.及其子公司收購所產生之非控制權益分別為 144 千元及 32,872 千元，該非控制權益係按收購日非控制權益之公允價值衡量，此公允價值係考量市價及市場參與者所考量之因素（包括無控制及該股票缺乏市場流通性等）進行調整。

(四) 因收購產生之商譽

	金 額
移轉對價	\$ 47,504
加：非控制權益	33,016
原持股公允價值	360
減：所取得可辨認淨資 產之公允價值	( 76,518 )
因收購產生之商譽	<u>\$ 4,362</u>

收購宇威材料科技公司與 Earnest Wealth Co., Ltd.及其子公司產生之商譽，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、收入成長及未來市場發展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。

### 三二、與非控制權益之權益交易－109 年度

	王 子 製 藥 公 司 ( 一 )	佛 山 南 寶 高 盛 高 新 材 料 有 限 公 司 ( 二 )
給付之現金對價	\$ -	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	( 1,655 )	3,830
權益交易差額	<u>( \$ 1,655 )</u>	<u>\$ 3,830</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>

(一) 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%。

(二) 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。

### 三三、資本風險管理

合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

### 三四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 36,135	\$ 36,135
<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	\$ -	\$ -	\$6,284,859	\$6,284,859

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110 年度
年初餘額	\$ -
認列於損益	11,135
購 買	25,000
年底餘額	\$ 36,135

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$ 1,109,267	\$ 976,745
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)	5,125,642	127,882
重分類至採用權益法之投資	( 360)	-
購 買	51,178	5,330
減資退回股款	( 868)	( 315)
資本公積發放股利	-	( 375)
年底餘額	\$ 6,284,859	\$ 1,109,267

### 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

	110 年 12 月 31 日	109 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）	\$ 8,909,346	\$ 8,805,518
透過損益按公允價值衡量—強制透過損益按公允價值衡量	36,135	-
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	6,284,859	1,109,267
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	7,793,827	6,186,583

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金（帳列其他非流動負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、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），參閱附註三八。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及越盾匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響		A
	110 年度	109 年度	
損 益	\$ 9,031	\$ 8,075	

損 益	越 盾 之 影 響	
	110 年度	109 年度
	\$ 4,584	\$ 8,183

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，合併公司於本年度對匯率敏感度未有重大變動。

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，變動主係因以越盾貨幣計價之現金減少所致。

## (2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 865,927	\$ 1,068,554
金融負債	550,223	556,883
具現金流量利率風險		
金融資產	3,371,404	3,396,918
金融負債	4,285,895	3,071,795

## 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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加／減少 10,715 千元及 7,679 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：

	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
甲集團	\$ 322,182	8	\$ 288,565	8

## 3. 流動性風險

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

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

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金

流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

#### 110年12月31日

	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 3,503,734	\$ 4,198	\$ -
租賃負債	90,029	179,462	398,513
固定利率工具	73,261	-	-
浮動利率工具	<u>2,289,915</u>	<u>1,727,310</u>	<u>246,658</u>
	<u>\$ 5,956,939</u>	<u>\$ 1,910,970</u>	<u>\$ 645,171</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	1年以內	1年至5年	6年至10年	11至20年	21年以上
租賃負債	<u>\$ 90,029</u>	<u>\$ 179,462</u>	<u>\$ 159,137</u>	<u>\$ 138,767</u>	<u>\$ 100,609</u>

#### 109年12月31日

	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 3,110,880	\$ 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>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

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

	110年12月31日	109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	\$ 3,935,385	\$ 2,670,447
未動用金額	<u>5,560,540</u>	<u>6,509,431</u>
	<u>\$ 9,495,925</u>	<u>\$ 9,179,878</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 479,854	\$ 502,226
未動用金額	<u>257,302</u>	<u>359,065</u>
	<u>\$ 737,156</u>	<u>\$ 861,291</u>

## 三五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

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
勝霖投資公司	其他關係人

### (二) 營業收入

關 係 人 類 別	110 年度	109 年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 1,034,962</u>	<u>\$ 1,041,449</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	110 年度	109 年度
關聯企業	<u>\$ 4,348</u>	<u>\$ 14,266</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	110 年 12 月 31 日	109 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>\$ 322,182</u>	<u>\$ 288,565</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	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 698</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 129</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 退款負債

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
退款負債（帳列其他 流動負債）	具重大影響之投資者 寶成工業公司及 其子公司	<u>\$ 62,274</u>	<u>\$ 82,098</u>

(七) 承租協議－110 年度

帳 列 項 目	關係人類別	金 額
租金支出	其他關係人	<u>\$ 1,371</u>

合併公司向關係人承租房屋及建築，租金價格係參考市場行情議定，按月支付。

(八) 主要管理階層薪酬

	110 年度	109 年度
短期員工福利	<u>\$ 55,541</u>	<u>\$ 63,688</u>
退職後福利	<u>2,118</u>	<u>2,319</u>
	<u>\$ 57,659</u>	<u>\$ 66,007</u>

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

理性決定。

### 三六、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅、信用狀及長短期融資借款額度之擔保品：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不動產、廠房及設備淨額	\$ 675,459	\$ 639,008
定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	25,264	9,787
使用權資產	-	16,305
	<u>\$ 700,723</u>	<u>\$ 665,100</u>

### 三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 截至 110 年及 109 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 127,133 千元及 92,191 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 357,452	\$ 660,431
購置原料	84,066	84,011
	<u>\$ 441,518</u>	<u>\$ 744,442</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。

### 三八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

110 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	\$	52,973	27.68
			(美金：新台幣)
美 金		8,092	6.37
			(美金：人民幣)
美 金		9,618	13,980
			(美金：印尼盾)
美 金		4,461	7.7994
			(美金：港幣)
越 盾		612,646,288	0.000044
			(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	\$	25,538	27.68	\$	706,889
			(美金：新台幣)		
美 金		2,663	6.37		73,717
			(美金：人民幣)		
美 金		3,907	7.7994		108,153
			(美金：港幣)		
美 金		7,156	13,980		198,075
			(美金：印尼盾)		
美 金		3,254	4.1723		90,066
			(美金：馬幣)		
越 盾		231,353,023	0.000044		282,263
			(越盾：美金)		

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)		

金 融 負 債

<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)		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外 幣 匯 率 帳 面 金 額			
美 金	\$	6,775	14,030
			(美金：印尼盾)
美 金		3,274	4.01
			(美金：馬幣)
越 盾		173,150,789	0.000043
			(越盾：美金)
	\$		192,966
			93,296
			213,705

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	110 年度		109 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	28.009 (美金：新台幣)	\$ 18,394	29.549 (美金：新台幣)	\$ 783
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	( 17,118)	1 (新台幣：新台幣)	( 51,606)
人 民 幣	4.341 (人民幣：新台幣)	( 9,284)	4.282 (人民幣：新台幣)	( 26,487)
新 幣	20.85 (新幣：新台幣)	28	21.43 (新幣：新台幣)	30
澳 幣	21.06 (澳幣：新台幣)	( 6,215)	20.395 (澳幣：新台幣)	3,351
印 尼 盾	0.00198 (印尼盾：新台幣)	( 716)	0.00205 (印尼盾：新台幣)	4,880
越 盾	0.0012 (越盾：新台幣)	( 208)	0.0013 (越盾：新台幣)	518
其 他		826		6,297
		<u>(\$ 14,293)</u>		<u>(\$ 62,234)</u>

### 三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
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)。(附表二)

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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
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。(附表八)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表五)

(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。(附表六)
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。(附表七)
  - (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)

#### 四十、部門資訊

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

##### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台	灣	大陸地區	越南地區	澳洲地區	其他地區	調整及沖銷	合	計
<b>110 年度</b>									
收入									
來自外部客戶收入	\$ 3,696,575	\$ 6,228,176	\$ 4,070,701	\$ 2,322,106	\$ 1,662,449	\$ -		\$ 17,980,007	
部門間收入	<u>2,626,895</u>	<u>1,233,226</u>	<u>496,671</u>	<u>4,805</u>	<u>51,420</u>	<u>( 4,413,017)</u>		-	
收入合計	<u>\$ 6,323,470</u>	<u>\$ 7,461,402</u>	<u>\$ 4,567,372</u>	<u>\$ 2,326,911</u>	<u>\$ 1,713,869</u>	<u>( \$ 4,413,017)</u>		<u>\$ 17,980,007</u>	
部門利益	<u>\$ 294,616</u>	<u>\$ 179,203</u>	<u>\$ 224,955</u>	<u>\$ 100,414</u>	<u>\$ 126,598</u>	<u>\$ 126,408</u>		\$ 1,052,194	
利息收入								41,617	
其他收入								137,748	
其他利益及損失								( 7,445)	
財務成本								( 54,797)	
採用權益法之關聯企業損益份額								33,224	
稅前淨利								<u>\$ 1,202,541</u>	
<b>109 年度</b>									
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>	

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：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
接 著 劑	\$ 12,673,295	\$ 11,146,318
建 材	2,778,904	2,181,039
塗 料	1,753,614	1,546,681
其 他	<u>774,194</u>	<u>677,306</u>
	<u>\$ 17,980,007</u>	<u>\$ 15,551,344</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：

	<u>來 自 外 部 客 戶 之 收 入</u>	
	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
亞 洲	\$ 12,388,596	\$ 11,119,345
台 灣	2,980,570	2,369,732
大 洋 洲	2,323,211	1,805,382
美 洲	82,732	95,248
非 洲	53,349	50,194
歐 洲	<u>151,549</u>	<u>111,443</u>
	<u>\$ 17,980,007</u>	<u>\$ 15,551,344</u>

	<u>非 流 動 資 產</u>	
	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
台 灣	\$ 3,508,417	\$ 3,571,540
中 國	830,250	940,655
東 南 亞	1,369,638	1,264,905
澳 洲	<u>773,256</u>	<u>761,087</u>
	<u>\$ 6,481,561</u>	<u>\$ 6,538,187</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  
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

背書保證公司編號	背書保證者名稱	背書保證公司名稱	關係對象(註1)	對背書保證對象(註2及註3)	單一企業背書保證限額(註2及註3)	本背書保證限額	本期背書保證最高額	期末背書保證最高額	以財產擔保之金額	實際動支金額	背書保證金額佔最近期財務報表之比率(%)	背書保證金額(註2及註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證	對			
0	南寶樹脂化學工廠公司	明寶生物科技 Nan Pao Philippines Export, Inc 台灣艾嘉克公司 Nan Pao Resins Chemical Philippines Inc. 南寶樹脂國際有限公司 Nan Pao Group Holdings Ltd. RLA Polymers (M) Sdn. Bhd. Nan Pao Resins (HK) Limited RLA Polymers Pty Ltd. RLA Polymers (M) Sdn. Bhd 南寶新材料(淮安)有限公司 南寶細材料科技(股)公司 南寶新材料(淮安)有限公司 南寶細材料科技(股)公司 RLA Polymers Pty Ltd. RLA Polymers Pty Ltd.	2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2. 2.	\$ 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569 3,055,569	\$ 10,000 14,268 20,000 28,535 71,338 57,070 85,605 128,408 228,280 114,140 131,520 20,000 218,000 130,800 30,000 200,800 108,388	\$ - 13,840 - 27,680 - 55,360 83,040 - 221,440 110,720 130,320 18,161 20,000 217,200 86,880 - 30,000 200,800 -	\$ - - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	\$ - - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	\$ - - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	- 0.09 - 0.18 - 0.36 0.54 - - 1.45 0.72 0.85 0.13 1.42 0.57 - 0.2 1.31 - -	7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924 7,638,924	Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y Y N	N N N N N N N N N N N N N N N N N N N N N	N N N N N N N N N N N N N N N N N N N N N					
1	NP Australia Pty Ltd.																		

