

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.

1 1 1 年度年報

2022 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/>

民國 1 1 2 年 4 月 3 0 日 刊印

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

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

二、 總公司、工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	台南市西港區中山路 519 號	(06)796-5888
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)795-2710
寶立廠	台南市西港區中山路 508、510 號	(06)795-2710

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	https://www.ctbcbank.com/
電話	(02)6636-5566

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名	廖鴻儒、李季珍 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	https://www.deloitte.com.tw/
電話	(06)213-9988

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、 公司網址：<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	17
四、公司治理運作情形	22
五、簽證會計師公費資訊	68
六、更換會計師資訊	68
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	69
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	69
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	71
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	72
肆、募資情形	73
一、資本及股份	73
二、公司債辦理情形	76
三、特別股辦理情形	76
四、海外存託憑證辦理情形	76
五、員工認股權憑證辦理情形	76
六、限制員工權利新股辦理情形	76
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	76
八、資金運用計畫執行情形	76
伍、營運概況	77
一、業務內容	77
二、市場及產銷概況	87
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	92
四、環保支出資訊	93
五、勞資關係	94
六、資通安全管理	96
七、重要契約	97

陸、財務概況	98
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	98
二、最近五年財務分析	102
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	105
四、最近年度財務報告	105
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	105
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	105
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	106
一、財務狀況	106
二、財務績效	107
三、現金流量	108
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	108
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	108
六、風險事項分析	108
七、其他重要事項	112
捌、特別記載事項	113
一、關係企業相關資料	113
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	133
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	133
四、其他必要補充說明事項	133
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	133
附錄一、111年度合併財務報表	134
附錄二、111年度個體財務報表	222

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 111 年，原本預期全球經濟持續復甦，卻因第一季爆發俄烏戰爭，造成歷史性的能源衝擊，並影響供應鏈導致原物料價格大漲。整體而言，111 年前三季由於品牌客戶持續積極回補庫存，終端需求強勁，訂單能見度高，而南寶公司透過縮短反應時間差以減少原物料價格影響，另集團內部持續針對營業費用嚴格管控，帶動營運效率提升，也使營收及獲利雙創歷史新高；第四季雖然運動品牌客戶庫存回升，下單速度放緩，然而 110 年受越南疫情影響基期低，因此營收仍較去年同期成長。以產品線來看，鞋材接著劑業務在所有產品線當中成長動能最強，帶動全年營收成長，而各產業市場表現各異，如科技產業明顯轉趨保守，衛材和軟性包裝用膠積極把握新產品與應用的成長機會，塗料業務則著手整合現有團隊並重新組織產品以提供更好、更完整的產品線與服務。除此之外，為提昇對客戶服務品質及致力於提供同仁良好的工作環境，南寶樹脂總部暨研發大樓於十月份正式落成啟用。

茲將南寶公司及子公司 111 年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

一、111 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

111 年合併營業額為新台幣 220.04 億元，較前一年成長 22.38%；營業毛利為新台幣 52.88 億元，較前一年成長 28.90%；營業淨利為新台幣 18.24 億元，較前一年成長 73.39%；稅後淨利新台幣 18.63 億元，較前一年成長 100.43%；稅後每股盈餘為新台幣 14.44 元。

單位：新台幣仟元(惟每股盈餘為元)

年 度 項 目		111 年度		110 年度		增(減)變動	
		金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額		22,004,313	100	17,980,007	100	4,024,306	22.38
營業毛利		5,287,537	24	4,102,045	23	1,185,492	28.90
營業利益		1,824,375	8	1,052,194	6	772,181	73.39
稅前淨利		2,385,414	11	1,202,541	7	1,182,873	98.36
稅後淨利		1,862,728	8	929,353	5	933,375	100.43
淨利歸屬於	本公司業主	1,741,459	8	875,780	5	865,679	98.85
	非控制權益	121,269	-	53,573	-	67,696	126.36
基本每股盈餘(元)		14.44		7.26		7.18	98.90

(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：新台幣仟元；%

項目	111 年度	110 年度
營業活動之淨現金流入	1,916,763	137,057
投資活動之淨現金流入(出)	694,838	(528,849)
籌資活動之淨現金流(出)入	(1,918,865)	322,399
資產報酬率(%)	7.59	4.27
權益報酬率(%)	11.67	6.77
稅前純益佔實收資本比率(%)	197.84	99.74
純益率(%)	8.47	5.17

(四) 研究發展狀況

南寶公司為持續成長及提升創新實力，投入大量研發和技術資源於高性能鞋用膠、機能性紡織膠、衛材產品用膠、汽車用低 VOC 膠及熱融膠、軟性包裝材料用膠及光學用感壓膠、建材化學品及機能性塗料等領域，111 年投入之研發費用約占合併營業收入 2.33%。

而原物料佔南寶產品生命週期碳排放的 70%以上，因此南寶公司持續聚焦綠色產品策略，並更注重環保及可持續發展的需求，包含：

- 1、**低/零 VOC 產品**，水性產品含有很少或不含揮發性有機化合物(VOC)，將接著劑產品從溶劑型轉為水性後，可以減少約 50%的溫室氣體排放，截至目前為止鞋材產品中已有 75%至 80%為低 VOC 或零 VOC，另包括不含溶劑之木工 PUR 接著劑、車用熱融膠以及用於自來水管的粉體塗料。
- 2、**採用生質材料或可回收原材料產品**，能夠減少對化石原物料的依賴，並降低溫室氣體排放，目前相關產品應用的滲透率仍低，長期則具備良好的成長機會。例如織物塗層用生質水性 PU、織物用含回收 PET 之水性 PU 塗層、生質發泡鞋墊、生質木工膠以及高生質比例的熱融膠應用於罐頭標籤貼合。
- 3、**高性能產品及環境友善/低污染產品**，提供客製化且全方位的解決方案，並同時發揮環境友善的附加價值，支持客戶實現永續發展的目標。如無酸接著劑可協助客戶實現 ITO 薄膜低腐蝕性及低汙染的設計；中空玻璃密封膠，具備耐日照、耐溫差、耐濕氣等特性，可使建築物達到節能效益；以及半導體 UV 解黏膠帶透過紫外線照射，晶圓能很容易地從膠帶上剝離，有助於提高生產效率；另外開發不含塑膠貼膜的紙器塗料，可使紙杯及紙盒進行紙類回收，實現回收再利用。
- 4、**符合 ZDHC 有害化學品零排放與 bluesign®國際環保要求產品**，利用合成樹脂高分子合成技術與結構設計，排除了危害物質及管理危險物質，核心技術除了賦予符合商品應用性能外，亦可減少人體接觸及環境衝擊的危害，達到消費者安全。南寶公司目前已有 20 項紡織用產品通過 bluesign®無毒認證，包括紡織品泡沫塗佈、輕薄防風塗佈、耐磨高強度袋材塗層、貼合用水性 PU、無甲醛水性壓克力、織物/薄膜用 PUR 接著劑、染整用無氟撥水劑及豐厚吸濕排汗快乾助劑。

二、112 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，以補強型收購方式達到垂直或平行整合之目的，使南寶能夠擴展全球佈局及產品應用。

2、強化 ESG：

因應國際發展趨勢，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，未來將持續投入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) 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，112 年預期營業目標將維持穩定成長。

(三) 重要之產銷策略

1、產業聚焦專注創新卓越

在接著劑業務方面，除以創新的產品及卓越的服務拓展鞋用膠市場，並穩定一線運動品牌佔有率外，亦開發鞋用膠以外的成長動能，例如用於鞋類製造過程中的鞋材清洗劑、鞋材處理劑和鞋用硬化劑；另專注於紡織、科技、軟性包裝材料、木工及衛材等五大領域，策略上從打入更多在地客戶開始，到取得在地一線客戶，最終切入國際一線客戶的供應鏈以持續強化南寶的市場地位。

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，目前接著劑業務之綠色產品重點應用在高效益環保永續產品、高毛利電子光電產品以及高性能汽車電動車產業；塗料與建材業務主要追求具備能源效率且舒適的住宅並應用於太陽能與水資源產業。

3、產品採 Golden Sample 策略

未來南寶公司針對產品將採取「Golden Sample」策略，著手尋找符合應用市場需求強勁、研發團隊能夠以有競爭力的價格，開發出具備一級性能的產品以及能夠以更高的成本效益生產等三要件的明星產品，以達到加速成長並透過規模經濟來提升獲利。

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

南寶公司將 2021 年訂為集團 ESG 元年，並承諾於 2050 年達成企業碳中和，同時訂定永續發展階段性目標，包含溫室氣體盤查、導入 TCFD 提升供應鏈氣候變遷風險韌性、廠區建置再生能源發電設備、提高綠色產品營收貢獻度、導入 ISO46001 水資源管理以及減少高關注化學品項及使用，並積極找尋其他原料替代方案。

觀察近期國際經濟情勢，在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等影響下，主要經濟體啟動升息循環來對抗通膨，高利率影響企業投資意願，各國製造業活動已明顯放緩，展望未來，全球經濟前景仍面臨諸多下行風險，如全球經濟放緩趨勢可能會在 2023 年繼續，甚至導致溫和衰退。

面對全球未來發展，在期許產業供需回到相對平穩狀態之虞，南寶公司將以核心的技術創新能力以及健全的財務體質，積極創造及掌握各項節能商機，以永續產品為基石，加速推動策略的實現，透過不斷累積企業競爭力，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，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，以回饋股東對南寶公司的支持。

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

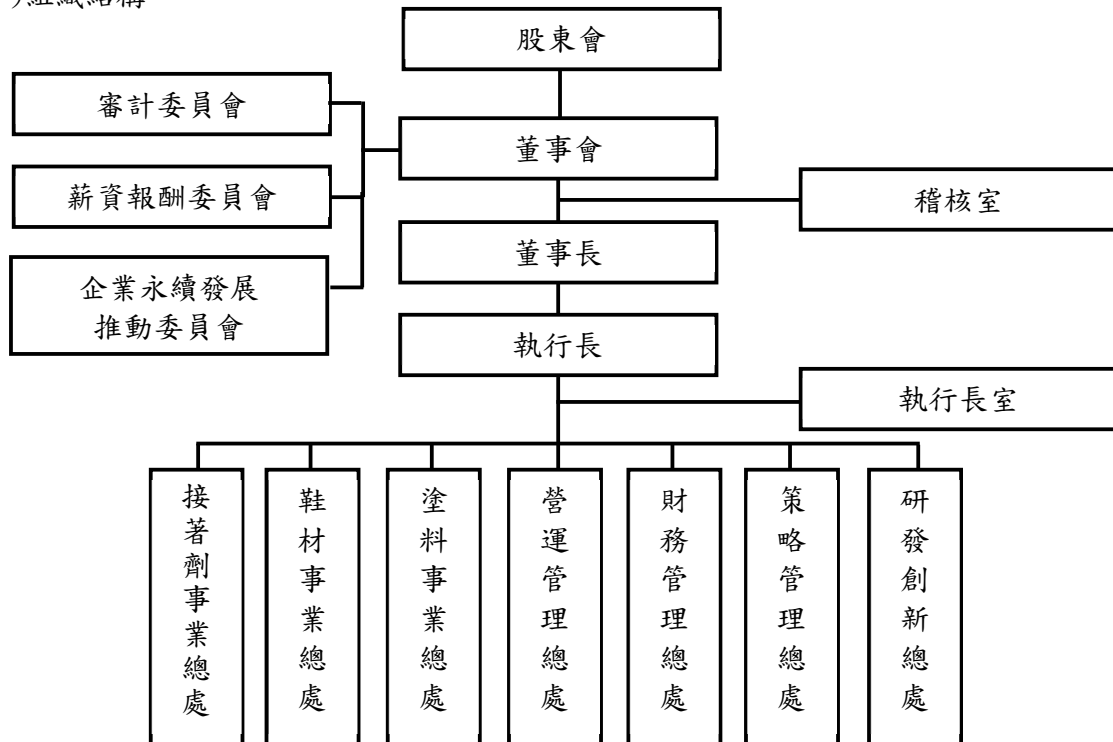
<u>年度</u>	<u>重要記事</u>
52 年	• 公司創立
53 年	• 台灣第一家生產水泥漆-815
54 年	• 生產鞋用膠
57 年	• 生產接枝型氣平橡膠接著劑
60 年	• 設立研究所
62 年	• 與西德赫司特公司(Hoechst)合作設立寶立樹脂股份有限公司，生產水性樹脂生產不飽和多元酯樹脂及合成皮用PU樹脂
70 年	• 合併寶立樹脂股份有限公司，生產油性漆與水性漆 • 拜耳授權製造矽利康填縫劑
71 年	• 參加NOVA國際塗料組織 • 生產化學施套與熱熔膠片
72 年	• 法國Ripolin公司授權製造粉體塗料
73 年	• 與日本早川橡膠公司合作生產防水材料及填縫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