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屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 2：本公司對單一企業背書保證金額以本公司期末淨值 20% 為限，背書保證最高限額以本公司期末淨值 50% 為限。

註 3：本公司直接及間接投資之子公司不得對單一企業背書保證。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例(%)	期末價值		註
							公允價值	備	
南寶樹脂化學工廠公司	群創開發創業投資有限公司-有價證券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 36,135	9	\$ 36,135		
	大連化學工業公司-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	6,515,606	\$ 6,226,769	2	\$ 6,226,769		
	華創創業投資公司-非公開發行人股票	"	"	7,895	1,978	1	1,978		
	欣盛光電公司-非公開發行人股票	"	"	1,754,417	2,352	13	2,352		
	利百景環保科技股份有限公司-非公開發行人股票	"	"	422,126	16,556	2	16,556		
	Contact Organics Pty Ltd-非公開發行人股票	"	"	2,312	7,249	15	7,249		
					\$ 6,254,904		\$ 6,254,904		
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	995,165	\$ 29,955	10	\$ 29,955		

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、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及附表六。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)		票據、帳款 佔總應收(付)款項 之比率(%)	備註
			進(銷)貨 金額(註) \$	佔總進(銷)貨 之比率(%)	授信 期間	單 據	價 格	信 用	期 間	餘 額 \$		
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷貨 \$ 1,038,355	19	月結 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	347,247	27	
	PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	銷貨 388,591	7	月結 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	124,559	10	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	銷貨 211,705	4	月結 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	99,402	8	
	Nan Pao Resins (HK) Limited	子公司	銷貨 220,245	4	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	61,983	5	
	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷貨 246,653	5	月結 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	78,300	6	
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷貨 154,467	6	月結 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	36,955	7	
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 341,514	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	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	-	-	
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷貨 122,522	10	月結 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	29,500	10	
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨 111,038	22	月結 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	24,152	22	
南寶樹脂(佛山)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷貨 129,909	6	月結 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	35,894	7	
Nan Pao Resins International Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨 282,237	99	月結 60 天	相 當	相 當	相 當	相 當	78,477	99	
PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨 397,297	35	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	153,946	40	
南寶樹脂(佛山)有限公司	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨 100,958	5	月結 45~90 天	相 當	相 當	相 當	相 當	27,839	5	

註：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收款項餘額(註)	週轉率	逾期金額	逾期應收金額	關係人款項處	關係人款項式	應收後收	關係人款項收回金額	提列帳帳	抵備金額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam) Enterprise Ltd. PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	\$ 347,247	2.28	\$ -	\$ -	-	-	\$ 115,560	115,560	\$ -	-
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	124,559	3.35	-	-	-	-	90,253	90,253	-	-
			153,946	2.93	-	-	-	-	71,631	71,631	-	443

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  
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
 民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 ( 惟外幣為元 )

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	編碼	地址	主要營業項目	原本期初	投資金額	實收資本	期末	持股比例	持有金額	被投資公司本期	被投資公司	本期認列之	註
					美金	美金	美金	美金	%	美金	美金	美金	美金	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司		台南市西港區南海里南港埔12號	化學品之買賣	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	15,000,000	100	\$ 178,317	(\$ 2,151)	(\$ 271)		
	南寶應用材料公司		台南市西港區南海里南港埔12號	化學品之買賣	60,000	60,000	60,000	2,000,000	100	8,635	( 608 )	( 608 )		
	南寶電子材料公司		台南市西港區中山路510號	電子材料之生產及買賣	63,540	63,540	63,540	4,000,000	100	52,668	( 4,482 )	( 4,482 )		
	台灣艾富克公司		台南市西港區內湖路一段356號3樓	建築材料及化學品之買賣	755,000	755,000	755,000	30,500,000	100	284,781	15,055	11,498		
	王子製藥公司		中部科學園區雲林縣虎尾鎮聖地亞科路168號	各種藥品及保健食品原料之製造包裝及加工	324,683	324,683	324,683	16,767,205	50.51	337,334	( 8,301 )	( 4,193 )		
	明實生物科技公司		台南市西港區南海里南港埔12號	保健食品研發及保健食品之新產品開發及買賣	34,000	34,000	16,000	2,400,000	100	20,803	91	91		
	源富生物科技公司		台南市西港區內湖路一段356號3樓	新產品開發及買賣	64,121	64,121	64,121	391,462	57.1	8,661	1,270	725		
	南寶先進材料公司		台南市西港區中山路521號	研發劑及化學品之買賣	3,500	3,500	3,500	350,000	70	7,392	4,200	2,940		
	博聚科技公司		台南市西港區南海里南港埔12號	水性PU樹脂	70,814	70,814	70,814	459,950	91.99	69,628	( 2,964 )	( 693 )		
	南寶精細材料公司		台南市西港區慶安里4鄰新興街217號	接著劑及化學品之生產及買賣	13,750	13,750	13,750	1,375,000	55	13,852	6,034	169		
	新統工業公司		台北市大同區重慶北路2段117號12樓	黏著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣	120,000	120,000	120,000	1,500,000	30	378,477	110,747	33,224		
	宇威材料科技公司		新竹縣竹北市博愛街569號5樓	軟性電子基材之生產及買賣	21,094	21,094	21,094	16,352,173	96.87	4,008	( 926 )	( 897 )		
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.		Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	166,699	166,699	166,699	4,990,000	100	215,925	( 26,099 )	( 26,099 )		
	Thai Nan Pao Investment Ltd.		Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	169,909	169,909	169,909	5,282,000	100	166,634	6,363	6,363		
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.		204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400053, India	接著劑之買賣	16,499	16,499	16,499	3,000,000	100	26,945	1,552	1,552		
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.		Lot A4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	接著劑及化學品之生產及買賣	685,094	685,094	685,094	-	100	926,258	90,430	89,809			
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.		Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuoc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	接著劑及化學品之生產及買賣	465,970	465,970	465,970	-	100	401,110	22,362	22,362			
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.		Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	2,563,585	2,563,585	2,525,110	78,056,502	100	3,883,200	182,528	188,927			
Profit Land Ltd.		Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588	186,588	186,588	983,333	73.75	800,321	163,489	122,969		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%	
All Saints Enterprises Ltd.		Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	143,375	143,375	143,375	5,452,549	54.53	219,589	5,883	3,209		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%	
Ongoing Profits Ltd.		Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	一般投資業	46,426	46,426	46,426	1,560,000	32.18	180,455	117,665	38,429		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.		Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	39,276	39,276	39,276	2,756,250	49	230,510	86,147	42,212		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%	
Nan Pao Philippines Export Inc.		Lot 11-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣	14,993	14,993	14,993	25,750,000	100	12,579	( 247 )	( 247 )			
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.		House No. 42, 5th floors, Lake drive Road, Sector 7, Uttara, Dhaka	接著劑之買賣	4,193	4,193	-	300,000	100	4,063	-	-			
Earnest Wealth Co., Ltd.		Level 2, Lotemau Centre Building, Vaes Street, Apia, Samoa	一般投資業	42,958	42,958	-	920,000	51.1	42,690	( 217 )	( 111 )			
ITILS Holding Pte. Ltd.		Blk 1049, Jamos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	545,462	545,462	545,462	24,064,549	100	131,919	( 1,705 )	( 175 )			
Aftak Materials Vietnam Co., Ltd.		No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Provinces	建築材料之生產及買賣	49,172	49,172	49,172	-	70	27,023	( 5,775 )	( 577 )			
Wealth Castle Development Ltd.		香港九龍九龍灣臨興街19號河力工業中心B座10樓13室	一般投資業	126,221	126,221	126,221	10,000	100	216,403	26,184	26,184			
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.		412 Kor-Soi, I-Changpoo Industrial/Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	154,442	154,442	154,442	21,197,000	100	123,068	6,432	6,432			
Thai Nan Pao Investment Ltd.		Lot T29-15A Street 7, Protrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam.	接著劑之生產及買賣	59,512	59,512	29,064	-	100	59,482	( 217 )	( 217 )			
Earnest Wealth Co., Ltd.			接著劑之生產及買賣	( USD 2,150,000 )	( USD 2,150,000 )	( USD 1,050,000 )	-	100	59,482	( 217 )	( 217 )			

( 接次頁 )