<u>年度</u>	<u>重要記事</u>
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	• 獲得bluesign®SYSTEM PARTNER(系統合作夥伴)認證 • 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	• 獲評美國ASI magazine 全球膠黏劑大廠第15名，亞洲第一 • 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
111 年	• 南寶樹脂總部暨研發大樓正式落成啟用 • 成立南寶精細化工材料(安徽)有限公司 • 併購常熟裕博高分子材料有限公司

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	主要職能
執行長室	訂定公司願景和行動計畫，帶領團隊實現短期、長期目標；遵循公司治理、道德準則、法規和環保政策，確保公司永續發展；落實人力發展，培養接班團隊，建構公司永續經營；執行董事會決議之事項。
研發創新總處	配合公司及各事業總處的需要，開發相關新產品、現有產品品質改善、成本降低；探索長期發展之技術、產品和事業，進行技術合作及引進配合評估。
策略管理總處	制定公司發展策略，統籌公司人資、IT、事業投資、企業社會責任等相關工作，以達成公司營收及利潤目標，並確保組織有效運作及未來持續成長。
財務管理總處	負責公司財務及會計策略的制定、財務及會計管理工作，擬定公司財務及會計計劃，籌集公司帳務、稅務、及資金管理。
營運管理總處	統籌公司生產、採購、廠務、業務行政等事務，協助各事業部運作，以達成公司相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
塗料事業總處	制定塗料事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
鞋材事業總處	制定鞋材事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
接著劑事業總處	制定接著劑事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
稽核室	制訂及改進公司內部控制制度；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		
							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	109.06.16	三年	103.06.27	441,808	0.37	374,465	0.31	111,742	0.09	—	—	清華大學應化所碩士 南寶樹脂化學工廠(股)公司總經理兼任 接著劑事業部執行總經理	註 2	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	廖元煌(註 1)	男 51~60	111.10.06	三年	111.10.06	—	—	—	—	—	—	—	—	英國劍橋大學哲學系碩士 香港花旗銀行亞洲區私募股權部投資總監 台北花旗銀行企業融資部副總裁 寶成工業(股)公司全球供應鏈管理總部 執行協理	註 3	—	—	—
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	7.35	8,868,132	7.35	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	許明現	男 61~70	109.06.16	三年	103.06.27	483,211	0.40	483,211	0.40	121,554	0.10	—	—	成功大學工商管理碩士 南寶樹脂化學工廠(股)公司企劃室 副總經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司執行長	註 4	—	—	—
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	7.35	8,868,132	7.35	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	黃映霖	男 31~40	109.06.16	三年	109.06.16	4,695,936	3.89	1,000,936	0.83	—	—	3,709,000	3.08	日本早稻田大學應用化學所碩士 南寶樹脂化學工廠(股)公司新事業發展中心 駐日高專 南寶樹脂化學工廠(股)公司執行長室 特助	註 5	—	—	—
獨立董事	中華民國	陳雲	男 71~80	109.06.16	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	日本東京大學工學部合成化學研究所博士 成功大學化學工程學系特聘教授/名譽教授	—	—	—	—

112 年 04 月 23 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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	江雍正	男 61~70	109.06.16	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學法律學系學士 台灣高雄地方法院法官 台灣高等法院高雄分院法官 正邦/正陽聯合律師事務所律師	註6	—	—	—
獨立董事	中華民國	李宜熹	男 41~50	109.06.16	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	中山大學財務管理研究所博士 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域鏈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	—	—	—	—

註1：法人董事寶建企業(股)公司於111年5月20日改派施志宏先生為代表人，原任者蔡乃湧先生同日卸任；於111年10月6日改派廖元煌先生為代表人，原任者施志宏先生同日卸任。

註2：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.、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、Nan Pao Resins Development Ltd.、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、南寶(昆山)電子商務有限公司、Nan Pao Resins (HK) Limited、Profit Land Ltd.、南寶樹脂(佛山)有限公司、All Saints Enterprises Ltd.、南寶樹脂(中國)有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、福清南寶樹脂有限公司、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Thai Nannpao Resins Chemical Co., Ltd.、ITLS Holding Pte. Ltd.、ITLS Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.董事、Nan Pao Philippines Export Inc.法人董事代表人、PT. ITLS Indonesia 董事長暨監察人。

註3：Prime Asia Holdings Corporation、Prime Asia Leather Corporation、Optima Worldwide Corporation、Prime Asia (Vietnam) Co., Ltd.、東莞裕祥鞋材有限公司、英屬維爾京群島商普愛亞皮革股份有限公司台灣分公司、Top Units Developments Ltd.、其利工業集團有限公司(Cayman)、Ka Yuen Rubber Factory Ltd.董事、三芳化學工業(股)公司法人董事代表人、香港寶勝國際(控股)有限公司執行董事。

註 4：Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、Nan Pao Resins Development Ltd.、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、南寶高新投資有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、Nan Pao Resins (HK) Limited、Giant Profit Development Ltd.、All Saints Enterprises Ltd.、南寶樹脂(中國)有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、福清南寶樹脂有限公司、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.、Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.、南寶新材料(淮安)有限公司、Earmest Wealth Co., Ltd.、南寶精細化工材料(安徽)有限公司董事、佛山南寶高新材料有限公司、東莞佳勤電子有限公司、南寶樹脂(佛山)有限公司、慶霖國際發展股份有限公司監察人。

註 5：勝霖投資有限公司、台灣艾富克股份有限公司法人董事代表人暨董事長、勝寶投資(股)公司、廣霖投資有限公司、慶霖國際發展股份有限公司董事長、Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、Nan Pao Resins Development Ltd.、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、南寶精細化工材料(安徽)有限公司、Profit Land Ltd.、Giant Profit Development Ltd.、Great Mount Enterprises Ltd.、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、ITLS Holding Pte. Ltd.、南寶鄉村實業(股)公司、南寶鄉村開發(股)公司、析數智匯(股)公司董事、統新光訊(股)公司、福富祿(股)公司、欣盛光電(股)公司、源富生物科技(股)公司、王子製藥股份有限公司、宇威材料科技股份有限公司、南寶實業(股)公司法人董事代表人、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.董事長暨監察人。

註 6：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

法人股東名稱		112 年 04 月 23 日	
		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

法人名稱		112 年 04 月 23 日	
		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	條件	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
吳政賢 企委會 (註1)		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，歷任實立廠廠長、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、經營公司領導力等專業。 2、未有公司法第30條各款情事。	不適用。	0家
寶建企業股份有限公司 代表人：廖元煌		1、廖元煌先生取得劍橋大學哲學碩士學位，具有二十年以上銀行及金融業經驗，曾任香港花旗銀行亞洲區私募股權部投資總監及台北花旗銀行企業融資部副總裁等職位，於109年加入寶成集團擔任全球供應鏈管理總部執行協理，目前兼任三芳化學工業(股)公司與其利工業集團有限公司董事及香港寶勝國際(控股)有限公司執行董事等職務，具備產業知識、財會、金融投資、經營管理等專業。 2、未有公司法第30條各款情事。		0家
廣榮投資有限公司 代表人：許明現 企委會 (註1)		1、許明現先生取得成功大學工商管理碩士，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。		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、析數智匯(股)公司、統新光訊(股)公司、福富祿(股)公司及欣盛光電(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。		0家

條件		專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
姓名				
陳雲 審召集人 薪召集人 企召集人 (註1)	1、陳雲先生畢業於東海大學化工系，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，目前擔任成功大學化學工程系名譽教授，具備產業知識專業。 2、未有公司法第30條各款情事。	所有獨立董事皆符合下述情形： ● 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第14-2條暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條相關規定； ● 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份； ● 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、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1)	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，具有超過24年在法律事務所執業經驗，另擔任隆大營建事業(股)公司、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。 2、未有公司法第30條各款情事。		3家	
李宜熹 審委員 薪委員 企委員 (註1)	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。		0家	

註1：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：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等；
- (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司於109年度股東常會(109.6.16)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

註1：董事會成員多元化政策落實情形

多元化 核心項目 董事姓名	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	專業知識與技能							產業經歷	
	性別	年齡	國籍					產業 知識	經營 領導	財務 管理	ESG	監督	會計	法律	化工	金融 財會
吳政賢	男	71-80	中華民國	1030627				✓	✓		✓				✓	
許明現	男	61-70	中華民國	1030627		✓	✓	✓	✓		✓				✓	
黃映霖	男	31-40	中華民國	1090616		✓		✓	✓						✓	
廖元煌	男	51-60	中華民國	1111006				✓	✓	✓						✓
陳雲(獨董)	男	71-80	中華民國	1061212	4-6年			✓			✓	✓				
江雍正(獨董)	男	61-70	中華民國	1061212	4-6年						✓	✓		✓		
李宜熹(獨董)	男	41-50	中華民國	1061212	4-6年					✓	✓	✓	✓			✓

董事會獨立性：

- (1)董事共 7 名，其中獨立董事占 3 名(占比為 42.86%)，3 名獨立董事皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」獨立性情形條件。
- (2)獨立董事連續任期不逾三屆，兼任其他公開發行公司獨立董事家數不超過三家，3 名獨立董事任期年資皆在 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 23 頁：董事對利害關係議案迴避之執行情形）。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 04 月 23 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	—	—	—
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	—	—	—
塗料事業總處 執行總經理	中華民國	吳順興	男	111.08.10	—	—	—	—	—	—	國立台北科技大學商管所 台灣艾富克(股)公司業務協理 南寶樹脂化學工廠(股)公司建材化學部協理	註 3	—	—	—
接著劑事業總處 執行總經理 (代理發言人)	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	—	—	—
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 技服部經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處 鞋材技服部協理	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	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
鞋材事業總處 鞋材研發部 副總經理	中華民國	洪森培	男	99.10.01	38,564	0.03	—	—	—	—	中原大學化學工程研究所碩士 中原大學化學工程系 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業部 研發經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司創新研發總處 鞋材研發部協理	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	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學化工所碩士 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	—	—	—
策略管理總處 企劃部副總經理	中華民國	郭榮文	男	111.11.09	30,184	0.03	—	—	—	—	逢甲大學工業工程系 南寶樹脂(東莞)有限公司總經理 東莞佳勤電子有限公司總經理	註 6	—	—	—
國外業務處 協理	中華民國	許晉福	男	108.11.11	238,666	0.20	6,000	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 7	—	—	—
營運管理總處 鞋材生產部副總經理	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 鞋材生產部協理	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	—	—	—	—	中原大學化學工程研究所碩士 中原大學化學系 長興材料工業(股)公司研發經理	無	—	—	—
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	20,120	0.02	—	—	—	—	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 8	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
策略管理總處 人力資源部協理	中 華 民 國	李慧芬	女	105.04.01	26,883	0.02	—	—	—	—	Preston University EMBA 台北商專會計系 偉創力(股)公司人資經理 台灣通用器材(股)公司聘僱經理	註 9	—	—	—
策略管理總處 資訊部協理	中 華 民 國	郭沛益	男	110.03.25	3,460	0.00	—	—	—	—	台灣科技大學自動化及控制研究所碩士 交通大學控制工程系 南寶樹脂化學工廠(股)公司資訊部經理	無	—	—	—
稽核室襄理 (稽核主管)	中 華 民 國	黃麗蓉	女	111.02.11	—	—	—	—	—	—	國立彰化師範大學會計系 安永聯合會計師事務所主任 南寶樹脂化學工廠(股)公司財務管理總處 專案管理部課長 王子製藥股份有限公司監察人	無	—	—	—

註 1：Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、Nan Pao Resins Development Ltd.、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、南寶(昆山)電子商務有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、Nan Pao Resins (HK) Limited、Giant Profit Development Ltd.、All Saints Enterprises Ltd.、南寶樹脂(中國)有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、福清南寶樹脂有限公司、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.、Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.、南寶新材料(淮安)有限公司、Eamnest Wealth Co., Ltd.、南寶精細化工材料(安徽)有限公司董事、佛山南寶高新材料有限公司、東莞佳勤電子有限公司、南寶樹脂(佛山)有限公司、南寶樹脂(佛山)有限公司、慶霖國際發展股份有限公司監察人。

註 2：南寶化學股份有限公司、南寶精細材料科技股份有限公司法人董事代表人暨董事長、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Nan Pao Philippines Export Inc.董事、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.監察人。

註 3：Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.、南寶應用材料股份有限公司、Nan Pao Philippines Export Inc.、泰柏國際股份有限公司董事、ITLS Vietnam Co., Ltd.董事暨總經理、台灣艾富克股份有限公司法人董事代表人、源富生物科技股份有限公司法人董事代表人暨董事長、南寶高新投資有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、南寶樹脂(中國)有限公司、福清南寶樹脂有限公司監察人。

註 4：南寶先進材料股份有限公司法人董事代表人暨董事長、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：明實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、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Profit Land Ltd.董事。

註 6：瑋傑科技股份有限公司法人董事代表人。

註 7：Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.董事、Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.董事長。

註 8：明實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、南寶精細化工材料(安徽)有限公司董事、欣盛光電股份有限公司法人監察人代表人、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 9：南寶化學(股)公司法人董事代表人。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 111年度給付董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額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		
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬勞(C)		業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	吳政賢															
董事	寶建企業(股)公司															
	代表人：(註1)															
	蔡乃湧(已卸任)															
	施志宏(已卸任)															
	廖元煌															
	廣榮投資有限公司															
	代表人：許明現															
	代表人：黃映霖															
獨立董事	陳雲															
	江雍正	540	-	-	1,050	-	-	-	-	409	3,678	-	36,271 (2.08%)	36,271 (2.08%)	-	
	李宜鼎	540	-	-	1,050	-	-	-	-	409	-	-	1,590 (0.09%)	1,590 (0.09%)	-	
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/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																

註1：法人董事賈建企業股份有限公司分別於111年05月20日及111年10月06日改派董事代表人(舊任代表人：蔡乃湧；新任代表人：施志宏及舊任代表人：施志宏；新任代表人：廖元煌)。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	吳政賢、陳雲、 江雍正、李宜熹	吳政賢、陳雲、 江雍正、李宜熹	陳雲、江雍正、李宜熹	陳雲、江雍正、李宜熹
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	寶建企業(股)公司	寶建企業(股)公司	寶建企業(股)公司	寶建企業(股)公司
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	吳政賢、黃映霖	吳政賢、黃映霖
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)	廣榮投資有限公司	廣榮投資有限公司	廣榮投資有限公司	廣榮投資有限公司
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	6 人	6 人	8 人	8 人

(二) 111 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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	許明現													
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩													
塗料事業總處 執行總經理	蔡益發(註)													
塗料事業總處 執行總經理	吳順興(註)													
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													
營運管理總處 鞋材生產部副總經理	蔡明丁	12,563	12,563	6,929	6,929	8,748	8,748	4,092	-	32,332 (1.86%)	32,332 (1.86%)	-	-	-
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	賴炳達													
策略管理總處 企劃部副總經理	劉文成(註)													
策略管理總處 企劃部副總經理	郭榮文(註)													

註：劉文成於 111 年 08 月 10 日回任並於 112 年 01 月 31 日卸任；吳順興於 111 年 08 月 10 日就任；蔡益發於 111 年 09 月 28 日卸任；郭榮文於 111 年 11 月 09 日回任。

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	吳順興、郭榮文、 劉文成、蔡明丁	吳順興、郭榮文、 劉文成、蔡明丁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	賴炳逢、方怡仁、 沈永清、洪森培	賴炳逢、方怡仁、 沈永清、洪森培
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔡肇倩、郭森茂	蔡肇倩、郭森茂
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許明現、蔡益發	許明現、蔡益發
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	12 人	12 人

(三) 111 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例
經 理 人	執行長	許明現	-	7,888	7,888	0.45%
	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	吳順興				
	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				
	營運管理總處 鞋材生產部副總經理	蔡明丁				
	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				
	策略管理總處 企劃部副總經理	郭榮文				
	國外業務處協理	許晉福				
	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 資訊部協理	郭沛益				

註：截至年報刊印日止，尚未分派 111 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	110 年度 占稅後純益比例(%)		111 年度 占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事	3.33	3.33	2.17	2.17
總經理/副總經理	2.61	2.61	1.86	1.86

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

111 年度董事會共開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	吳政賢	6	0	100	應出席 6 次
董事	寶建企業股份有限公司 代表人：蔡乃湧	3	0	100	應出席 6 次
	代表人：施宏志(註 1)	1	0		
	代表人：廖元煌(註 2)	2	0		
董事	廣榮投資有限公司 代表人：許明現	6	0	100	應出席 6 次
董事	廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖	6	0	100	應出席 6 次

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

註1：寶建企業(股)公司於111年5月20日改派施志宏為法人董事代表人，原代表人蔡乃湧董事解任。

註2：寶建企業(股)公司於111年10月6日改派廖元煌為法人董事代表人，原代表人施志宏董事解任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：請參閱第26頁「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
111.01.20	本公司 110 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。
111.03.24	本公司經理人薪資報酬調整案。	吳政賢、許明現	兼任經理人，故未參與表決。
111.08.10	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。
111.11.09	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。

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	111.01.01~111.12.31	整體董事會	董事會內部自評「董事會績效評估自評問卷」	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 50 項評估指標。
每年執行一次	111.01.01~111.12.31	個別董事成員	董事會內部自評「董事成員績效評估自評問卷」	對公司之了解與職責認知、對公司營運之參與程度、董事之專業及持續進修、內部控制等四大面向，共計 27 項評估指標。

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	111.01.01~111.12.31	功能性委員會 •審計委員會 •薪資報酬委員會 •企業永續發展推動委員會	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」	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。
每三年由外部專業獨立機構執行評估一次	110.08.01~111.07.31	•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 •董事會之自律 •其他(如董事會議、支援系統等)	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告	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。 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。 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。 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。 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；高階經理人的培訓與繼任也是確保企業穩健經營、降低斷層風險的重要議題。 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。 8. 專業且健全的董事會議事支援系統，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，能夠協助發揮董事會效能的基礎。

111 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 112.03.27 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 111.11.09 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，111 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. 已於 112 取得簽證會計師審計品質指標(AQI)相關資訊，以作為評估會計師適任性及後續考量委任或續聘任簽證會計師之參考，另完成 112 年簽證會計師獨立性及適任性評估，並提送 112.03.27 董事會報告。
3. 督導風險管理機制：風險管理範疇、組織架構及 111 年度風險管理運作情形已揭露於官網，並呈報至 111.12.21 董事會。
4. 已於 111.12.21 董事會通過修訂「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」，列明本作業程序之適用對象、增加防範內線交易管理之範圍；新增保密防火牆作業人員之適用證交法 157 條之 1 之相關規定；列明資訊揭露相關資料之保存年限(5 年)。

(二)強化投資人溝通

自 108 年起每年召開 6 次以上法人說明會，110 年起每季召開，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。

111年度工作重點：

1. 審閱財務報告

本公司董事會造送110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11次審計委員會(111.03.24)審議通過，呈送111.03.24董事會決議通過，已提請111年度股東常會(111.06.23)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110年度內部控制制度之設計及執行係屬有效，經第2屆第11次審計委員會(111.03.24)審議通過，呈送111.03.24董事會決議通過後出具110年度「內部控制制度聲明書」。

111 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	6	0	100	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。

審計 委員會	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
111.01.20	本公司擬投資購買大陸安徽省之土地使用權案。	V	
	本公司內部稽核主管異動案。	V	
	本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	審計委員會決議結果(111.01.20)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111.03.24	本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。	V	
	本公司 110 年度盈餘分配案。	V	
	本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案。	V	

審計 委員會	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
111.03.24	本公司擬為子公司提供背書保證案。	V	
	本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	修訂本公司「董事及經理人績效評估辦法」並訂定「經理人績效評估辦法」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「公司章程」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「股東會議事規則」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「投資循環」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「內控總則」及「內部稽核實施細則」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「核決權限表」案。	V	
	審計委員會決議結果(111.03.24)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111.05.11	本公司 111 年第一季財務報表案。	V	
	本公司 111 年第一季盈餘分配案。	V	
	修訂本公司「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任管理委員會組織規程」之內控制度案。	V	
	本公司擬為子公司提供背書保證案。	V	
	審計委員會決議結果(111.05.11)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111.08.10	本公司 111 年第二季財務報表案。	V	
	本公司 111 年第二季盈餘分配案。	V	
	修訂本公司「防範內線交易管理辦法」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「道德行為準則」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「薪工循環」之內控制度案。	V	
	本公司擬為子公司提供背書保證案。	V	
	本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	審計委員會決議結果(111.08.10)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
111.11.09	本公司 111 年第三季財務報表案。	V	
	本公司 111 年第三季盈餘分配案。	V	
	本公司與子公司博聚科技股份有限公司進行簡易合併案。	V	
	本公司與子公司南寶電子材料股份有限公司進行簡易合併案。	V	
	本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	審計委員會決議結果(111.11.09)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

審計委員會	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
111.12.21	本公司 112 年度營運計畫案。	V	
	本公司 112 年度內部稽核計畫案。	V	
	修訂本公司「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」之內控制度案。	V	
	本公司擬為子公司提供背書保證案。	V	
	審計委員會決議結果(111.12.21)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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：

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，111 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
111.03.24 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。
111.05.11 董事會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。 2、稽核申報作業進度。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
111.08.10 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。
111.11.09 董事會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
111.12.21 董事會	向獨立董事溝通事項： 1、112 年度內部稽核計劃。	獨立董事針對本次溝通事項無意見。
111.12.21 稽核事項 溝通會議	向獨立董事溝通事項： 1、111 年度稽核計畫執行概況。 2、112 年度風險評估。 3、112 年度稽核規劃。	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，111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
111.03.24 查核彙總階段 溝通會議	針對 110 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。
111.03.24 審計委員會/ 董事會	針對 110 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。
111.05.11 審計委員會/ 董事會	針對 111 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。
111.08.10 審計委員會/ 董事會	針對 111 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。
111.11.09 審計委員會/ 董事會	針對 111 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。
111.11.09 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？	V		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111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。
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？	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人，負責處理股東建議及疑義；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。
(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？	V		(二)本公司定期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。
(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？	V		(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，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。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」及「道德行為準則」，禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。
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？	V		(一)1.本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」中規範董事會成員之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準： (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等； (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 2.管理目標： (1)董事會成員至少包含一名女性董事； (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)董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		3.落實執行： (1)本公司現任董事會成員共7席(含獨立董事3席)，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；董事會成員積極出席董事會議，111年實際出席率為100%，切實監督並瞭解經營計畫之執行；3位獨立董事任期年資均在4~6年；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。 (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。	
(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？	V	(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
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	(三)1.本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第37條規定，於111.03.24董事會決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，每年度結束時，由股務單位分發填寫相關自評問卷，並將記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。 2.另每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，針對公司董事會績效評估執行情況，撰寫外部評估分析報告。110年度「董事會績效評估」委請中華公司治理協會之「董事會績效評估小組」(召集人：張文龍執行委員，成員：林純正執行委員、宋宜靜評量專員及陳毅恩評量專員)以「資料檢視」、「線上自評問卷」、「實地訪評」等方式執行。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
	評估結果如下： (1) 貴公司董事長與執行長皆為專業經理人，專注本業，權責分明。確。董事長領導董事會擬訂公司中長期發展策略，針對董事會各項議案做出適當之決策。執行長依據董事會之決議擬訂營運計畫及預算目標，並定期向董事會報告，落實策略之執行及目標之達成。 (2) 貴公司董事長尊重董事之多元專業，各項董事會議案於會前均能充分討論，經營團隊對有關公司發展之重要策略，均積極諮詢獨立董事意見，提高議案決策效益，進而形成良好之董事會議事文化。 (3) 貴公司重視公司治理及ESG之落實，依營運需求，早於法令規範主動設置企業社會責任管理委員會(111年5月更名為企業永續發展推動委員會)，由獨立董事擔任召集人，更於集團各地廠區開始進行範疇三之碳足跡盤查，期望於2026年前完成推動各廠區取得SGS碳足跡查證聲明書合理保證等級驗證。同時，將執行進度逐季提報董事會，持續控管溫室氣體盤查，查證揭露時程之完成情形，充分展現公司落實永續經營理念，以及善盡ESG創造價值共享之目標。 <u>改善建議：</u> (1) 斟酌主管機關已發布之「審計品質指標(AQI)揭露架構及範本」，每年定期評估會計師之適任性，並將查核報告時效、簽證會計師投入時間，以及團隊專業諮詢與溝通能力等列入評估指標，作為審計委員會與董事會針對會計師聘任決策及審議公費之參考，強化董事會及審計委員會對會計師之監督關係。 (2) 針對偶發性重大資訊，訂定明確通報制度，內容包含應通報之資訊種類、通報期限、通報方式與層級等，以確保董事會成員均能及時且充分掌握公司重要狀況。 以上110年度董事會績效外部評估報告已呈報111.11.09董事會。		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		3.111年度「董事會績效評估」及「功能性委員會績效評估」由股務單位以下列方式執行： (1)董事會內部自評「董事會績效評估自評問卷」 評估內容：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50項評估指標。 評估結果及評語：【96分】。董事會運作良好，成員組成多元且互補，具決策所需專業，惟尚未達成之多元化管理目標，宜盡力落實。 改善計畫：擬於下屆董事改選時選任一名女性董事。 (2)董事成員自評「董事會績效評估自評問卷」 評估內容：對公司之了解與職責認知、對公司營運之參與程度、董事之專業及持續進修、內部控制等四大面向，共計27項評估指標。 評估結果及評語：【93分】。董事自評可勝任董事職務；與經營團隊和其他董事溝通良好。 (3)「審計委員會績效評估自評問卷」 評估內容：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24項評估指標。 評估結果及評語：【96分】。委員均能適時且專業客觀的對各議案提出建議供討論。 (4)「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」 評估內容：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等四大面向，共計21項評估指標。 評估結果及評語：【92分】。委員均能秉持其專業性及獨立性，就薪酬制度等議題，提出有效客觀的建議供董事會參考，建議具體訂定董事會成員及高階經理人之接班規劃及預訂時程。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		改善計畫：本公司已訂有董事長及高階經理人之接班培育計劃，擬於112年揭露於公司網站。 (5)「企業永續發展推動委員會績效評估自評問卷」 評估內容：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等四大面向，共計18項評估指標。 評估結果：【94分】。本公司於多項國際企業永續評比之評比結果皆逐年進步，公司治理評鑑結果亦維持在同業評比最高區間6-20%，本委員會職能切實發揮。 111年度董事會運作效率良好，各功能性委員會職能有效發揮，以上績效評估報告已呈報112.03.27董事會。 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。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)1.本公司每年進行簽證會計師之獨立性與適任性之評估，由本公司服務單位先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。 2.本公司要求勤業眾信聯合會計師事務所出具簽證會計師「獨立性聲明書」，並依據金管會發布「審計品質指標(AQI)揭露架構及範本」提供「事務所層級審計品質指標」及「個案層級審計品質指標」之評估報告。該事務所及簽證會計師在訓練時數、流動率與專業支援等指標均優於同業平均水平；在審計流程中規劃導入審計創新工具及雲端審計平台，並預計擴充審計支援中心，以提升審計效率及確保審計品質。 3.本公司參考上述審計品質指標(AQI)評估報告，並依據「會計師獨立性及適任性評估表」審查獨立性要件、獨立性運作及適任性等項目(請參閱註2)。評核結果：廖鴻儒會計師與李季珍會計師未有影響獨立性及適任性之情事，足堪擔任本公司簽證會計師。已於112.03.27審計委員會及董事會討論通過評核簽證會計師之獨立性與適任性。	無