投資公司名稱	編被投資公司名稱	編所	在地址	區主要營業項目	原日期	投資期	來去	費	金	額	年	金	額	本	持	比	率	%	依	面	金	額	本	期	認	列	之	備	
投資公司名稱	編被投資公司名稱	編所	在地址	區主要營業項目	原日期	投資期	來去	費	金	額	年	金	額	本	持	比	率	%	依	面	金	額	本	期	認	列	之	備	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	4th Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands		一般投資業	\$ 2,160,604	2,028,958	\$ 78,086,502	100	3,947,165	\$ 182,628																			
ITLS Holding Pte. Ltd.	PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kei Gandasari, Kec. Jatiwangi, Tangerang-15137 Indonesia		建築材料之生產及買賣	70,075	70,075	(USD 2,531,620)	100	17,160	( 1,181)																			
Nan Pao Group Holdings 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	120,505	120,505	(USD 4,353,487)	100	70,519	( 296)																			
	Greenwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		一般投資業	34,877	34,877	(USD 1,260,000)	67.68	429,652	50,604																			
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa		一般投資業	52,250	52,250	(USD 1,887,627)	26.25	288,098	163,489																			
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	582,777	582,777	(USD 21,054,073)	100	326,732	1,643																			
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	147,620	147,620	(USD 5,333,075)	45.47	183,105	5,883																			
	NP Australia Pty. Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008		一般投資業	606,704	506,304	(AUD 30,214,354)	100	797,552	58,333																			
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.		一般投資業	106,203	106,203	(USD 3,836,817)	67.82	432,783	117,665																			
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		一般投資業	127,605	127,605	(USD 4,610,000)	100	167,152	4,351																			
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	16,188	16,188	(USD 584,844)	100	91,045	13,658																			
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogso Village, Antipolo City, Philippines		接著劑之買賣	5,813	5,813	(USD 210,000)	100	70,317	11,465																			
	Nan Pao Resins International Ltd.	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		化學品及相關產品之買賣	710	710	(HKD 200,000)	100	20,090	10,988																			
Profit Land Ltd.	Nan Pao Resins (HK) Limited	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		接著劑之生產及買賣	481,632	426,272	(USD 17,400,000)	100	435,767	( 26,313)																			
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		一般投資業	221,440	221,440	(USD 8,000,000)	100	1,088,963	163,516																			
	Eastion Enterprises Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	153,350	153,350	(USD 5,540,100)	100	184,374	( 11,487)																			
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	83,040	83,040	(USD 3,000,000)	100	135,759	13,139																			
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty. Ltd.	Unit 2102, 21/F The Broadway, No., 54-62 Lockhart, Road, Wanchai, Hong Kong		一般投資業	276,800	276,800	(USD 10,000,000)	100	398,878	5,968																			
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates 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	428,394	327,994	(AUD 21,334,344)	100	456,341	54,398																			
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island		一般投資業	134,180	134,180	(USD 4,847,546)	100	636,694	117,760																			
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Ken Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam		塗料之生產及買賣	127,051	127,051	(USD 4,590,000)	50	160,764	9,068																			
	Rising Sun Associates Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatiwangi Tangerang 15157, Indonesia		接著劑之生產及買賣	2,060	2,060	(IDR 1,040,625,000)	18.5	90,533	86,147																			
	RLA Polymers Pty Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam		接著劑之生產及買賣	94,339	94,339	(USD 3,408,217)	100	634,135	117,844																			
		No.5, Lebuhraya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia		建築材料及化學品之生產及買賣	119,914	119,914	(AUD 5,971,801)	100	166,488	2,872																			

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六。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元  
( 惟外幣為元 )

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本(註4)	額投資(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)	本期末自台灣匯出投資金額(註4)	被投資本期(損)	本公司直接或間接持股比例(%)	本期認列之投資(損)(註2)	期末投資面價	截至本期末已實現投資收益
南寶樹脂(中國)有限公司	接替劑及塗料之生產及買賣	\$ 276,800 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	(2) Wealth Castle Development Ltd.	\$ 298,665 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,975	100	5,975 (2)B.	\$ 398,756	\$ -
福建南寶樹脂有限公司	接替劑之生產及買賣	126,221 (USD 4,560,000)	(2) Eastion Enterprises Ltd.	(2) Wealth Castle Development Ltd.	138,123 (USD 4,990,000)	-	-	-	26,322	100	26,322 (2)B.	215,721	164,643
南寶樹脂(東莞)有限公司	接替劑產品之加工	74,736 (USD 2,700,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	(2) Eastion Enterprises Ltd.	70,359 (USD 2,541,860)	-	-	-	8,208	100	8,208 (2)B.	136,387	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	83,040 (USD 3,000,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Eastion Enterprises Ltd.	84,830 (USD 3,064,683)	-	-	-	13,139	100	13,139 (2)B.	135,744	-
佛山南寶樹脂新材料有限公司	接替劑之生產及買賣	46,693 (USD 1,686,900)	(2) Giant Profit Development Ltd.	(2) Eastion Enterprises Ltd.	-	-	-	-	56,844	60.47	34,373 (2)B.	432,428	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接替劑之生產及買賣	221,440 (USD 8,000,000)	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	(2) Eastion Enterprises Ltd.	215,562 (USD 7,787,627)	-	-	-	163,552	100	163,522 (2)B.	1,088,046	331,702
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	橡膠、磁單、纖維及電子配件之生產及買賣	21,720 (RMB 5,000,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(2) Eastion Enterprises Ltd.	-	-	-	-	167	51	85 (2)B.	15,792	-
南寶樹脂(福州)有限公司	網一電子(東莞)有限公司(註5)	-	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Eastion Enterprises Ltd.	11,072 (USD 400,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
南寶樹脂(昆山)電子商務有限公司	網一電子(東莞)有限公司(註5)	816,560 (USD 29,500,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Eastion Enterprises Ltd.	794,416 (USD 28,700,000)	22,144 (USD 800,000)	-	-	28,691	100	28,691 (2)B.	794,798	-
南通南寶樹脂材料有限公司	網一電子(東莞)有限公司(註5)	138,400 (USD 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Eastion Enterprises Ltd.	-	-	-	-	2,496	100	2,496	101,437	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接替劑生產及買賣業務	152,240 (USD 5,500,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Eastion Enterprises Ltd.	-	-	-	-	14,806	100	14,806 (2)B.	157,202	-
南寶樹脂(柳州)有限公司	接替劑生產及買賣業務	221,400 (USD 8,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Eastion Enterprises Ltd.	-	-	-	-	6	100	6	236,841	-
南寶樹脂(海安)有限公司	接替劑生產及買賣	276,800 (USD 10,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Eastion Enterprises Ltd.	-	-	-	-	40,222	100	40,222 (2)B.	254,697	-
南寶光電材料(龍山)有限公司	接替劑及化學品之生產及買賣	22,144 (USD 800,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Eastion Enterprises Ltd.	-	-	-	-	1,533	100	1,533 (2)B.	20,963	-

本期末自台灣匯出經核准投資金額(註4)	\$ 2,666,539
本期末自台灣匯出經核准投資金額(註4)	\$ 1,635,171
本期末自台灣匯出經核准投資金額(註4)	\$ (USD 96,334,490)
本期末自台灣匯出經核准投資金額(註4)	\$ 9,166,708

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：本期認列投資損益表中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  - C.其他。

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$15,277,847 \times 60\% = \$9,166,708$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 27.68 元之匯率換算。  
相關金額係按期末一美元等於新台幣 4.344 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，是以尚未自總務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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交易		情形		交易金額與一般交易之情形	應收(付)票據、應收(付)票據、未實現利益(註)
				進(銷)貨	金額(註)	佔總進銷貨之比率(%)	信託		
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	(\$ 246,653)	( 5)	月結 90 天	當	\$ 78,300	\$ 8,062
南寶樹脂(中國)有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	( 18,935)	-	月結 90 天	當	1,073	-
東莞佳勤電子有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	( 16,514)	-	月結 90 天	當	5,955	13
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	( 14,216)	-	月結 90 天	當	6,495	636
佛山南寶高盛新材料有限公司	Greatwill Material (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷	( 85,566)	( 4)	月結 90 天	當	20,144	-
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷	( 18,347)	( 1)	月結 90 天	當	2,310	-
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂化學工廠公司	母公司	銷	( 17,679)	( 1)	月結 90 天	當	2,671	-
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	( 65,234)	( 3)	月結 90 天	當	21,602	-
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	( 341,514)	( 100)	月結 90 天	無同類產品銷售價格可供比較	-	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷	( 129,909)	( 6)	月結 90 天	當	35,894	-
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	( 38,244)	( 2)	月結 90 天	當	6,798	-
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	( 111,017)	( 22)	月結 90 天	當	24,134	-

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表八

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易對象之關係 (註 1)	科目	金額 (註 2)	往來條件	來源	情形	佔合併總資產之比例 或總資產之比率 %	形		
												易目	交易
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	\$ 347,247		按一般交易價格計價，月結 90 天收款		1			
			南寶樹脂（佛山）有限公司	1	銷貨收入	1,038,355					6		
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	78,300							
			Nan Pao Resins (HK) Limited	1	銷貨收入	246,653						1	
			Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	124,559							
			台灣艾富克公司	1	銷貨收入	388,591						2	
			南寶樹脂（中國）有限公司	1	應收帳款—關係人	61,983							
			南寶先進材料公司	1	銷貨收入	220,245							
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	99,402							
								211,705		按一般交易價格計價，月結 90 天收款		1	
1	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.		南寶樹脂（中國）有限公司	1	銷貨收入	33,286							
			南寶先進材料公司	1	銷貨收入	81,807							
			Nan Pao Resins (HK) Limited	1	銷貨收入	18,935							
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款—關係人	14,451							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	1	銷貨收入	44,494							
			南寶先進材料公司	1	應收帳款—關係人	78,517							
			南寶樹脂（中國）有限公司	1	銷貨收入	92,074							
			南寶先進材料公司	1	進貨	20,508							
			南寶樹脂（中國）有限公司	1	進貨	18,166							
			南寶先進材料公司	3	銷貨收入	52,219							
2	佛山南寶高新高材料有限公司		Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款—關係人	36,955							
			Nan Pao Resins (HK) Limited	3	銷貨收入	154,467						1	
			博聚科技公司	3	進貨	9,068							
			Greatwill Materials (HK) Ltd.	3	進貨	59,555							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	應收帳款—關係人	33,573							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	銷貨收入	20,144							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	應收帳款—關係人	85,566							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	銷貨收入	21,602							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	銷貨收入	65,234							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	銷貨收入	2,310							
3	南寶樹脂（佛山）有限公司		南寶樹脂（佛山）有限公司	3	應收帳款—關係人	18,347							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	銷貨收入	35,894							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	應收帳款—關係人	129,909						1	
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	銷貨收入	26,853							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	進貨	21,602							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	應付帳款—關係人	65,234							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	進貨	44,213							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	銷貨收入	78,837							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	其他應付帳款—關係人	341,514							
			南寶樹脂（佛山）有限公司	3	銷貨收入	33,600							
4	Nan Pao Resins (HK) Limited		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	應收帳款—關係人	6,601							
			南寶樹脂（中國）有限公司	3	銷貨收入	341,514						2	
			南寶樹脂（中國）有限公司	3	進貨	78,837							
			南寶樹脂（中國）有限公司	3	其他應付帳款—關係人	341,514							
			南寶樹脂（中國）有限公司	3	銷貨收入	33,600							
			南寶樹脂（中國）有限公司	3	進貨	21,602							
			南寶樹脂（中國）有限公司	3	應付帳款—關係人	65,234							
			南寶樹脂（中國）有限公司	3	銷貨收入	44,213							
			南寶樹脂（中國）有限公司	3	進貨	26,853							
			南寶樹脂（中國）有限公司	3	應收帳款—關係人	21,602							

( 接次頁 )

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易對象之關係 (註1)	交易科目	交易金額		往來(註2)	交易條件	情形	佔合併總資產之比率%
						美金	美元				
			PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷售收入	\$	78,112		按一般交易價格計價，月結90天收款		-
			Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款—關係人		20,341				-
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款—關係人		16,185				-
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷售收入		81,337		按一般交易價格計價，月結90天收款		1
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款—關係人		8,671				-
5	南寶樹脂(中國)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷售收入		33,374		按一般交易價格計價，月結90天收款		-
			Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應付帳款—關係人		24,134				-
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	進貨		111,017		無同類產品價格可供比較，月結90天付款		1
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款—關係人		29,220				-
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷售收入		90,847		按一般交易價格計價，月結90天收款		-
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款—關係人		36,774				-
			Nan Pao Resins International Ltd.	3	銷售收入		59,281		按一般交易價格計價，月結90天收款		-
			PT. I T L S Indonesia	3	應收帳款—關係人		29,500				-
			南寶精細材料公司	3	銷售收入		122,522		按一般交易價格計價，月結90天收款		-
7	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.		南寶精細材料公司	3	銷售收入		14,453		按一般交易價格計價，月結90天收款		-
			Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	3	進貨		20,789		按一般交易價格計價，月結30天付款		-
8	RLA Polymers		南寶精細材料公司	3	應付帳款—關係人		13,599				-
			Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	進貨		25,448		按一般交易價格計價，月結90天付款		-
9	台灣艾雷克公司		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款—關係人		22,619				-
			Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	銷售		57,062		按一般交易價格計價，月結90天收款		-
			Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	銷售		13,392		按一般交易價格計價，月結90天收款		-

註1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

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	10,828,947	8.98%
裕典科技公司	10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司	10,065,298	8.34%
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	7,850,523	6.51%
寶望投資有限公司	7,532,068	6.24%

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 110 年及 109 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	待驗設備	合計
<b>成本</b>										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,186,018	\$ 16,890	\$ 2,450,210	\$ 2,742,547	\$ 240,608	\$ 926,130	\$ 330,511	\$ 7,892,914		
由企業合併取得	-	-	11,379	2,489	650	-	-	14,518		
增	-	5,637	12,879	385,222	20,830	115,245	296,373	836,186		
處	-	-	-	( 96,714 )	( 11,157 )	( 12,835 )	( 2,630 )	( 123,336 )		
淨兌換差額	( 1,412 )	( 20 )	( 36,308 )	( 44,440 )	( 3,146 )	( 4,295 )	( 7,531 )	( 97,152 )		
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,184,606	\$ 22,507	\$ 2,438,160	\$ 2,989,104	\$ 247,785	\$ 1,024,245	\$ 616,723	\$ 8,523,130		
<b>累計折舊及減損</b>										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 6,451	\$ 798,230	\$ 1,828,522	\$ 164,667	\$ 579,664	\$ -	\$ 3,377,534		
折舊費用	-	1,699	69,312	193,910	20,910	81,236	-	367,067		
處	-	-	-	( 80,049 )	( 9,956 )	( 12,567 )	-	( 102,572 )		
淨兌換差額	-	( 2 )	( 13,785 )	( 31,887 )	( 2,196 )	( 2,798 )	-	( 50,668 )		
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 8,148	\$ 853,757	\$ 1,910,496	\$ 173,425	\$ 645,535	\$ -	\$ 3,591,361		
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,184,606	\$ 14,359	\$ 1,584,403	\$ 1,078,608	\$ 74,360	\$ 378,710	\$ 616,723	\$ 4,931,769		
<b>成本</b>										
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,186,651	\$ 11,624	\$ 1,952,850	\$ 2,583,636	\$ 236,726	\$ 772,468	\$ 525,118	\$ 7,269,073		
增	-	5,782	530,484	231,408	19,225	184,608	( 199,406 )	772,101		
處	-	( 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		
<b>累計折舊及減損</b>										
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 5,847	\$ 732,110	\$ 1,718,441	\$ 158,958	\$ 556,825	\$ -	\$ 3,172,181		
折舊費用	-	1,069	65,736	168,078	20,652	67,696	-	323,231		
處	-	( 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		

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 及 109 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**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南寶樹脂公司民國 110 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 110 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(十四)及二五所述，南寶樹脂公司之收入主係接著劑、塗料及建材部門產生，其中接著劑部門佔年度營業收入約為八成。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，因是將接著劑部門部分客戶之銷貨收入認列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、提單及期後收款情形以查核收入是否真實發生。

#### **其他事項**

列入南寶樹脂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 110 年及 109 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）1,295,650 千元及 1,038,776 千元，分別佔資產總額之 6% 及 7%；民國 110 及 109 年度採用權益法認列之綜合損益份額分別為利益 59,100 千元及 18,408 千元，分別佔綜合損益總額之 1.0% 及 1.5%。

#### **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 110 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 111 年 3 月 24 日

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 473,941	3		\$ 287,063	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及十)	509,655	3		534,893	4	
1150	應收票據 (附註四及十一)	237,855	1		190,781	2	
1170	應收帳款 (附註四、十一及二五)	398,621	2		410,632	3	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十一、二五及三三)	878,398	4		910,756	6	
1200	其他應收款 (附註四、十一及三三)	17,848	-		13,156	-	
130X	存貨 (附註四及十二)	677,416	3		466,846	3	
1460	待出售非流動資產 (附註四及十三)	378,477	2		-	-	
1470	其他流動資產 (附註十九)	23,849	-		39,830	-	
11XX	流動資產總計	<u>3,596,060</u>	<u>18</u>		<u>2,853,957</u>	<u>20</u>	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	36,135	-		-	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	6,254,904	31		1,080,530	7	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及十)	13,699	-		13,919	-	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	8,096,299	39		8,403,544	58	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十五)	2,170,973	11		1,940,046	13	
1755	使用權資產 (附註四及十六)	26,151	-		32,180	-	
1760	投資性不動產 (附註四及十七)	17,760	-		17,760	-	
1780	其他無形資產 (附註四及十八)	24,541	-		29,289	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二七)	231,717	1		205,389	2	
1990	其他非流動資產 (附註十九)	58,613	-		33,226	-	
15XX	非流動資產總計	<u>16,930,792</u>	<u>82</u>		<u>11,755,883</u>	<u>80</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 20,526,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,609,840</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註二十)	\$ 1,326,699	6		\$ 935,174	6	
2130	合約負債—流動 (附註二五)	14,650	-		5,779	-	
2150	應付票據 (附註二一)	284	-		5,466	-	
2170	應付帳款 (附註二一及三三)	841,927	4		646,847	5	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十六)	6,362	-		6,232	-	
2200	其他應付款 (附註二二及三二)	416,461	2		386,036	3	
2230	本期所得稅負債 (附註二七)	135,500	1		186,570	1	
2320	一年內到期之長期借款 (附註二十)	104,800	1		-	-	
2300	其他流動負債 (附註二二、二五及三三)	25,693	-		29,889	-	
21XX	流動負債總計	<u>2,872,376</u>	<u>14</u>		<u>2,201,993</u>	<u>15</u>	
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十六)	20,152	-		26,226	-	
2540	長期借款 (附註二十)	1,564,020	8		1,265,382	9	
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二七)	752,046	4		768,224	5	
2670	其他非流動負債	2,210	-		3,916	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二三)	38,201	-		77,498	1	
25XX	非流動負債總計	<u>2,376,629</u>	<u>12</u>		<u>2,141,246</u>	<u>15</u>	
2XXX	負債總計	<u>5,249,005</u>	<u>26</u>		<u>4,343,239</u>	<u>30</u>	
	權益 (附註二四)						
	股 本						
3110	普 通 股	<u>1,205,707</u>	<u>6</u>		<u>1,205,707</u>	<u>8</u>	
3200	資本公積	<u>2,101,673</u>	<u>10</u>		<u>2,101,673</u>	<u>14</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,300,961	6		1,178,822	8	
3320	特別盈餘公積	313,321	2		313,321	2	
3350	未分配盈餘	<u>5,021,383</u>	<u>24</u>		<u>5,115,900</u>	<u>35</u>	
3300	保留盈餘總計	<u>6,635,665</u>	<u>32</u>		<u>6,608,043</u>	<u>45</u>	
3400	其他權益	<u>5,334,802</u>	<u>26</u>		<u>351,178</u>	<u>3</u>	
3XXX	權益總計	<u>15,277,847</u>	<u>74</u>		<u>10,266,601</u>	<u>70</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 20,526,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,609,840</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 111 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆錫



南寶樹脂化學工廠股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二五及三三）	\$ 5,359,550	100	\$ 4,635,634	100
5000	營業成本（附註十二、二三及三三）	<u>4,137,788</u>	<u>77</u>	<u>3,144,066</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	1,221,762	23	1,491,568	32
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	( 119,117)	( 2)	( 183,462)	( 4)
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	<u>183,462</u>	<u>3</u>	<u>110,569</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,286,107</u>	<u>24</u>	<u>1,418,675</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註二六及三三）				
6100	推銷費用	457,914	9	393,784	9
6200	管理費用	288,199	5	295,390	6
6300	研究發展費用	186,859	4	198,774	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>270</u>	<u>-</u>	<u>( 2,493)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>933,242</u>	<u>18</u>	<u>885,455</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>352,865</u>	<u>6</u>	<u>533,220</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四及二六）				
7100	利息收入	179	-	1,210	-
7010	其他收入	77,483	1	107,617	2
7020	其他利益及損失	( 1,651)	-	( 47,697)	( 1)
7050	財務成本	( 21,816)	-	( 22,166)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>588,582</u>	<u>11</u>	<u>792,780</u>	<u>17</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>642,777</u>	<u>12</u>	<u>831,744</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 995,642	18	\$ 1,364,964	29
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	<u>119,862</u>	<u>2</u>	<u>145,211</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>875,780</u>	<u>16</u>	<u>1,219,753</u>	<u>26</u>
	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	11,181	-	2,968	-
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	5,124,424	96	107,602	2
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	2,750	-	19,540	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( <u>2,236</u> )	<u>-</u>	( <u>593</u> )	<u>-</u>
		<u>5,136,119</u>	<u>96</u>	<u>129,517</u>	<u>3</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	( 191,403)	( 4)	( 122,291)	( 3)
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	( 4,419)	-	30	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>39,164</u>	<u>1</u>	<u>24,452</u>	<u>1</u>
		( <u>156,658</u> )	( <u>3</u> )	( <u>97,809</u> )	( <u>2</u> )
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>4,979,461</u>	<u>93</u>	<u>31,708</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,855,241</u>	<u>109</u>	<u>\$ 1,251,461</u>	<u>27</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	\$ 7.26		\$ 10.12	
9810	稀 釋	7.24		10.09	