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	1.依據「上市公司董事會設置行使職權應遵循事項要點」及本公司「公司治理實務守則」第4條規定，於109.01.17董事會決議通過委任財務管理總處林昆縉協理擔任公司治理主管，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，主要職責包括： (1)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (2)製作董事會及股東會議事錄。 (3)協助董事就任及持續進修。 (4)提供董事執行業務所需之資料。 (5)協助董事遵循法令。 (6)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (7)辦理董事異動相關事宜。 2.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36-3條規定，林昆縉協理111年度已完成之進修課程如下： • 111/03/10台灣證券交易所/以國際觀點論獨立董事與2022年股東會(1小時) • 111/05/12台灣金融研究院/國際雙峰會線上論壇(2小時) • 111/06/10財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會/111年度防範內線交易宣導會(3小時) • 111/07/13台灣證券交易所/永續發展路徑圖產業主題宣導會(2小時) • 111/10/05財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會/111年內部人股權交易法令遵循宣導說明會(3小時)	無
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，	V	1.本公司重視利害關係人關注議題與溝通管道，與員工、客戶、供應商/承攬商、股東/投資人、社會及政府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	無

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	
並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		合法權益，落實公司治理誠信與透明(請參閱註3：利害關係人關注議題與溝通管道)，111年度與利害關係人溝通情形預計將於112.05.10董事會報告。 2.本公司另於公司網站設置企業永續利害關係人溝通專區，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。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。股務代理商：中國信託商業銀行股務代理部(電話：02-6636-5566，地址：台北市中山區重慶南路一段83號5樓)。	無
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？	V	(一)本公司架設網站(http://www.nanpao.com.tw)，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。	無
(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)？	V	(二)本公司架設英文網站(http://www.nanpao.com)，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。	無
(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？	V	(三)本公司依照證券交易法第36條及其他相關規定之期限公告並申報年度財務報告(90天內)，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)。因集團合併個體數繁多，暫無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。111年度財務報表已於112.03.27公告並申報。	無
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)？	V	1.本公司為保障員工權益，成立工會組織，定期召開勞資會議，積極建立與員工之間的溝通橋樑。 2.本公司自64年成立職工福利委員會，推動各項福利措施，並規劃一系列的員工家庭關懷與照顧政策，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。 3.本公司成立專責單位，除定期揭露公司重要營運資訊，持續提升公司資訊透明外，並建立意見回饋機制，供投資人表達對公司發展相關建議，同時積極參加投資人說明會，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		4.本公司為達成供應鏈永續發展的目標，自110年起將「供應商道德行為準則」與「環保要求承諾書」整合為「南寶樹脂供應商行為準則」，並要求集團合作供應商簽署，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，111年有91%以上之供應商完成聲明書之簽署；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。 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。 6.本公司111年度全體董事皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修時數之要求，總進修時數為63小時，經理人總進修時數為47小時。 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，積極面對與管控營運過程所應考量之風險，並確保公司相關法令規章之遵循。同時，透過稽核制度，合理確保內控制度持續有效。111年度稽核小組已完成各項稽核業務，查核結果內控設計及執行有效，各項環境指標均控制為低風險。 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。111年未收到任何客戶投訴侵犯資訊安全或隱私之紀錄。 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111.11.09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(111年全年度)等重要內容。	

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 1.已改善情形： (1) 111年股東常會未有通過臨時動議，且未有於開會前7日內變更議程之情形。 (2) 111年已委任安永聯合會計師事務所針對永續報告書進行確信。 (3) 公司已設置推動企業誠信經營兼職單位，於111.08.10向董事會報告運作及執行情形，並揭露於公司網站及年報。 2.優先加強事項與措施： (1) 為積極落實董事成員多元化政策並達成管理目標，擬於下屆董事改選時選任一名女性董事。 (2) 112年預計於每月10日前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站。 (3) 112年起預計每年取得簽證會計師提供之審計品質指標(AQIs)資訊，以作為評估會計師適任性及後續考量委任或續聘任簽證會計師之參考，另一年一次向董事會報告評估情形，並於年報詳實揭露評估程序。 (4) 112年預計修正審計委員會組織規程，新增督導風險管理之職權事項，另一年一次向審計委員會及董事會報告風險管理運作情形，並於公司網站詳實揭露。			

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。

111 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10~11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 2-4 次 (111.05.11)	1、TCFD 氣候風險辨識工作流程。 2、修訂本公司「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任管理委員會組織規程」之內控制度案。 3、溫室氣體盤查與驗證時程與計畫報告。	左列議案經主席徵詢全體出席委員無異議通過。
第 2-5 次 (111.12.21)	1、2022 年度 ESG 工作總結。 2、2023 年度 ESG 工作計畫。	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

評 估 項 目		評估結果	是否符合獨立性
1.財務利益			
i	會計師事務所之審計服務小組成員及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？	是	V
ii	會計師事務所其他共同執業會計師及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？	是	V
iii	會計師事務所及事務所關係企業與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？	是	V
2.融資及保證			
i	本公司與事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員間，是否未有相互融資或保證行為？	是	V
3.商業關係			
i	事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員與本公司或本公司之董監事、經理人間，是否未有密切之商業關係？ 此類關係例如： ■ 與本公司或其具控制力之股東、董監事或經理人間有重大利益之策略聯盟。 ■ 事務所或事務所關係企業將其服務項目或產品，與本公司所提供之服務項目及產品結盟，並同時對外行銷者。 ■ 事務所或事務所關係企業與本公司間，相互為其產品或服務，擔任推廣或行銷之工作，而取得利益者。	是	V
ii	本公司是否係基於正常商業行為下，出售商品或提供勞務予事務所、事務所關係企業或審計服務小組成員？	是	V
4.家庭與個人關係			
i	審計服務小組成員之家屬是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？	是	V
ii	審計服務小組成員之近親是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？	是	V
5.聘僱關係			
i	事務所或審計服務小組成員是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務？	是	V
ii	如有審計服務小組成員、會計師或事務所卸任會計師，受聘於本公司，請考量以下情況以判斷影響會計師獨立性之程度： ■ 於本公司所擔任之職務。 ■ 自事務所離職後至受聘於本公司之期間長短。 ■ 過去於事務所中所擔任職務之重要性。	無此情事	V
iii	是否無已知審計服務小組成員將於未來期間受聘於本公司之情事？	是	V
iv	會計師事務所、事務所關係企業之會計師或員工，是否無提供本公司董監事、經理人或相當職務之服務？	是	V

評估項目		評估結果	是否符合獨立性
6.禮物餽贈及特別優惠			
i	本公司對審計服務小組成員之禮物餽贈或特別優惠，是否係屬正常社交禮俗或商業習慣之行為，且價值並非重大及無任何動機或意圖影響專業決策或獲取屬保密之資訊？	是	V
7.簽證會計師的輪調			
i	會計師擔任本公司之主辦會計師是否不超過七年，且輪調後至少須間隔二年方得回任？	是	V
8.非審計業務			
i	詢問會計師對本公司所提供之非審計業務明細，及其對獨立性之影響？	是(註)	V
9.會計師獨立性聲明書及參考審計品質指標(AQIs)			
i	取得會計師之致審計委員會(或同等治理機構，若無審計委員會)的獨立性聲明書。	是	V
ii	取得簽證會計師事務所依審計品質指標(AQIs)之評估報告，證實簽證會計師事務所已符合獨立性及適任性證明。	是	V

註：非審計業務經確認 112 年預先核准之服務清單及獨立性評估清單，並不會對獨立性造成重大影響。

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	回應方式與溝通實績
員工	- 員工薪酬與福利 - 員工考核機制 - 人才培育及發展 - 身心健康與工作環境安全 - 勞資關係 - 營運績效	- 員工意見信箱(即時) - 吹哨者舉報程序(即時) - 公司內部電子公布欄(不定期) - Email 公告及內部海報宣傳(不定期) - 員工教育訓練(不定期) - 內部溝通會議(每週/每月) - 勞資會議(每季) - 員工績效考核作業(每半年)	回應方式與溝通實績 • 每年持續發放年終獎金及員工酬勞，並進行人員調薪，2022 年平均員工薪資費用較前一年度提升 11%。 • 每年定期檢視員工績效，並進行績優人員之晉升提報。 • 2022 年公司學習發展平台各學院課程達 5,859 人次參與訓練，共計受訓時數 10,606 小時，平均每人共接受 15.78 小時訓練。 • 每季召開安全衛生委員會及每兩週進行廠內安全會議，針對各項稽核缺失進行討論及改善。 • 每年辦理員工一般健康檢查及特別危害健康作業健康檢查。 • 2022 年共召開 5 次勞資會議。 • 各級主管於溝通會議與員工分享公司營運狀況與技術發展。
客戶	- 服務/產品品質 - 創新與循環經濟 - 資訊安全 - 客戶保護與溝通 - 法規遵循	• 客服專線及電子信箱(即時) • 業務聯繫窗口(即時) • 官網、社群網站(不定期) • 客戶會議(不定期) • 客戶滿意度調查(每年) • 技術創新展覽(每年)	• 技術服務團隊針對客戶產品及技術問題，提供專業支援及解決方案。 • 每季舉行技術研討會並每年進行客戶滿意度拜訪。 • 每年參與客戶重要技術發表之 INNO FAIR。 • 不定期於官網及 Facebook 社群網站更新公告及宣傳資訊。 • 2022 年未收到任何客戶投訴侵犯資訊安全或隱私之紀錄。 • 參與 2022 台北紡織展。
供應商/承攬商	- 供應商管理 - 從業道德 - 產品品質 - 法規遵循	• 供應商聯繫窗口(即時) • 供應商問卷及聲明書(不定期) • 供應商會議(不定期) • 供應商評鑑(每年)	• 與供應商簽定合約，明訂相關條款規範，確保供應商符合要求。 • 建立供應商評估機制，並每年實施供應商考核。 • 2022 年有 91%之集團供應商完成供應商行為準則之簽署。 • 2022 年生產用之原物料中，當地採購金額比例為 76.5%。