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 111 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 995,642	\$ 1,364,964
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	148,124	147,743
A20200	攤銷費用	9,828	9,845
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	270	( 2,493 )
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	( 11,135 )	-
A21200	利息收入	( 179 )	( 1,210 )
A20900	財務成本	21,816	22,166
A21300	股利收入	( 65,735 )	( 45,925 )
A23700	存貨跌價及呆滯損失	59,895	2,848
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	( 588,582 )	( 792,780 )
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 410 )	( 973 )
A23900	與子公司之未實現利益	119,117	183,462
A24000	與子公司之已實現利益	( 183,462 )	( 110,569 )
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	( 47,074 )	( 10,053 )
A31150	應收帳款	11,741	( 92,246 )
A31160	應收帳款—關係人	32,358	( 295,814 )
A31180	其他應收款	( 4,692 )	92,511
A31200	存 貨	( 270,465 )	13,563
A31240	其他流動資產	( 5,319 )	3,423
A32125	合約負債	8,871	( 3,651 )
A32130	應付票據	( 5,615 )	( 5,382 )
A32150	應付帳款	195,080	114,401
A32180	其他應付款	21,409	36,345
A32230	其他流動負債	( 4,196 )	4,371
A32240	淨確定福利負債	( 28,116 )	( 19,201 )
A33000	營運產生之現金	409,171	615,309
A33100	收取之利息	179	2,176
A33300	支付之利息	( 21,577 )	( 22,550 )
A33500	支付之所得稅	( 176,510 )	( 115,934 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>211,263</u>	<u>479,001</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		110 年度	109 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 29,878)	(\$ 26,629)
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	868	315
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產淨增加	-	( 152,040)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產淨減少	25,458	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 25,000)	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 51,696)	( 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	( 391,167)	( 285,389)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	461	973
B04500	取得其他無形資產	( 2,634)	( 1,479)
B07600	收取之股利	<u>658,319</u>	<u>553,615</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>184,731</u>	<u>210,073</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,340,312	5,297,244
C00200	短期借款減少	( 5,948,787)	( 5,072,070)
C01600	舉借長期借款	2,720,000	2,794,089
C01700	償還長期借款	( 2,318,268)	( 2,988,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 6,473)	( 7,917)
C04500	發放現金股利	( 843,995)	( 723,425)
C05400	取得子公司股權	( <u>151,905</u> )	( <u>298,549</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>209,116</u> )	( <u>998,628</u> )
EEEE	現金淨增加(減少)數	186,878	( 309,554)
E00100	年初現金餘額	<u>287,063</u>	<u>596,617</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 473,941</u>	<u>\$ 287,063</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 111 年 3 月 24 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 110 及 109 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 111 年 3 月 24 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) 111 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>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：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 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 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 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 4)

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：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 3：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。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

#### 四、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。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業或合資之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響及聯合控制，於處分

待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

### (十三) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

##### B. 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。

C. 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。

本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。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀，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

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。

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。

本公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

## 六、現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,053	\$ 1,053
銀行支票及活期存款	<u>472,888</u>	<u>286,010</u>
	<u>\$ 473,941</u>	<u>\$ 287,063</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－110年12月31日

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
有限合夥		<u>\$ 36,135</u>

## 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 6,254,904</u>	<u>\$ 1,080,530</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。

本公司於 110 年 11 月收購宇威材料科技公司剩餘股權，致持股比例由 7.11% 上升至 96.87%，是以取得控制，除列原先持股 7.11% 之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並將其他權益相關評價損失 14,640 千元轉入保留盈餘。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
受限制活期存款(一)	\$ 509,655	\$ 534,893
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 13,699	\$ 13,919

(一) 110 年及 109 年 12 月 31 日之受限制活期存款係本公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例所存入銀行專戶之款項。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	\$ 509,655	\$ 534,893
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	13,699	13,919
	<u>\$ 523,354</u>	<u>\$ 548,812</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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。



十一、應收票據及帳款（含關係人）與其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
因營業而發生	\$ <u>237,855</u>	\$ <u>190,781</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,277,776	\$ 1,321,915
減：備抵損失	<u>757</u>	<u>527</u>
	<u>\$ 1,277,019</u>	<u>\$ 1,321,388</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	<u>\$ 17,848</u>	<u>\$ 13,156</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 110 年及 109 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：

### 110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	\$ 1,235,028	\$ 36,424	\$ 5,939	\$ -	\$ -	\$ 385	\$ 1,277,776
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( 36)	( 104)	( 232)	-	-	( 385)	( 757)
攤銷後成本	<u>\$ 1,234,992</u>	<u>\$ 36,320</u>	<u>\$ 5,707</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,277,019</u>

### 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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 527	\$ 3,500
本年度提列（迴轉）	270	( 2,493)
本年度沖銷	( 40)	( 480)
年底餘額	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 527</u>

## 十二、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 8,597	\$ 7,581
製成品及半成品	294,544	190,585
在 製 品	49,297	25,248
原 物 料	<u>324,978</u>	<u>243,432</u>
	<u>\$ 677,416</u>	<u>\$ 466,846</u>

110及109年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,138,198千元及3,145,039千元，其中110及109年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為59,895千元及2,848千元。

## 十三、待出售非流動資產—110年12月31日

	金 額
待出售非流動資產	<u>\$ 378,477</u>

本公司董事會於 110 年 11 月通過處分直接持有之關聯企業新綜工業公司 30% 股予非關係人 SEIKO PMC CORPORATION，並預計於 12 個月內完成處分程序，故本公司於 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表將採用權益法之投資之帳面金額 378,477 千元重分類為待出售非流動資產。

#### 十四、採用權益法之投資

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 8,096,299	\$ 8,035,791
投資關聯企業	-	367,753
	<u>\$ 8,096,299</u>	<u>\$ 8,403,544</u>

##### (一) 投資子公司

	110 年 12 月 31 日		109 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.	\$ 3,883,199	100	\$ 3,868,876	100
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	215,925	100	222,102	100
Thai Nan Pao Investment Ltd.	166,634	100	178,538	100
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	26,945	100	26,334	100
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	926,258	100	969,581	100
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	401,110	100	394,399	100
南寶電子材料公司	52,608	100	48,126	100
南寶化學公司	178,317	100	176,828	100
台灣艾富克公司	284,781	100	278,547	100
明寶生物科技有限公司	20,803	100	2,712	100
南寶應用材料公司	8,635	100	9,243	100
源富生物科技有限公司	8,661	57	7,936	57
王子製藥公司	337,334	51	341,326	51
南寶先進材料公司	7,392	70	8,148	70
博聚科技公司	69,628	92	70,321	92

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	所有權益及表決權百分比(%)	金額	所有權益及表決權百分比(%)
南寶精細材料公司	\$ 13,852	55	\$ 13,683	55
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	230,510	49	210,910	49
All Saints Enterprises Ltd.	219,589	55	217,310	55
Ongoing Profits Ltd.	180,455	32	230,545	32
Profit Land Ltd.	800,321	74	746,295	74
Nan Pao Philippines Export Inc.	12,579	100	14,031	100
Nan Pao Resins Chemical(Bangladesh) Co. Ltd.	4,063	100	-	-
宇威材料科技公司	4,009	97	-	-
Earnest Wealth Co., Ltd.	<u>42,691</u>	51	<u>-</u>	-
	<u>\$ 8,096,299</u>		<u>\$ 8,035,791</u>	

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三六。

(二) 投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 367,753</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
本公司享有之份額		
本年度淨利及綜合損益總額	<u>\$ 33,224</u>	<u>\$ 48,096</u>

本公司於110年12月底重分類採用權益法之投資至待出售非流動資產，參閱附註十三說明。

## 十五、不動產、廠房及設備

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	4 至 15 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九。

本公司 110 及 109 年度並無任何減損跡象，是以未進行減損評估。

截至 110 年及 109 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。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	建 築 物	機 器 設 備	合 計
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 42,956	\$ 341	\$ 43,297
增 添	529	-	529
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 43,485</u>	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 43,826</u>
<u>累計折舊</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,926	\$ 191	\$ 11,117
折舊費用	6,463	95	6,558
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,389</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 17,675</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 26,096</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 26,151</u>
<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>

(接次頁)

(承前頁)

	建	築	物	機	器	設	備	合	計
累計折舊									
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>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ <u>6,362</u>	\$ <u>6,232</u>
非流動	\$ <u>20,152</u>	\$ <u>26,226</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	0.77%~1.05%	0.81%~1.05%
機器設備	1.05%	1.05%

(三) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ <u>1,209</u>	\$ <u>1,643</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>613</u>	\$ <u>820</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,605</u>	\$ <u>10,559</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物、機器設備與其他設備及符合低價值資產租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十七、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>
110年及109年12月31日餘額	\$	<u>17,760</u>

投資性不動產於110年及109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。

## 十八、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>	
<u>成 本</u>		
110年1月1日餘額	\$	66,306
單獨取得		<u>5,080</u>
110年12月31日餘額	\$	<u>71,386</u>
<u>累計攤銷</u>		
110年1月1日餘額	\$	37,017
攤銷費用		<u>9,828</u>
110年12月31日餘額	\$	<u>46,845</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>24,541</u>
<u>成 本</u>		
109年1月1日餘額	\$	63,167
單獨取得		<u>3,139</u>
109年12月31日餘額	\$	<u>66,306</u>
<u>累計攤銷</u>		
109年1月1日餘額	\$	27,172
攤銷費用		<u>9,845</u>
109年12月31日餘額	\$	<u>37,017</u>
109年12月31日淨額	\$	<u>29,289</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。

## 十九、其他資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 17,002	\$ 16,122
預付貨款	4,916	-
預付投資款	-	21,299
其他	<u>1,931</u>	<u>2,409</u>
	<u>\$ 23,849</u>	<u>\$ 39,830</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	<u>\$ 58,613</u>	<u>\$ 33,226</u>

## 二十、借 款

### (一) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	<u>\$ 1,326,699</u>	<u>\$ 935,174</u>

短期借款之年利率如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行信用借款	0.72%~1.27%	0.75%~0.85%

### (二) 長期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行信用借款(註)	\$ 1,668,820	\$ 1,265,382
減：列為一年內到期部 分	<u>104,800</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 1,564,020</u>	<u>\$ 1,265,382</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110年及109年12月31日止，有效年利率分別為0.38%~0.8%及0.38%~0.95%。



## 二一、應付票據及應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 284	\$ 5,466
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 841,927	\$ 646,847

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。

## 二二、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 165,694	\$ 171,358
應付員工酬勞	36,960	42,000
應付董事酬勞	17,600	20,000
應付佣金	24,204	21,527
應付未休假獎金	22,947	21,918
應付設備款	17,910	9,133
應付修繕費	16,786	13,468
應付進出口費	15,420	8,905
應付水電瓦斯費	9,845	10,421
應付勞務費	7,762	7,354
應付運費	6,550	7,725
應付勞健保費	4,561	9,222
其他	70,222	43,005
	<u>\$ 416,461</u>	<u>\$ 386,036</u>
<u>其他流動負債</u>		
退款負債	\$ 23,310	\$ 27,880
其他	2,383	2,009
	<u>\$ 25,693</u>	<u>\$ 29,889</u>

## 二三、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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 359,179	\$ 404,102
計畫資產公允價值	( 320,978 )	( 326,604 )
淨確定福利負債	<u>\$ 38,201</u>	<u>\$ 77,498</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
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 403,774	(\$ 304,107)	\$ 99,667
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>
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>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
服務成本			
前期服務成本	(\$ 128)	\$ -	(\$ 128)
當期服務成本	3,155	-	3,155
利息費用(收入)	<u>1,181</u>	<u>( 979)</u>	<u>202</u>
認列於損益	<u>4,208</u>	<u>( 979)</u>	<u>3,229</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 4,765)	( 4,765)
精算利益—財務假設變 動	( 11,959)	-	( 11,959)
精算損失—人口統計假 設變動	624	-	624
精算損失—經驗調整	<u>4,919</u>	<u>-</u>	<u>4,919</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 6,416)</u>	<u>( 4,765)</u>	<u>( 11,181)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 22,872)</u>	<u>( 22,872)</u>
福利支付	<u>( 42,715)</u>	<u>34,242</u>	<u>( 8,473)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 359,179</u>	<u>(\$ 320,978)</u>	<u>\$ 38,201</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 1,930	\$ 2,683
推銷費用	266	543
管理費用	645	877
研究發展費用	<u>388</u>	<u>472</u>
	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 4,575</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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率	0.7%	0.3%
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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( \$ <u>7,272</u> )	( \$ <u>8,499</u> )
減少 0.25%	\$ <u>7,495</u>	\$ <u>8,772</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>7,343</u>	\$ <u>8,559</u>
減少 0.25%	( \$ <u>7,163</u> )	( \$ <u>8,339</u> )

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ <u>19,065</u>	\$ <u>20,302</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	8年

## 二四、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	110年12月31日	109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

	110年12月31日	109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
員工認股權已執行	44,083	44,083
已失效認股權	135	135
<u>僅得用以彌補虧損 認列對子公司所有權權 益變動數(2)</u>	<u>17,249</u>	<u>17,249</u>
	<u>\$ 2,101,673</u>	<u>\$ 2,101,673</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 110 年 7 月及 109 年 6 月股東常會分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 122,139	\$ 122,820		
現金股利	843,995	723,425	\$ 7	\$ 6

本公司 111 年 3 月董事會擬議 110 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	\$ 87,162	
現金股利	723,425	\$ 6

有關 110 年度盈餘分配案尚待 111 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

	110 年度	109 年度
年初餘額	(\$ 487,817)	(\$ 390,008)
當年度產生		
國外營運機構 之換算差額	( 152,239 )	( 97,839 )
採用權益法認 列子公司之 份額	( 4,419 )	30
年底餘額	(\$ 644,475)	(\$ 487,817)

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

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$ 838,995	\$ 711,113
當年度產生		
未實現損益— 權益工具	5,124,424	107,602
採用權益法之 子公司份額	1,218	20,280
本年度其他綜 合損益	5,125,642	127,882
處分權益工具累計 損益移轉至保 留盈餘	14,640	-
年底餘額	\$ 5,979,277	\$ 838,995

二五、收入

(一) 客戶合約收入之細分

	110 年度	109 年度
接 著 劑	\$ 4,258,025	\$ 3,757,792
塗 料	641,110	545,249
其 他	460,415	332,593
	\$ 5,359,550	\$ 4,635,634

(二) 合約餘額

	110年 12月31日	109年 12月31日	109年 1月1日
應收帳款(含關係人)	<u>\$ 1,277,776</u>	<u>\$ 1,321,915</u>	<u>\$ 934,335</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 14,650</u>	<u>\$ 5,779</u>	<u>\$ 9,430</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

	110年度	109年度
銀行存款	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 1,210</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 65,735	\$ 45,925
補助款收入(註)	1,156	43,367
租金收入	1,409	1,598
其他	<u>9,183</u>	<u>16,727</u>
	<u>\$ 77,483</u>	<u>\$ 107,617</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

	110年度	109年度
淨外幣兌換損失	(\$ 12,778)	(\$ 47,511)
金融資產利益—強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,135	-
其他	( 8)	( 186)
	<u>(\$ 1,651)</u>	<u>(\$ 47,697)</u>



(四) 財務成本

	110 年度	109 年度
銀行借款利息	\$ 21,506	\$ 21,764
租賃負債利息	<u>310</u>	<u>402</u>
	<u>\$ 21,816</u>	<u>\$ 22,166</u>

(五) 折舊及攤銷

	110 年度	109 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 115,898	\$ 110,364
營業費用	<u>32,226</u>	<u>37,379</u>
	<u>\$ 148,124</u>	<u>\$ 147,743</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 373	\$ 340
營業費用	<u>9,455</u>	<u>9,505</u>
	<u>\$ 9,828</u>	<u>\$ 9,845</u>

(六) 員工福利費用

	110 年度	109 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 706,822	\$ 697,869
勞健保	58,852	54,586
其他	<u>47,335</u>	<u>49,234</u>
	<u>813,009</u>	<u>801,689</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	21,542	21,347
確定福利計畫(附註二三)	<u>3,229</u>	<u>4,575</u>
	<u>24,771</u>	<u>25,922</u>
	<u>\$ 837,780</u>	<u>\$ 827,611</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 277,351	\$ 260,991
營業費用	<u>560,429</u>	<u>566,620</u>
	<u>\$ 837,780</u>	<u>\$ 827,611</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。110 及 109

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

	110 年度	109 年度
員工酬勞	3.5%	2.9%
董事酬勞	1.5%	1.4%

金 額

	110 年度		109 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	36,960	\$	42,000
董事酬勞		16,000		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。

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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

	110 年度	109 年度
外幣兌換利益總額	\$ 46,866	\$ 36,110
外幣兌換損失總額	( 59,644 )	( 83,621 )
淨 損 益	( \$ 12,778 )	( \$ 47,511 )

二七、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110 年度	109 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 109,347	\$ 158,925
以前年度之調整	( 25,883 )	( 14,402 )
境外資金專案匯回	41,976	30,482
	<u>125,440</u>	<u>175,005</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110 年度	109 年度
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 5,722	\$ 38,997
以前年度之調整	( 11,300 )	( 68,791 )
	( 5,578 )	( 29,794 )
	<u>\$ 119,862</u>	<u>\$ 145,211</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110 年度	109 年度
稅前淨利	<u>\$ 995,642</u>	<u>\$ 1,364,964</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 199,128	\$ 272,993
稅上不可減除之費損	22,180	16,204
稅上不認列之收益	( 9,140 )	( 5,884 )
免稅所得	( 13,147 )	( 9,185 )
以前年度之調整	( 37,183 )	( 83,193 )
境外資金專案匯回	41,976	30,482
暫時性差異	( 83,952 )	( 76,206 )
	<u>\$ 119,862</u>	<u>\$ 145,211</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110 年度	109 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
國外營運機構換算	\$ 39,164	\$ 24,452
確定福利計畫再衡		
量數	( 2,236 )	( 593 )
	<u>\$ 36,928</u>	<u>\$ 23,859</u>

(三) 本期所得稅負債

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$ 135,500</u>	<u>\$ 186,570</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：

##### 110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 17,750	\$ 11,979	\$ -	\$ 29,729
退款負債	5,575	( 913)	-	4,662
應付休假給付	4,384	205	-	4,589
確定福利退休計畫	15,500	( 5,623)	( 2,236)	7,641
未實現銷貨毛利	36,692	( 12,869)	-	23,823
國外營運機構兌換差額	121,954	-	39,164	161,118
其他	3,534	( 3,379)	-	155
	<u>\$ 205,389</u>	<u>(\$ 10,600)</u>	<u>\$ 36,928</u>	<u>\$ 231,717</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外投資利益	\$ 536,455	(\$ 16,178)	\$ -	\$ 520,277
土地增值稅準備	231,769	-	-	231,769
	<u>\$ 768,224</u>	<u>(\$ 16,178)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 752,046</u>

##### 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	年底餘額
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>

#### (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 110 年及 109 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 202,248 千元及 190,948 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 109 年度。

#### 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

	110 年度	109 年度
本年度淨利	\$ 875,780	\$ 1,219,753

##### 股 數

	110 年度	109 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	319	361
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	120,890	120,932

單位：千股

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。

#### 二九、取得投資子公司

本公司於 110 年 3 月取得 Axis Manufacture Pty 及 Gripset Industries Pty Ltd 業務之控制；同年 11 月至 12 月間取得 Earnest Wealth Co., Ltd 及其子公司及宇威材料科技公司之控制。前述交易請參閱本公司 110 年度合併財務報告附註三一「企業合併」附註。

#### 三十、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

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%。

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%。

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 110 年度合併財務報告附註三二。

### 三一、資本風險管理

由於本公司須維持大量資本以支應擴建及提升廠房及設備所需，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

##### 110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 36,135	\$ 36,135
<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	\$ -	\$ -	\$6,254,904	\$6,254,904