利害關係人	關注議題	溝通管道與頻率	回應方式與溝通實績																											
股東/投資人	- 營運績效及財務資訊 - 股東權益 - 公司治理 - 永續發展策略 - 風險管理 - 法規遵循 - 企業形象	- 投資人關係聯絡窗口(即時) - 發言人及代理發言人(即時) - 公告申報資訊及重大訊息(定期/不定期) - 官網揭露資訊(定期/不定期) - 股東會及年報(每年) - 法人說明會(每季) - 國內外投資人論壇(不定期) - 財務報告(每季/每年) - 永續報告書(每年)	- 定期發布財務資訊新聞稿：月營收新聞稿(每月)、財報新聞稿(每季)。 - 定期於公開資訊觀測站及官網揭露財務、業務相關資訊。 - 不定期於公開資訊觀測站發布重大訊息。 2022 年共參與 6 次法人說明會。 - 參與 2022 亞太永續行動博覽會。																											
社會	- 企業形象 - 社區參與與關懷 - 社會公益	- 南寶樹脂社會福利慈善事業基金會(即時) - ESG 聯絡信箱(即時) - 志工服務活動(不定期) - 專案捐助及體育贊助(不定期) - 永續報告書(每年)	- 南寶樹脂基金會自 2007 年底成立至 2022 年止，累積捐助金額達 7,275 萬元。 2022 年南寶樹脂社福基金會依類別區分支出如下：<table><tr><th colspan="6">單位：新台幣元</th></tr><tr><th></th><th>學童教育</th><th>老人福利</th><th>弱勢照顧</th><th>志願服務</th><th>其他</th><th>總計</th></tr><tr><td>金額</td><td>2,429,600</td><td>730,000</td><td>1,583,113</td><td>109,400</td><td>1,245,030</td><td>6,097,143</td></tr><tr><td>佔比</td><td>40%</td><td>12%</td><td>26%</td><td>2%</td><td>20%</td><td>100%</td></tr></table> - 持續舉辦「社區參訪工廠」活動，邀請社區居民訪廠促進社區安全交流。 - 榮獲 1111 人力銀行票選「2022 幸福企業金獎」。	單位：新台幣元							學童教育	老人福利	弱勢照顧	志願服務	其他	總計	金額	2,429,600	730,000	1,583,113	109,400	1,245,030	6,097,143	佔比	40%	12%	26%	2%	20%	100%
單位：新台幣元																														
	學童教育	老人福利	弱勢照顧	志願服務	其他	總計																								
金額	2,429,600	730,000	1,583,113	109,400	1,245,030	6,097,143																								
佔比	40%	12%	26%	2%	20%	100%																								
政府	- 法規遵循 - 公司治理 - 風險管理 - 主管機關溝通	- 主管機關聯絡窗口(即時) - 公文往來與參訪(不定期) - 公協會溝通平台(不定期) - 專題會議-如說明會、座談會、研討會(不定期)	- 不定期參與主管機關之法規宣導會或座談會。 2022 年配合證交所完成財務報告編製能力評估及 Q2 財報資料實地審查作業。 - 即時回覆證交所問卷調查，2022 年共完成 24 份問卷填寫。 2022 年證交所第九屆公司治理評鑑得分為 99.57 分，於上市公司排名級距為 6-20%。 2022 年 S&P CSA 評比結果為 49 分(於全球 497 間化學公司中排名第 10 名) 2022 年 Substainalytics 評比結果為 26.7 分(於全球 549 間化學公司中風險排名第 146 名)																											

(四)薪資報酬委員運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別 姓名		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
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。	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： • 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第 14-6 條暨「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 條相關規定； • 本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司普通股股份； • 最近 2 年無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。		0 家
獨立董事	江雍正				0 家
獨立董事	李宜熹				0 家

2、薪資報酬委員會職責

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

3、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：109 年 06 月 16 日至 112 年 06 月 15 日，111 年度薪資報酬委員會開會 4 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人暨主席	陳雲	4	0	100	應出席 4 次
委員	江雍正	4	0	100	應出席 4 次
委員	李宜熹	4	0	100	應出席 4 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、111 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 3-6 次 (111.01.20)	本公司 110 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。

薪資報酬 委員會	議案內容	決議結果
第 3-7 次 (111.03.24)	1、本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2、本公司委任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「經理人績效評估辦法」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 3-8 次 (111.08.10)	1、本公司經理人 110 年度員工酬勞分配案。 2、本公司 111 年經理人績效獎金分配案。 3、本公司經理人申請退休暨退休金給付案。 4、本公司委任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。
第 3-9 次 (111.11.09)	1、本公司委任及晉升經理人並調整薪資報酬案。	左列議案內容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
	是	否	
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層處理，及董事會督導情形？	V		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。 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。 3. 111年度工作計畫及成果報告已分別呈報第2-3次企業社會責任管理委員會(110.12.22)及第2-5次企業永續發展推動委員會(111.12.21)，相關執行情形報告預計將於112.08.09董事會呈報。
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？	V		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」。111年度風險管理策略、範疇、組織架構及其運作情形，已呈報111.12.21董事會並揭露於公司網站。 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；此外並透過直屬於董事會的風險管理小組，負責監測與稽核整個風險管理机制，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。 3.111年重大性風險評估範圍涵蓋台灣南寶樹脂及其所屬子公司(東莞廠、佛山廠、福清廠、昆山廠、印尼廠、越南廠、泰國廠、佛山南寶高新高新、南寶材料越南廠、南寶高新材料越南廠)，環境、社會資訊之揭露主體則為母公司台灣南寶樹脂公司，與永續報告書邊界相同。 4.111年度由永續發展工作推行小組主導進行重大議題辨識，除了參考全球永續性報告協會發布之「GRI 準則」及臺灣證交所標準同業所關注的主題，同時納入「永續會計準則委員會」(SASB)提出投資人對於化學業所關注的重要議題，並透過利害關係人問卷，透過不同管道與各利害關係人溝通及調查ESG主題衝擊度，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，並訂定風險管理策略如下：

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	摘要說明			
					ESG面向	重大議題	管理方針	
					對南寶樹脂的重要性	策略		
					化學品安全管理	●化學品管理是南寶樹脂發展的核心基礎之一，從設計開發階段就以產品生命週期思維，協助客戶開發替代品，在產品設計階段，即避免使用對人體或健康有潛在危害風險的化學物質，更竭力減少員工暴露於化學品風險。 ●南寶樹脂為有效管理品質，所有鞋用產品均經過國際 RSL 檢驗標準才允許出貨。		●化學品危害與風險評估 ●化學品安全資訊溝通 ●替代品研發
					循環經濟	●透過落實資源使用最小化(Reduce)，優先考慮廠內再使用(Recycle&Reuse)，延緩丟棄物料成為廢棄物，積極降低環境衝擊。 ●與廠商合作發展廢棄物回收及再利用技術，落實循環經濟，擴大能資源使用效益。 ●積極開發再生材料與生質材料應用，減少源頭化學原料開採與合成，減少資源之耗用。		●持續提高生質與回收原料使用占比 ●提升廢棄物回收再利用數量 ●強化產學合作
					排放	極端氣候對生產營運帶來潛在的重大衝擊。南寶樹脂致力透過製程改善以減緩與調適能力，並擴大使用再生能源，逐步邁向零碳轉型。	●推動低碳製造 ●使用再生能源 ●提升能源使用效率	
					社會 & 環境	供應商永續管理	永續供應鏈有助於降低營運中斷風險，南寶樹脂以供應商行為準則為本，請供應商共同促進勞動人權、安全衛生、環境保護、商業道德與管理系統績效，精進核心管理能力。	

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	摘要說明				
					ESG面向	重大議題	管理方針		
					社會	職業安全衛生與緊急應變	對南寶樹脂的重要性		策略
						員工照顧與權益	人才是企業發展的重要資產，南寶樹脂致力為員工及承攬商打造安全與健康的環境，從上而下落實安全文化。	●推動安全文化 ●全方位健康管理 ●人因工程評估與改善	
							●培育人才、積極攬才與留才為企業強化研發、製造及服務能量之基石。 ●提供員工優質工作機會，包括具競爭力的整體薪酬、穩定的職場福利、安全與健康的工作環境，以期提升員工敬業度與對公司的歸屬感，確保豐富的人才資源。	●儲備未來人才能力 ●釋放員工學習動能	
		公司治理	經濟績效	南寶樹脂積極投入「以更少的能資源，創造更大的經濟規模」，並將營運績效投入對環境、人體衝擊更低的化學品。		●營運永續風險管控 ●提升品質文化 ●品質管理			
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？			V		(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、舒適勞動的工廠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：		無		
					認證證書				
					ISO14001	環境管理系統	認證日期 109.12.14	有效日期 109.12.14~112.12.14	
					ISO45001	職業安全衛生管理系統	109.12.09	109.12.09~112.12.09	
					ISO46001	水資源效率管理系統	112.01.12	112.01.12~115.01.12	
					ISO50001	能源管理系統	111.11.30	111.11.30~114.11.16	
					ISO27001	資訊安全管理系統	111.07.22	111.07.22~114.07.22	

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																									
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)1.本公司以Replace(取代石油原料)、Recycl(回收循環再生)、Reduce(減少能資源耗用)為核心，開發減緩氣候變遷相關產品，包含將現有石化原料以生質原料替代進行聚合水性丙烯酸樹脂，除維持其基本物性外，亦可達到生態友好與永續發展的理念；開發各類Eco-friendly(環保無毒)產品，如：水性、無溶劑、無三苯產品，或減少製程污染物排放，降低產品對環境之負面衝擊；採用回收寶特瓶經清洗、切片後，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。 2.本公司持續推動節能減碳措施，改善能源使用效率，於多處廠區設置太陽能發電裝置，目標為2023年完成廠區建置再生能源裝置容量1,200 kW，2025年完成廠區建置再生能源裝置容量4,800 kW。 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，未來將持續擴大產品LCA覆蓋率；另將水性PU製程中產出的廢溶劑蒸餾回收後回到製程重複使用(丙酮)，廢溶劑蒸餾回收後產生的其他化學品(丁酮)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。2022年台灣南實樹脂回收溶劑總量為5,620公噸，較2021年增加495公噸(9.66%)，因溶劑回收再利用，除減少化學原料購置費用，更減少12,529公斤之二氧化碳排放量。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>水性 PU 環境衝擊原料</th><th>110 年</th><th>111 年</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>丙酮(MEK)</td><td>3,995</td><td>3,783</td><td>-5.31</td></tr> <tr> <td>丁酮(Acetone)</td><td>1,100</td><td>1,362</td><td>23.82</td></tr> <tr> <td>乙酸乙酯(EAC)</td><td>30</td><td>39</td><td>30.00</td></tr> <tr> <td>2339RE(70%丁酮+30%丙酮)</td><td>-</td><td>436</td><td>100.00</td></tr> <tr> <td>回收溶劑總量</td><td>5,125</td><td>5,620</td><td>9.66</td></tr> </tbody> </table> 回收量單位：公噸	水性 PU 環境衝擊原料	110 年	111 年	%	丙酮(MEK)	3,995	3,783	-5.31	丁酮(Acetone)	1,100	1,362	23.82	乙酸乙酯(EAC)	30	39	30.00	2339RE(70%丁酮+30%丙酮)	-	436	100.00	回收溶劑總量	5,125	5,620	9.66
水性 PU 環境衝擊原料	110 年	111 年	%																								
丙酮(MEK)	3,995	3,783	-5.31																								
丁酮(Acetone)	1,100	1,362	23.82																								
乙酸乙酯(EAC)	30	39	30.00																								
2339RE(70%丁酮+30%丙酮)	-	436	100.00																								
回收溶劑總量	5,125	5,620	9.66																								