##### 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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110 年度
年初餘額	\$ -
認列於損益（透過 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損 益）	11,135
購買	<u>25,000</u>
年底餘額	<u>\$ 36,135</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$ 1,080,530	\$ 968,288
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）	5,124,424	107,602
購買	51,178	5,330
重分類	( 360 )	-
減資退回股款	( 868 )	( 315 )
資本公積發放股利	<u>-</u>	<u>( 375 )</u>
年底餘額	<u>\$ 6,254,904</u>	<u>\$ 1,080,530</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

	110年12月31日	109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)	\$ 2,530,017	\$ 2,361,200
透過損益按公允價值衡量—強制透過損益按公允價值衡量	36,135	-
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	6,254,904	1,080,530
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	4,254,191	3,238,905

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，參閱附註三五。

#### 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	
	110 年度	109 年度
	\$ 6,867	\$ 6,077

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，本公司於本年度對匯率敏感度未有重大變動。

### (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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 26,514	\$ 32,458
具現金流量利率風險		
金融資產	449,050	262,293
金融負債	2,995,519	2,200,556

### 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 110 及 109 年度之稅前淨利分別將減少／增加 7,489 千元及 5,501 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110年及109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1,197,280千元及802,110千元。

### 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。

110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	\$ 1,258,672	\$ -	\$ -
租賃負債	6,653	17,226	3,333
浮動利率工具	1,436,976	1,585,235	-
財務保證負債	<u>252,026</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,954,327</u>	<u>\$ 1,602,461</u>	<u>\$ 3,333</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1年以內</u>	<u>1~5年</u>	<u>5~10年</u>
租賃負債	<u>\$ 6,653</u>	<u>\$ 17,226</u>	<u>\$ 3,333</u>

109 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	193,604	-	-
	<u>\$ 2,177,413</u>	<u>\$ 1,308,928</u>	<u>\$ 6,190</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	1 年以內	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年
租賃負債	<u>\$ 6,641</u>	<u>\$ 20,670</u>	<u>\$ 6,190</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

	110 年 12 月 31 日	109 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	\$ 3,115,040	\$ 2,294,503
未動用金額	<u>3,869,741</u>	<u>4,670,897</u>
	<u>\$ 6,984,781</u>	<u>\$ 6,965,400</u>

## 三三、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
Nan Pao Philippines Export Inc.	子 公 司
明寶生物科技公司	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>
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
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., 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

關係人類別 / 名稱	110 年度	109 年度
子公司		
Nan Pao Resins (Vietnam)		
Enterprise Ltd.	\$ 1,038,355	\$ 1,102,027
其他	1,395,417	976,356
具重大影響力之投資者	<u>37,390</u>	<u>46,138</u>
	<u>\$ 2,471,162</u>	<u>\$ 2,124,521</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	110 年度	109 年度
子公司	\$ 100,478	\$ 98,285
關聯企業	<u>2,994</u>	<u>682</u>
	<u>\$ 103,472</u>	<u>\$ 98,967</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	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收帳款	子公司		
	Nan Pao Resins (Vietnam)	\$ 347,247	\$ 562,394
	Enterprise Ltd.		
	PT.Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	124,559	107,492
	其他	399,682	230,806
	具重大影響力之投資者	<u>6,910</u>	<u>10,064</u>
		<u>\$ 878,398</u>	<u>\$ 910,756</u>
其他應收款	子公司	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 244</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	110 年	109 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 22,030</u>	<u>\$ 17,737</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 1,059</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 退款負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110 年	109 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
退款負債 (帳列其他 流動負債)	具重大影響力之投資 者		
	寶成工業公司及其 子公司	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 4,227</u>

(七) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 類 別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
子 公 司		
保證金額	<u>\$ 1,197,280</u>	<u>\$ 802,110</u>
實際動支金額	<u>\$ 252,025</u>	<u>\$ 193,604</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	110 年度	109 年度
短期員工福利	<u>\$ 55,541</u>	<u>\$ 63,688</u>
退職後福利	<u>2,118</u>	<u>2,319</u>
	<u>\$ 57,659</u>	<u>\$ 66,007</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、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 110 年及 109 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 117,310 千元及 85,261 千元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 352,666</u>	<u>\$ 568,369</u>

### 三五、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

#### 110 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	\$ 49,801	27.68	\$ 1,378,522
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金(註)	235,141	27.68	6,508,702
印尼盾	121,106	0.00198	239,790
越盾	338,115	0.00121	410,664
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	24,992	27.68	691,792

#### 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	\$ 40,408	28.48	\$ 1,150,824
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金(註)	225,878	28.48	6,433,007
印尼盾	103,896,347	0.00203	210,910
越盾	319,803,097	0.00123	394,458

(接次頁)



(承前頁)

外幣負債產外	幣匯	率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	\$	19,064	28.49 \$ 543,162

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	110年度		109年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	28.009 (美金：新台幣)	(\$ 13,109)	29.549 (美金：新台幣)	(\$ 47,779)
其他		331		268
		(\$ 12,778)		(\$ 47,511)

### 三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
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)。(附表二)
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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

(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。(附表六)
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。(附表七)
  - (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。(附表八)

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號	背書保證者名稱	背書保證公司名稱	關係對象(註1)	對背書保證對象(註2及註3)	單一企業背書保證限額(註2及註3)	本期背書保證餘額	高風險背書保證餘額	本期背書保證淨值	以財產擔保之金額	累計背書保證淨值之比率(%)	背書保證金額(註2及註3)	屬子公司對母公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	屬大陸地區背書保證	對
0	南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂化學工廠公司	2.	\$	3,055,569	\$	10,000	\$	-	-	7,638,924	Y	N	N	
		Nan Pao Philippines Export, Inc	2.	3,055,569	3,055,569	14,268	-	13,840	-	0.09	7,638,924	Y	N	N	
		台灣艾嘉克公司	2.	3,055,569	3,055,569	20,000	-	-	-	-	7,638,924	Y	N	N	
		Nan Pao Resins Chemical Philippines Inc.	2.	3,055,569	3,055,569	28,535	-	27,680	-	0.18	7,638,924	Y	N	N	
		南寶樹脂國際有限公司	2.	3,055,569	3,055,569	71,338	-	-	-	-	7,638,924	Y	N	N	
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	2.	3,055,569	3,055,569	57,070	-	55,360	-	0.36	7,638,924	Y	N	N	
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	2.	3,055,569	3,055,569	85,605	-	83,040	-	0.54	7,638,924	Y	N	N	
		Nan Pao Resins (HK) Limited	2.	3,055,569	3,055,569	128,408	-	-	-	-	7,638,924	Y	N	N	
		RLA Polymers Pty Ltd.	2.	3,055,569	3,055,569	228,280	-	221,440	-	1.45	7,638,924	Y	N	N	
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd	2.	3,055,569	3,055,569	114,140	-	110,720	-	0.72	7,638,924	Y	N	N	
		南寶樹脂材料(淮安)有限公司	2.	3,055,569	3,055,569	131,520	-	130,320	-	0.85	7,638,924	Y	N	N	
		南寶樹脂材料科技(股)公司	2.	3,055,569	3,055,569	20,000	-	20,000	-	0.13	7,638,924	Y	N	N	
		南寶樹脂材料(淮安)有限公司	2.	3,055,569	3,055,569	218,000	-	217,200	-	1.42	7,638,924	Y	N	N	
		南寶樹脂材料科技(股)公司	2.	3,055,569	3,055,569	130,800	-	86,880	-	0.57	7,638,924	Y	N	N	
		南寶樹脂材料科技(股)公司	2.	3,055,569	3,055,569	30,000	-	30,000	-	-	7,638,924	Y	N	N	
		RLA Polymers Pty Ltd.	2.	3,055,569	3,055,569	200,800	-	200,800	-	0.2	7,638,924	Y	N	N	
1	NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	2.	-	-	108,388	-	-	-	1.31	-	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屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：本公司對單一企業背書保證金額以本公司期末淨值 20% 為限，背書保證最高限額以本公司期末淨值 50% 為限。

註3：本公司直接及間接投資之子公司不得對單一企業背書保證。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 金 額	持 股 比 例 ( % )	公 允 價 值	備 註
南寶樹脂化學工廠公司	群創開發創業投資有限公司-有價證券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 36,135	9	\$ 36,135	
	大連化學工業公司-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	6,515,606	\$ 6,226,769	2	\$ 6,226,769	
	華創創業投資公司-非公開發行人股票	"	"	7,895	1,978	1	1,978	
	欣盛光電公司-非公開發行人股票	"	"	1,754,417	2,352	13	2,352	
	利百景環保科技股份有限公司-非公開發行人股票	"	"	422,126	16,556	2	16,556	
	Contact Organics Pty Ltd-非公開發行人股票	"	"	2,312	7,249	15	7,249	
					\$ 6,254,904		\$ 6,254,904	
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	995,165	\$ 29,955	10	\$ 29,955	

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、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及附表六。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額(註)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價	信	期	額	
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	\$ 1,038,355	19	月結 90 天	相	當		\$ 347,247	27	
	PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	388,591	7	月結 90 天	相	當		124,559	10	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	211,705	4	月結 90 天	相	當		99,402	8	
	Nan Pao Resins (HK) Limited	子公司	220,245	4	電匯 90 天	相	當		61,983	5	
	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	246,653	5	月結 90 天	相	當		78,300	6	
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	154,467	6	月結 90 天	相	當		36,955	7	
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	341,514	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		-	-	
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	122,522	10	月結 90 天	相	當		29,500	10	
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	111,038	22	月結 90 天	相	當		24,152	22	
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	129,909	6	月結 90 天	相	當		35,894	7	
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	282,237	99	月結 60 天	相	當		78,477	99	
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	397,297	35	電匯 90 天	相	當		153,946	40	
南寶樹脂(佛山)有限公司	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	100,958	5	月結 45~90 天	相	當		27,839	5	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收款項餘額(註)	週轉率	逾期金額	逾期應收金額	關係人款項式	應收後收回金額	係人款項金額	提列帳帳	備抵額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam) Enterprise Ltd. PT Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	\$ 347,247	2.28	\$ -	\$ -	-	115,560	\$ -	-	-
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	124,559	3.35	-	-	-	90,253	-	-	-
			153,946	2.93	-	-	-	71,631	-	-	443

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	編被投資公司名稱	編所	地址	區主要營業項目	原日本	原日期	投資期	來去	資年	額期	本	持	有被投	本	認	列	之	
					美元	日期	期	來	年	金	額	面	金	額	期	本	期	之
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	4th Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands		一般投資業	\$ 2,160,604			\$ 2,028,958			78,056,502	100	\$ 3,947,165	\$ 182,628				
ITLS Holding Pte. Ltd.	PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatitujuh, Tangaraning-15137 Indonesia		建築材料之生產及買賣	(USD 78,056,502)			(USD 73,300,502)			2,437,109	100	( 17,160	( 1,181				
Nan Pao Group Holdings 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	(USD 2,531,620)			(USD 2,531,620)			-	100	( 70,519	( 296				
	Greenwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		一般投資業	(USD 4,353,487)			(USD 4,353,487)			7,172	67.68	429,652	50,604				
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa		一般投資業	(USD 1,260,000)			(USD 1,260,000)			350,000	26.25	288,098	163,489				由實樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	582,777			582,777			10,000	100	326,732	1,643				
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	(USD 21,054,073)			(USD 21,054,073)			4,547,451	45.47	183,105	5,883				由實樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%
	NP Australia Pty. Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008		一般投資業	(USD 5,333,075)			(USD 5,333,075)			30,214,354	100	797,552	58,333				
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.		一般投資業	(AUD 30,214,354)			(AUD 25,214,354)			3,287,546	67.82	432,783	117,665				由實樹膠化學工廠公司及其關係企業持股100%
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		一般投資業	606,704			606,704			4,610	100	167,152	4,351				
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	(USD 4,610,000)			(USD 4,610,000)			486,000	100	91,045	13,658				
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogso Village, Antipolo City, Philippines		接審劑之買賣	(USD 584,844)			(USD 584,844)			9,000	100	70,317	11,465				
	Nan Pao Resins International Ltd.	Philippines		化學品及相關產品之買賣	5,813			(USD 210,000)			1,000	100	20,090	10,988				
	Nan Pao Resins (HK) Limited	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		接審劑之生產及買賣	(HKD 200,000)			(HKD 200,000)			17,400,000	100	435,767	( 26,313				
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		一般投資業	481,632			481,632			10,000	100	1,088,963	163,516				
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastion Enterprises Ltd.	香港九龍九龍灣翠興街19號同力工業中心B座10樓13室		一般投資業	221,440			221,440			20,240	100	184,374	( 11,487				
	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	(USD 5,540,100)			(USD 5,540,100)			3,000	100	135,759	13,139				
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	83,040			83,040			10,000	100	398,878	5,968				
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty. Ltd.	Unit 2102, 21/F The Broadway, No., 54-62 Lockhart Road, Wanchai, Hong Kong		建築材料及化學品之生產及買賣	(USD 10,000,000)			(USD 10,000,000)			16,552,080	100	456,341	54,398				
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008		一般投資業	(AUD 21,334,344)			(AUD 16,334,344)			3,000,000	100	636,694	117,760				
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island		塗料之生產及買賣	134,180			134,180			-	50	160,764	9,068				
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Ken Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam		接審劑之生產及買賣	(USD 4,847,546)			(USD 4,847,546)			1,040,625	18.5	90,533	86,147				由實樹膠化學工廠公司及其關係企業持股67.5%
	Rising Sun Associates Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatitujuh Tangerang 15137, Indonesia		接審劑之生產及買賣	(USD 4,590,000)			(USD 4,590,000)			-	100	634,135	117,844				
	RLA Polymers Pty Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam		建築材料及化學品之生產及買賣	(USD 3,408,217)			(USD 3,408,217)			18,415,500	100	166,488	2,872				

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六。



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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元  
( 惟外幣為元 )

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)	本期末自台灣匯出投資金額 (註 4)	本期末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)	本期末自台灣匯出投資金額 (註 4)	被投資本期末 (損益)	投資公司 (損益)	本公司直接或間接持股比例 (%)	本期末或投資之投資 (註 2)	認列損益 (註 2)	期末投資面價	截至本期末已實現投資收益
南寶樹脂(中國)有限公司	接替劑及塗料之生產及買賣	\$ 276,800 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	(2) Wealth Castle Development Ltd.	\$ 298,665 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ -	\$ 298,665 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ 5,975	\$ 5,975	100	\$ 5,975 (2)B.	(2)B.	\$ 398,756	\$ -
福州南寶樹脂有限公司	接替劑之生產及買賣	126,221 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	(2) Eastion Enterprises Ltd.	138,123 (USD 4,990,000)	-	-	138,123 (USD 4,990,000)	-	26,322	26,322	100	26,322 (2)B.	(2)B.	215,721	164,643
南寶樹脂(東莞)有限公司	接替劑產品之加工	74,736 (USD 2,700,000)	(2) Eastion Enterprises Ltd.	(2) Eastion Enterprises Ltd.	70,359 (USD 2,541,860)	-	-	70,359 (USD 2,541,860)	-	8,208	8,208	100	8,208 (2)B.	(2)B.	136,387	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	83,040 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	84,830 (USD 3,064,683)	-	-	84,830 (USD 3,064,683)	-	13,139	13,139	100	13,139 (2)B.	(2)B.	135,744	-
佛山南寶樹脂新材料有限公司	接替劑之生產及買賣	46,693 (USD 1,686,900)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	-	-	56,844	56,844	60.47	34,373 (2)B.	(2)B.	432,428	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接替劑之生產及買賣	221,440 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	(2) Giant Profit Development Ltd.	215,562 (USD 7,787,627)	-	-	215,562 (USD 7,787,627)	-	163,552	163,552	100	163,522 (2)B.	(2)B.	1,088,046	331,702
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	橡膠、磁單、纖維及電子配件之生產及買賣	21,720 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	-	-	167	167	51	85 (2)B.	(2)B.	15,792	-
網一電子(東莞)有限公司(註 5)	網一電子(東莞)有限公司(註 5)	-	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	11,072 (USD 400,000)	-	-	11,072 (USD 400,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
南寶樹脂(泉州)有限公司	一般投資業	816,560 (USD 29,500,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	794,416 (USD 28,700,000)	22,144 (USD 800,000)	-	22,144 (USD 800,000)	-	28,691	28,691	100	28,691 (2)B.	(2)B.	794,798	-
南寶(昆山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般商品買賣	138,400 (USD 5,000,000)	(3) 南寶高斯投資有限公司	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	2,496	2,496	100	2,496	(2)B.	101,437	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接替劑生產及買賣業務	152,240 (USD 5,500,000)	(3) 南寶高斯投資有限公司	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	14,806	14,806	100	14,806 (2)B.	(2)B.	157,202	-
南寶樹脂(柳州)有限公司	接替劑生產及買賣業務	221,400 (USD 8,000,000)	(3) 南寶高斯投資有限公司	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	(6)	(6)	100	(6)	(2)B.	236,841	-
南寶新材料(淮安)有限公司	硬膠漆之生產及買賣	276,800 (USD 10,000,000)	(3) 南寶高斯投資有限公司	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	40,222	40,222	100	40,222 (2)B.	(2)B.	254,697	-
南寶光電材料(龍山)有限公司	接替劑及化學品之生產及買賣	22,144 (USD 800,000)	(3) 南寶高斯投資有限公司	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	1,533	1,533	100	1,533 (2)B.	(2)B.	20,963	-

本期末自台灣匯出經核准投資金額 (註 4)	\$ 2,666,539
本期末自台灣匯出經核准投資金額 (註 3)	\$ 9,166,708

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：本期認列投資損益表中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  - C.其他。

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$15,277,847 \times 60\% = \$9,166,708$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 27.68 元之匯率換算，相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.344 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，是以尚未自總務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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交易		情形		交易金額與一般交易之情形	應收(付)票據、應收(付)票據、未實現利益(註)
				進(銷)貨	金額(註)	佔總進銷貨之比率(%)	信託期間		
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	(\$ 246,653)	( 5)	月結 90 天	當	\$ 78,300	\$ 8,062
南寶樹脂(中國)有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	( 18,935)	-	月結 90 天	當	1,073	-
東莞佳勤電子有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	( 16,514)	-	月結 90 天	當	5,955	13
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	( 14,216)	-	月結 90 天	當	6,495	636
佛山南寶高盛新材料有限公司	Greatwill Material (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷	( 85,566)	( 4)	月結 90 天	當	20,144	-
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷	( 18,347)	( 1)	月結 90 天	當	2,310	-
南寶樹脂(東莞)有限公司	南寶樹脂化學工廠公司	母公司	銷	( 17,679)	( 1)	月結 90 天	當	2,671	-
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	( 65,234)	( 3)	月結 90 天	當	21,602	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	加工收入	( 341,514)	( 100)	月結 90 天	無同類產品銷售價格可供比較	-	-
福清南寶樹脂有限公司	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷	( 129,909)	( 6)	月結 90 天	當	35,894	-
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	( 38,244)	( 2)	月結 90 天	當	6,798	-
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	( 111,017)	( 22)	月結 90 天	當	24,134	-

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 110 年 12 月 31 日

附表八

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	10,828,947	8.98%
裕典科技公司	10,285,000	8.53%
銓德投資有限公司	10,065,298	8.34%
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	7,850,523	6.51%
寶望投資有限公司	7,532,068	6.24%

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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																													
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																						
處	-	-	-	(31,139)	(7,994)	(16,122)	-																						
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	-																						
處	-	-	-	(31,139)	(7,994)	(16,122)	-																						
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													
成本																													
110年1月1日餘額	\$	970,170	\$	16,098	\$	451,567	\$	1,114,877	\$	113,087	\$	551,078	\$	233,572	\$	3,450,449													
增	-	5,637	2,649	37,570	6,775	53,227	266,686																						
處	-	-	-	(10,953)	(4,835)	(7,488)	-																						
110年12月31日餘額	\$	970,170	\$	21,735	\$	454,216	\$	1,141,494	\$	115,027	\$	596,817	\$	500,258	\$	3,799,717													
累計折舊																													
110年1月1日餘額	\$	-	\$	6,333	\$	249,095	\$	765,057	\$	80,527	\$	409,391	\$	-	\$	1,510,403													
折舊費用	-	1,666	11,495	76,574	9,676	42,155	-																						
處	-	-	-	(10,953)	(4,835)	(7,437)	-																						
110年12月31日餘額	\$	-	\$	7,999	\$	260,590	\$	830,678	\$	85,368	\$	444,109	\$	-	\$	1,628,744													
110年12月31日淨額	\$	970,170	\$	13,736	\$	193,626	\$	310,816	\$	29,659	\$	152,708	\$	500,258	\$	2,170,973													

南寶樹脂化學工廠股份有限公司



負責人：吳政賢