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																																									
(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？	V		(三)本公司已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(請參閱(六)氣候相關資訊執行情形／註1：2022年TCFD氣候相關之風險與機會辨識表)。																																								
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)1.溫室氣體排放量： (1)2022年台灣南實樹脂直接溫室氣體(範疇一)及間接溫室氣體(範疇二)總排放量為15,333公噸，較2021年增加2,719公噸(21.56%)。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>盤查範疇</th><th>110 年</th><th>111 年</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇 1(CO₂e)：(汽油+柴油+天然氣(LNG))+液化石油氣(LPG)+重油)</td><td>3,793</td><td>5,532</td><td>45.85</td></tr> <tr> <td>範疇 2(CO₂e)：(電力)</td><td>8,821</td><td>9,801</td><td>11.11</td></tr> <tr> <td>總排放量=範疇 1+範疇 2</td><td>12,614</td><td>15,333</td><td>21.56</td></tr> </tbody> </table> (2)為逐步達成集團淨零碳排放目標，本公司於2022年建置溫室氣體盤查平台，2023年規劃完成集團各廠區溫室氣體範疇一與範疇二之盤查作業並取得ISO14064-1證書；自2025年起，於集團各廠區進行範疇三之盤查並取得驗證證書，目標於2027年前完成集團所有廠區之盤查及查證。 2.用水量： (1)2022年台灣南實樹脂的總取水量為76,702m³，較2021年減少13,004m³(14.50%)，單位營收取水量集度低於前一年度29%。 <table border="1"> <thead> <tr> <th></th><th>110 年</th><th>111 年</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取水來源</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>自來水</td><td>82,492</td><td>73,002</td><td>-11.50</td></tr> <tr> <td>回收水量</td><td>6,361</td><td>2,875</td><td>-54.80</td></tr> <tr> <td>雨水</td><td>853</td><td>825</td><td>-3.28</td></tr> <tr> <td>總取水量</td><td>89,706</td><td>76,702</td><td>-14.50</td></tr> </tbody> </table> 取水量單位：公噸	盤查範疇	110 年	111 年	%	範疇 1(CO ₂ e)：(汽油+柴油+天然氣(LNG))+液化石油氣(LPG)+重油)	3,793	5,532	45.85	範疇 2(CO ₂ e)：(電力)	8,821	9,801	11.11	總排放量=範疇 1+範疇 2	12,614	15,333	21.56		110 年	111 年	%	取水來源				自來水	82,492	73,002	-11.50	回收水量	6,361	2,875	-54.80	雨水	853	825	-3.28	總取水量	89,706	76,702	-14.50
盤查範疇	110 年	111 年	%																																								
範疇 1(CO ₂ e)：(汽油+柴油+天然氣(LNG))+液化石油氣(LPG)+重油)	3,793	5,532	45.85																																								
範疇 2(CO ₂ e)：(電力)	8,821	9,801	11.11																																								
總排放量=範疇 1+範疇 2	12,614	15,333	21.56																																								
	110 年	111 年	%																																								
取水來源																																											
自來水	82,492	73,002	-11.50																																								
回收水量	6,361	2,875	-54.80																																								
雨水	853	825	-3.28																																								
總取水量	89,706	76,702	-14.50																																								

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																																												
				摘要說明																																										
		(2)2022年台灣南寶樹脂耗水量為57,182m3，較2021年減少13,584m3(19.20%)。 3.廢棄物總重量： 2022年台灣南寶樹脂生產過程中產生之廢棄物總量為1,641公噸，較2021年減量226公噸(12.10%)，單位營收廢棄物清運當量低於前一年度26%。 <table><tr><th colspan="4">單位：公噸</th></tr><tr><th>廢棄物</th><th>110年</th><th>111年</th><th>%</th></tr><tr><td>一般事業廢棄物</td><td>950</td><td>902</td><td>-5.05</td></tr><tr><td>有害事業廢棄物(委外處理)</td><td>858</td><td>676</td><td>-21.21</td></tr><tr><td>再利用及回收一般事業廢棄物</td><td>59</td><td>51</td><td>-13.56</td></tr><tr><td>再利用及回收有害事業廢棄物</td><td>-</td><td>12</td><td>100.00</td></tr><tr><td>廢棄物總量</td><td>1,867</td><td>1,641</td><td>-12.10</td></tr></table> 4.空氣汙染物排放量： (1)2022年台灣南寶樹脂於生產過程中產生之揮發性有機物(VOCs)總排放量為66.06公噸，較2021年減少6.2公噸(8.58%)，單位營收VOC排放當量低於前一年度15%。 <table><tr><th colspan="3">排放量單位：公噸</th></tr><tr><th>空氣汙染源</th><th>110年</th><th>111年</th></tr><tr><td>揮發性有機物(VOCs)</td><td>72.26</td><td>66.06</td></tr><tr><td>氮氧化物(NOx)</td><td>3.59</td><td>3.97</td></tr><tr><td>有害空氣汙染物(HAPs)</td><td>21.11</td><td>21.49</td></tr></table> (2)為有效降低空氣汙染防治排放，減少揮發性等有害汙染物氣體產生，本公司於2022年投入重力床廢氣處理設施以及RCO蓄熱式氧化爐(Regenerative Catalyst Thermal Oxidizer)，以最佳的可行性技術處理生產過程中產生的有害汙染物，減少對環境的衝擊，以達到永續目標。	單位：公噸				廢棄物	110年	111年	%	一般事業廢棄物	950	902	-5.05	有害事業廢棄物(委外處理)	858	676	-21.21	再利用及回收一般事業廢棄物	59	51	-13.56	再利用及回收有害事業廢棄物	-	12	100.00	廢棄物總量	1,867	1,641	-12.10	排放量單位：公噸			空氣汙染源	110年	111年	揮發性有機物(VOCs)	72.26	66.06	氮氧化物(NOx)	3.59	3.97	有害空氣汙染物(HAPs)	21.11	21.49	
單位：公噸																																														
廢棄物	110年	111年	%																																											
一般事業廢棄物	950	902	-5.05																																											
有害事業廢棄物(委外處理)	858	676	-21.21																																											
再利用及回收一般事業廢棄物	59	51	-13.56																																											
再利用及回收有害事業廢棄物	-	12	100.00																																											
廢棄物總量	1,867	1,641	-12.10																																											
排放量單位：公噸																																														
空氣汙染源	110年	111年																																												
揮發性有機物(VOCs)	72.26	66.06																																												
氮氧化物(NOx)	3.59	3.97																																												
有害空氣汙染物(HAPs)	21.11	21.49																																												

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	
			5.能源耗用密集度： (1)本公司於執行溫室氣體盤查過程中發現因產業特性主要排放源來自於類別二之電力使用，故本公司也積極進行能源管理，目前台灣總部、佛山南寶、佛山南寶、佛山南寶新廠區均取得ISO50001能源管理系統認證。 (2)2022年台灣南寶樹脂非再生能源之能耗總計為43,093,813 kwh，較2021年增加2,691,124 kwh (6.66%)，主係因當年度業績暢旺，天然氣耗量為因應產量增加而同步上升，但能源耗用密集度反而降低7.96%，表示能源使用效率提升；台灣南寶樹脂廠區近年積極推動節能措施，2022年在總耗能量與總產量增加的情況下，總用電量逆勢下降0.23%。 6.上列數據最終以2022年永續報告書數據為準。
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？	V		無 (一)1.本公司恪守全球各營運據點所在地之勞動相關法規，並支持與遵循《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，依據國際公認之基本人權，對待及尊重所有同仁。 2.本公司訂有《南寶樹脂人權政策》，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，確保所有人員均能獲得公平且有尊嚴地對待，及提供優質的工作環境，落實工作安全及身心健康。 3.所有新進同仁和公司承攬之保全人員於到任時均100%接受人權教育訓練，並不定期於員工會議中宣導人權相關措施。
(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？	V		無 (二)1.落實績效管理制度，使員工獎勵與公司經營績效同步，以激勵員工工作使命感；依公司章程規定，公司依當年度獲利狀況，提撥2-6%作為員工酬勞；依「年終獎金發放辦法」，自當年度獲利提撥一定比例發放年終獎金。

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 摘要說明	
		2.課級以上同仁依據個人績效表現核定特別獎金，並與前一年度KPI考核結果做連結，KPI係依單位及個人設定指標，涉及永續專案相關人員，其KPI並將連結相關永續指標，未來將持續優化長期獎勵辦法，並提升將永續指標納入指標考核之員工比例。 3.本公司成立員工持股會，鼓勵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之獎勵金，以持股信託方式購入公司股票，協助員工建立個人之靈活資金運用及理財規劃。 4.為兼顧同仁工作與生活平衡，本公司員工除依相關法規規定享有之休假外，公司更檢視各單位特休使用率，並列入主管年度考績參考，確實落實休假管理。	
(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？	V	(三) 1.本公司依據ISO14001及ISO45001(臺灣職業安全衛生管理系統)建立環安管理系統及推動管理系統之運作，另有11家關係企業已完成ISO14001及7家關係企業已完成ISO45001之建置並通過驗證。 2.為全面落实職業安全衛生管理，本公司成立「安全衛生委員會」，作為安全及衛生管理的最高組織，每季召開委員會及每兩週進行廠內安全會議，針對各項稽核缺失改善進行討論，預防職災的發生；各廠區也建立緊急應變處理作業辦法，每年度召集緊急應變小組進行實地演練，確保在意外發生時能夠即時啟動因應對策，立即防止或減輕此類緊急事件所引發之影響，並控制災損及災後復原狀況。 3.公司注重工作環境與員工安全，並建立意外事故通報及調查機制，第一時間由職場護理師提供受傷同仁立即性處置及協助，人員受傷回復期間亦會進行後續關懷及追蹤，亦請職醫科醫師協助評估判定其工作內容是否需調整或變更，職業災害個案均進行事故調查並執行改善方案及追蹤改善進度。	無

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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？			4.公司每年辦理員工一般健康檢查，由勞工健康服務護理人員分析匯入「健康管理系統」之健檢報告結果，進行個案追蹤；另依據職業安全衛生人員針對特殊作業場所之環境檢測結果，安排年度特別危害健康作業健康檢查，由職業醫學科醫師依據分級結果，進行全方面分級管理，第二級管理以上同仁，提供同仁個人健康指導，並適時安排醫師諮詢及預防職業病危害教育訓練。 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，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。
	V		(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。 2.為協助企業與員工快速提升，以適應環境的高速變動需求，近年來積極推動數位學習，公司透過線上學習平台「南實E學院」及線上英語學習平台等數位系統，營造創新且多元的學習環境，讓同仁的學習活動不受時間、空間限制，並將學習成果應用於工作場域，持續精進工作效能。 3.為進一步提升品質及管理效率，建立持續改善文化並落實集團轉型策略，本公司於111年增設CIT推進室，透過確認改善目標、評估現狀、制定改善計畫、實施改善計畫及評估改善效果等步驟，來達成提高生產力及效率、優化產品及服務質量、增強團隊合作及創新能力、降低風險與提高安全以及增強企業形象與聲譽等目的，並同時透過導入的過程進行種子講師的培育，持續增強公司競爭力和可持續發展性。

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	
(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？	V		(五)1.本公司產品於開發設計上均要求優先符合如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)，以及 ZDHC contributor(貢獻者)認證。 2.本公司對於符合管制的化學品全面遵循風險評估規範，在化學品生命週期的不同階段進行管理，並依照聯合國GHS制度進行危害分類並定期檢驗管制禁用成份，111年度台灣總部100%產品已全數進行危害風險評估，其中評估為GHS危害等級一與等級二產品之營收，佔台灣南實營收55%，集團所有子公司也將持續依此標準執行。 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。111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。 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，另針對業務區域之重點客戶群進行客戶滿意度調查，2022年台灣總部實地拜訪30家，並提供客戶直接即時之申訴管道，以維護客戶基本權益。
(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？	V		(六)本公司彙整了經濟、社會及環境三大面向將相關標準納入供應鏈的永續管理方針。為確保供應商落實企業社會責任，除利用考核機制要求供應商提供具競爭力之品質、交期及技術外，另透過《南實樹脂供應商行為準則》之簽署以及增加在地化採購比例策略深化管理。111年度有91%之集團供應商完成行為準則之簽署。

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	
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？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依據GRI準則的核心選項及永續會計準則委員會(SASB)化學產業準則進行永續報告書架構及內容編纂。環境面及溫室氣體盤查等內容與架構，則依據氣候相關財務揭露建議(TCFD)發布之準則進行揭露。2022年永續報告書將由安永聯合會計師事務所依財團法人中華民國會計研究發展基金會頒布之確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」，進行獨立有限確信(Limited Assurance)。
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。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司於111年建立淨零碳排放路徑圖並承諾2050年達成碳中和。 (二)本公司於111年建立ESG永續管理平台及環境數據管理平台以即時管理各單位的永續進度與績效。 (三)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。 (四)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： https://www.nanpao.com.tw/csr.aspx			

(六)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	(1)董事會為最高氣候治理單位，董事會定期監督公司整體企業永續發展策略、目標成果，包含氣候變遷議題行動計畫之執行績效，並提出適當之建議事項。 (2)董事會下設置企業永續發展推動委員會，負責公司永續議題及氣候相關治理策略擬定。執行長隸屬於董事會之企業永續發展推動委員會並擔任風險管理小組召集人，除定期針對公司內部的永續推動策略及方針進行滾動式檢討，同時掌握外部環境的變化，將公司面臨之永續風險與機會同步納入公司整體風險管理。執行長每年定期向董事會及風險管理小組報告策略及執行進度，以有效統合集團及各子公司之風險管理成果。 (3)企業永續發展推動委員會下，設置 ESG 永續執行工作小組，由執行長擔任永續策略長，以營運管理處擔任各子公司組長，依據「南寶樹脂淨零排放管理方案」，每個月針對各單位減碳計畫與績效進行會報，並由企劃部整合公司內各廠於氣候變遷與能源議題之日常管理活動，並查核其執行品質及成效，定期向董事長報告。 請參閱註 1：2022 年 TCFD 氣候相關之風險與機會辨識表。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務短期、中期、長期。	請參閱註 1：2022 年 TCFD 氣候相關之風險與機會辨識表。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	(1)採用 TCFD 架構逐一分析政策與法規、科技、市場、企業聲譽及急性與慢性氣候風險，透過問卷與高階主管溝通決定企業面臨的重大之氣候相關風險。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	(2)南寶樹脂訂有《風險管理政策與程序》，每年度定期評估風險，南寶樹脂已將氣候相關風險登錄至公司主要風險列表中，並規劃相對應的監控措施與機制管控風險。 (3)轉型風險管理： A.為因應市場變化，研發高性能與低碳化學品；以 Replace(取代石油原料)、Recycle(回收循環再生)、Reduce(減少能源消耗)為核心，開發減緩氣候變遷、Eco-friendly(環保無毒)產品。 B.設有能源管理委員會，由能源管理委員會定期召開節能會議，並學習同業間最佳實務做法，以發展各廠適用之節能作為。 (4)實體風險管理： A.採用世界資源研究院(WRI)所開發的水風險評估工具(Water Aqueduc)，搭配廠區實際管理現況，進行台灣主要廠區之水資源風險應變措施計畫，並以強降雨以及缺水兩種主要危害進行控制。

項目	執行情形
	B.分析供應鏈斷鏈風險，評估原料成本投入增加幅度、運輸受影響之範圍，並制定自製原料、異地生產、運輸彈性調度等計畫以增加營運韌性。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	(1)南寶樹脂依據 TCFD 架構建置氣候相關關鍵因子風險與機會議題清單，並藉由各廠區部門主管參與，從供應鏈、研發、營運等功能評估氣候變遷於短中長期各時間區間可能產生之營運衝擊。 (2)依循 TCFD 架構，實體風險以政府間氣候變化專門委員會(IPCC)提出之 AR6 SSP5-8.5 情境討論，而轉型風險則以國際能源總署(IEA)所提出之 2050 淨零排放(NZE)情境討論，以最嚴峻的狀況評估公司面對不同氣候情境下之風險與機會。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	南寶樹脂於管理重大氣候相關風險與機會，由各相關部門訂定因應措施後制定包括溫室氣體減量、再生能源設置等氣候相關指標與短中長期目標追蹤管理成效： (1)溫室氣體減量 A.依循 ISO14064-1 每年進行溫室氣體盤查，預計於 2027 年完成全廠區範疇一、二及三碳盤查 B.2025 年碳排放密集度減少 10% C.2050 年達到碳中和 (2)再生能源設置 A.2023 年完成廠區建置再生能源裝置容量 1,200 kW B.2025 年完成廠區建置再生能源裝置容量 4,800 kW
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或 再生能源憑證(RECs)數量。	無。
9.溫室氣體盤查及確信情形。	南寶樹脂預計於 2023 年度 8 月進行 2022 年度台灣各廠區碳排放之外部稽核，並於當年度 11 月份取得 ISO14064-1 證書。

註 1：2022 年 TCFD 氣候相關之風險與機會辨識表

類型	關鍵因子/ 風險議題	衝擊 程度	影響 時點	對南寶樹脂的風險	衍生機會	財務 影響	策略回應
轉型 風險	政策法規： 溫室氣體管制	高	短期	• 低碳技術、設備與管理成本投入 • 碳排放總量與碳交易、碳費及碳稅制度	• 智慧低碳生產 • 參與碳交易 • 差異化提升競爭力	• 資本支出 • 營運成本	• 建立減碳路徑圖，長期邁向碳中和 • 推動節能減碳方案 • 更換低能資源使用之設備 • 推動廢棄物回收再利用 • 管理範疇三碳排放強度
轉型 風險	市場：低碳技術 1、再生能源 2、碳捕捉、利用與封存 技術(CCUS)	高	中期	• 再生能源法規與採購	• 擴展新能源業務 • 碳捕獲技術開發與應用	• 資本支出 • 營運成本	• 投資提升能源效率設備 • 投資太陽能發電 • 積極尋找風力、生質能、地熱、有機溶劑裂解發電等新能源
轉型 風險	市場： 1、環保與永續產品 2、綠色供應商驗證 (Bluesign, ZDHC, Higg Index)	高	短期	• 研發技術與成本投入	• 提升產品競爭力	• 資本支出 • 營運成本	• 提高環保產品銷售占比 • 持續投入研發資金，提升研發能量 • 積極提升產品通過檢驗率
實體 風險	颱風、洪水	高	短期	• 強降雨/強颱風致運輸及設備維修成本增加	• 強化營運韌性	• 營運成本	• 使用 WRI 科學化模式評估各生產據點實體風險 • 即時監測降雨、水位及水情變化建立產銷緊急應變協調機制 • 善用水利署即時資訊監測水情資訊並擬定缺水對策 • 戰情管理：採取最適化庫存管理及運輸彈性調度 • 導入節水製程及專案

(七)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層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)「領先、誠信、團結、效率」是南寶樹脂的經營理念。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111.08.10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？	V		(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利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？	V		(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

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	
			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？	V		(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。111年推動供應商簽署「供應商行為準則」，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。
(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？	V		(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111.08.10董事會報告執行情形。
(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？	V		(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。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)為確保誠信經營之落實，落實會計財務流程正確性及內部控制的有 效性，本公司設有審計委員會監督財務管理總處專責就財務風險進行動態管理，另由稽核室每年度考量法令及規章遵循、COSO內控五要素，並根據公司策略目標及過去查核經驗，在既有組織架構下評估公司各層級風險，提出次年稽核計畫，於每年第四季審計委員會及董

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	
			事會呈報核准定期查核制度遵循情形，112年稽核計畫已經111.12.21審計委員會及董事會決議通過。此外，每年第四季展開內部各單位及子公司之內部控制制度自行評估作業，於次年第一季將內部控制制度自行評估結果彙整，於審計委員會及董事會報告，據以檢視本公司管理階層，對整體內外部環境與營運風險掌控程度，及內控制度設計及執行之有效性，110年內控自評結果已於111.03.24審計委員會及董事會報告。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(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111年12月5日至111年12月26日於南寶E學院進行誠信經營原則宣導的線上課程，共650人次參加，共計325小時。此外亦依「防範內線交易之管理」規章規定，每年至少一次對董監事、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111年11月24日對現任董事、經理人及受僱人共22人次，進行共計33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。
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？	V		(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。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(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
(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？	V	(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
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？	V	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(https://www.nanpao.com.tw)「投資人專區」項下放置之公司年報(同時放置於公開資訊觀測站)、重要內部規章及「企業永續」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
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。			
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111.08.10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」。			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

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

(九)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%；111年度總分99.57，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「企業永續」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。

4、董事進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
董事長	吳政賢	111.02.25	社團法人台南市億載會	董監事進修講座-公司治理	6小時
董事	寶建企業股份有限公司 代表人：蔡乃湧	111.02.25	社團法人台南市億載會	董監事進修講座-公司治理	6小時
	寶建企業股份有限公司 代表人：施志宏(註1)	111.05.12	中華民國公司經營暨永續發展協會	全球租稅改革之演進與影響(含全球最低稅負制)	3小時
	寶建企業股份有限公司 代表人：廖元煌(註1)	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	反貪腐暨賄賂風險管理機制實務分享	3小時
		111.10.25	瑞銀集團	企業永續經營及國內外稅務趨勢	3小時
		111.12.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	營業稅法規與實務	3小時
董事	廣榮投資有限公司 代表人：許明現	111.12.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6小時
		111.02.25	社團法人台南市億載會	董監事進修講座-公司治理	6小時
	廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖	111.03.10	臺灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與2022年股東會	1小時
董事	廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖	111.02.25	社團法人台南市億載會	董監事進修講座-公司治理	6小時
獨立董事	陳雲	111.03.10	臺灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與2022年股東會	1小時
獨立董事	江雍正	111.02.25	社團法人台南市億載會	董監事進修講座-公司治理	6小時
獨立董事	李宜熹	111.05.12	臺灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2小時
		111.06.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3小時
		111.07.13	臺灣證券交易所	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2小時

註1：法人董事寶建企業(股)公司於111年5月20日改派施志宏先生為代表人，原任者蔡乃湧先生同日卸任；於111年10月6日改派廖元煌先生為代表人，原任者施志宏先生同日卸任。

(十) 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： 112年 03 月 27 日

本公司民國 111 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111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112年03月27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。

(十一)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。

(十二)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、111 年度股東常會(111.06.23)決議事項執行情形：

序號	重要決議事項	執行情形
1.	承認 110 年度營業報告書及財務報表案(董事會提)	※贊成權數占出席股東表決權總數96.08%，本案照原案表決通過。
2.	承認 110 年度盈餘分配案(董事會提)	(1)贊成權數占出席股東表決權總數96.08%，本案照原案表決通過。 (2)除息基準日為111.08.10，並已於111.08.31合計發放現金股利新台幣723,424,680元(每股6元)。
3.	修訂本公司「公司章程」案(董事會提)	(1)贊成權數占出席股東表決權總數91.20%，本案照原案表決通過。 (2)111/09/15 獲經濟部(經授商字第11101168180號函)核准變更登記在案，並公告於公司網站。
4.	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96.08%，本案照原案表決通過。 (2)已公告於公司網站，並依修訂後規定辦理。
5.	修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」案(董事會提)	(1)贊成權數占出席股東表決權總數96.08%，本案照原案表決通過。 (2)已公告於公司網站，並依修訂後規定辦理。

2、董事會

日期	董事會重要決議事項
111.01.20	1、通過本公司 110 年度經理人經營績效獎金案。 2、通過本公司擬投資購買大陸安徽省之土地使用權案。 3、通過本公司內部稽核主管異動案。 4、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 5、本公司擬向銀行申請借款額度案。
111.03.24	1、通過本公司經理人薪資報酬調整案。 2、通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 3、通過本公司 110 年度盈餘分配案。 4、通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 5、通過本公司 110 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「董事及經理人績效評估辦法」並訂定「經理人績效評估辦法」之內控制度案。 10、通過修訂本公司「公司章程」之內控制度案。 11、通過修訂本公司「股東會議事規則」之內控制度案。 12、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」之內控制度案。 13、通過修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」之內控制度案。 14、通過修訂本公司「投資循環」之內控制度案。

日期	董事會重要決議事項
111.03.24	15、通過修訂本公司「內控總則」及「內部稽核實施細則」之內控制度案。 16、通過修訂本公司「核決權限表」案。 17、通過本公司 111 年股東常會召開及受理股東提案等相關事宜。
111.05.11	1、通過本公司 111 年第一季財務報表案。 2、通過本公司 111 年第一季盈餘分配案。 3、通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」及「企業社會責任管理委員會組織規程」之內控制度案。 4、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 5、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
111.08.10	1、通過本公司委任經理人並調整薪資報酬案。 2、通過本公司變更營業地址案。 3、通過本公司 111 年第二季財務報表案。 4、通過本公司 111 年第二季盈餘分配案。 5、通過本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案。 6、通過修訂本公司「防範內線交易管理辦法」之內控制度案。 7、通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」之內控制度案。 8、通過修訂本公司「道德行為準則」之內控制度案。 9、通過修訂本公司「薪工循環」之內控制度案。 10、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 11、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 12、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
111.11.09	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 111 年第三季財務報表案。 3、通過本公司 111 年第三季盈餘分配案。 4、通過本公司與子公司博聚科技股份有限公司進行簡易合併案。 5、通過本公司與子公司南寶電子材料股份有限公司進行簡易合併案。 6、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 7、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
111.12.21	1、通過本公司 112 年度營運計畫案。 2、通過本公司 112 年度內部稽核計畫案。 3、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。 4、通過修訂本公司「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」之內控制度案。 5、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 6、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。

(十三)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。

(十四)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：無。

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

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 李季珍	111.01.01~ 111.12.31	6,550	3,550	10,100	註

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：

(一) 關於前任會計師

更換日期	經提報 112 年 03 月 27 日董事會討論通過，自 112 年第一季起更換簽證會計師		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部調整之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	楊朝欽會計師及李季珍會計師
委任之日期	經提報 112 年 03 月 27 日董事會討論通過，自 112 年第一季起更換簽證會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	111 年度		當年度截至 112 年 04 月 23 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	(18,600)	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	(3,709,000)	0	0	0
董事	寶建企業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：廖元煌(註 1)	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	(23,000)	0	0	0
塗料事業總處 執行總經理	蔡益發 (解任日期:111.09.28，註 2)	0	0	0	0
塗料事業總處 執行總經理	吳順興 (就任日期:111.08.10，註 2)	0	0	0	0
接著劑事業總處 執行總經理	郭森茂	3,000	0	0	0
營運管理總處 總經理	方怡仁	0	0	0	0
營運管理總處 鞋材生產部 副總經理	蔡明丁	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
策略管理總處 企劃部副總經理	賴炳逢	0	0	0	0
策略管理總處 企劃部副總經理	劉文成 (就任日期:111.08.10，註 2) (解任日期:112.01.31，註 2)	0	0	0	0
策略管理總處 企劃部副總經理	郭榮文 (就任日期:111.11.09，註 2)	0	0	0	0

職稱	姓 名	111 年度		當年度截至 112 年 04 月 23 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
國外業務處 協理	許晉福	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	0	0	0	0
財務管理總處 協理	林昆縉	5,000	0	0	0
策略管理總處 人力資源部協理	李慧芬	0	0	0	0
策略管理總處 事業發展管理部 協理	羅元陽 (解任日期:111.05.31，註 2)	4,000	0	0	0
策略發展總處 資訊部協理	郭沛益	0	0	0	0

註 1：寶建企業(股)公司之代表人原為蔡乃湧先生，分別於 111 年 5 月 20 日改派施志宏先生及 111 年 10 月 6 日改派廖元煌先生擔任，三位代表人均無持股。

註 2：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	111.09.30	吳岱穎	父子	18,600	131

(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

112年04月23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 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	名稱(或姓名)	關係	
鼎峰投資有限公司	11,118,947	9.22	-	-	-	-	無	無	
代表人：方冠傑	8,260	0.01	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	7.35	-	-	-	-	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	7,828,068	6.49	-	-	-	-	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	
慶霖國際發展股份有限公司	3,709,000	3.08	-	-	-	-	無	無	
代表人：黃映霖	1,000,936	0.83	-	-	3,709,000	3.08	無	無	
藍仕達投資有限公司	2,235,773	1.85	-	-	-	-	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

111 年 12 月 31 日 / 單位：股；%

轉投資事業	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
南寶化學股份有限公司	15,000,000	100.00	-	-	15,000,000	100.00
南寶應用材料股份有限公司	200,000	100.00	-	-	200,000	100.00
台灣艾富克股份有限公司	24,600,000	100.00	-	-	24,600,000	100.00
王子製藥股份有限公司	16,767,305	50.51	-	-	16,767,305	50.51
明寶生物科技股份有限公司	2,400,000	100.00	-	-	2,400,000	100.00
源富生物科技股份有限公司	391,462	57.10	-	-	391,462	57.10
南寶先進材料股份有限公司	350,000	70.00	-	-	350,000	70.00
南寶精細材料股份有限公司	1,375,000	55.00	-	-	1,375,000	55.00
宇威材料科技股份有限公司	16,352,173	96.87	-	-	16,352,173	96.87
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
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	3,000,000	100.00	-	-	3,000,000	100.00
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	註	100.00	註	-	註	100.00
Nanpao Advanced Materials Vietnam co., Ltd.	註	100.00	註	-	註	100.00
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	78,056,502	100.00	-	-	78,056,502	100.00
Profit Land Ltd.	983,333	73.75	350,000	26.25	1,333,333	100.00
All Saints Enterprises Ltd.	5,452,549	54.53	4,547,451	45.47	10,000,000	100.00
Ongoing Profits Ltd.	1,560,000	32.18	3,287,546	67.82	4,847,546	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
Nan Pao Philippines Export Inc.	25,750,000	100.00	-	-	25,750,000	100.00
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	125,000	100.00	-	-	125,000	100.00
Earnest Wealth Co., Ltd.	920,000	51.11	-	-	920,000	51.11

註：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)

112 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

112 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

112 年 04 月 23 日 / 單位：人；股

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	8	65	3,098	109	3,280
持 有 股 數	0	9,016,594	72,594,489	20,980,137	17,979,560	120,570,780
持 股 比 例	0.00%	7.48%	60.21%	17.40%	14.91%	100.00%

(三)股權分散情形

112 年 04 月 23 日 / 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例
1 至 999	887	97,588	0.08%
1,000 至 5,000	1,808	3,270,105	2.71%
5,001 至 10,000	210	1,643,410	1.36%
10,001 至 15,000	81	1,006,575	0.83%
15,001 至 20,000	71	1,278,588	1.06%
20,001 至 30,000	41	1,003,539	0.83%
30,001 至 40,000	41	1,474,879	1.22%
40,001 至 50,000	13	610,801	0.51%
50,001 至 100,000	41	3,027,772	2.51%
100,001 至 200,000	41	6,031,094	5.01%
200,001 至 400,000	17	5,338,608	4.43%
400,001 至 600,000	5	2,560,304	2.12%
600,001 至 800,000	6	4,272,810	3.54%
800,001 至 1,000,000	3	2,769,800	2.30%
1,000,001 以上	15	86,184,907	71.49%
合 計	3,280	120,570,780	100.00%

(四)主要股東名單

112 年 04 月 23 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		11,118,947	9.22%
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	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶		7,850,523	6.51%
寶望投資有限公司		7,828,068	6.49%
富邦人壽保險股份有限公司		6,023,000	5.00%
慶霖國際發展股份有限公司		3,709,000	3.08%
藍仕達投資有限公司		2,235,773	1.85%

(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		110 年	111 年	當 年 度 截 至 112 年 04 月 30 日 (註 5)
每股市價 (註 1)	最 高	165.50	151.50	151.50
	最 低	132.00	119.00	131.50
	平 均	148.46	133.40	140.96
每股淨值	分 配 前	126.71	120.69	-
	分 配 後	120.71	110.69	-
每股盈餘	加權平均股數	120,890 仟股	121,027 仟股	-
	每股盈餘	7.26	14.44	-
每股股利	現 金 股 利	6	10	-
	無償 盈餘配股	-	-	-
	配股 資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本 益 比 (註 2)	20.45	9.24	-
	本 利 比 (註 3)	24.74	13.34	-
	現金股利殖利率 (註 4)	4.04%	7.50%	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：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。

(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 112 年 03 月 27 日經董事會決議分配現金股利每股新台幣 10 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 52,000 仟元。

B：員工股票酬勞：新台幣 0 仟元。

C：董事酬勞金額：新台幣 22,000 仟元。

D：與估列金額無差異。

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

4、前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣仟元

	董事會決議配發金額
員工酬勞-現金	36,960
董事酬勞-現金	16,000
合計	52,960

實際配發金額較帳上認列金額減少 1,600 仟元，列為 111 年度之損益。

(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：新台幣仟元

產品項目	110 年度		111 年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
接著劑	12,673,295	70.49	16,067,488	73.02
塗料	1,753,614	9.75	1,654,275	7.52
其他	3,553,098	19.76	4,282,550	19.46
合計	17,980,007	100.00	22,004,313	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	生質型水性硬化劑
	2	無氯粉橡膠處理劑
	3	高生質含量鞋墊用 PU 泡棉
	4	車用耐高溫丁基防水密封膠
	5	高耐久汽用皮革環保水性聚氨酯塗料
	6	高固含量偏光片感壓膠
	7	光電電子產品用無溶劑 UV OCA
	8	高頻電子用低 Dk/Df MPI 材料
	9	袋材塗層用水性樹脂開發
	10	機能布料用防水透濕 PUD 開發
	11	紡織鞋材用生質水性壓克力貼合膠
	12	水性無塑紙張塗層樹脂
	13	無苯無甲醛高耐熱噴膠
	14	高耐候/耐燃溶劑型窗簾膠
	15	高初期力木工用濕氣固化膠
塗料	1	DTM 水性防蝕漆
	2	SIAA 抗菌塗料
	3	高性能長效隔熱塗料
	4	環保型生質環氧樹脂
	5	PS 板用消光 UV 塗料
	6	無溶劑型之耐抗刮 UV 塗料於塑料應用
	7	水性抗菌烤漆

產品項目	項次	新開發技術或改良項目
塗料	8	水性窗簾用漆
	9	無鉻防蝕系統
	10	漁牧養殖事業-漁網漆/水池漆

(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	• 僅基於其化學成銷售。 • 為單一化學物質(Single chemical entity)。 • 供應商間替換容易。 • 採大量生產，附加價值較低。
特用化學品	• 很少是單一化學物質，常為複合物或配方物。 • 多為以批次法生產之工業用產品。 • 僅占客戶小部分的成本。 • 係依其功能來銷售。 • 產品附加價值最高。

資料來源：工研院產科國際所(2022/05)

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：

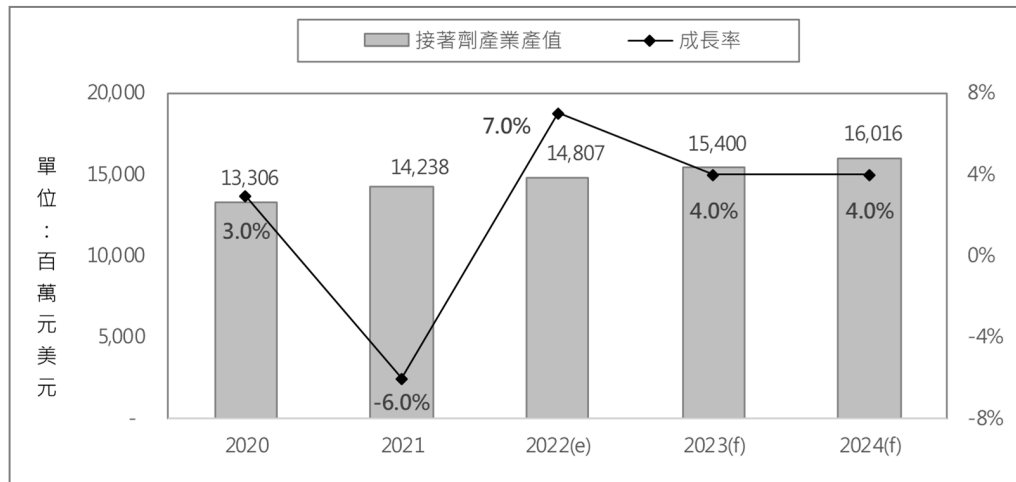
1、產業現況與發展

(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2022年工研院產科國際所之統計資料，2021年度受COVID-19疫苗陸續問世，各地疫情逐漸受到控制，經濟解封帶動消費需求為升，油價也呈現成長，全球接著劑市場規模大幅成長至14,238百萬美元。展望2022年，全球消費需求呈現穩定成長，與在烏俄戰爭，俄羅斯原油出口受到制裁下，全球油市供應趨緊，全年平均油價將上升，帶動接著劑產品維持在較高的價位，全球接著劑市場規模在2022年將持續成長。

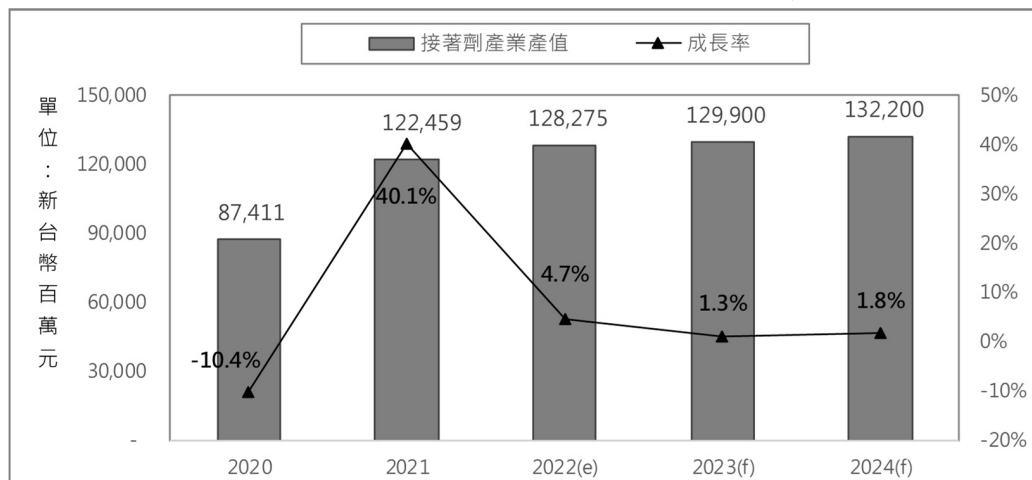
圖-2020~2024 年全球接著劑市場規模趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2022/05)

根據2022年工研院產科國際所之統計資料，受到疫情影響產業需求以及國際油價下跌影響接著劑產品售價的影響，2020年臺灣接著劑產業的產值為新台幣87,411百萬元，較2019年衰退10.4%，連續兩年產值呈現大幅衰退。2021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，2021年臺灣接著劑產值將大幅成長至新台幣122,459百萬元，較2020年成長40.1%。展望2022年，但在全球經濟解封下，接著劑需求將維持穩定成長；俄烏戰爭影響全球原油供給將造成全球原油價格上漲，也將帶動接著劑產品價格提升，預計2022年臺灣接著劑產值將維持成長。

圖-2020~2024 年臺灣接著劑生產趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2022/05)

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、汽車用低VOC膠及熱融膠、軟性包裝材料用膠、光學用感壓膠、建材化學品及機能性塗料等。

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

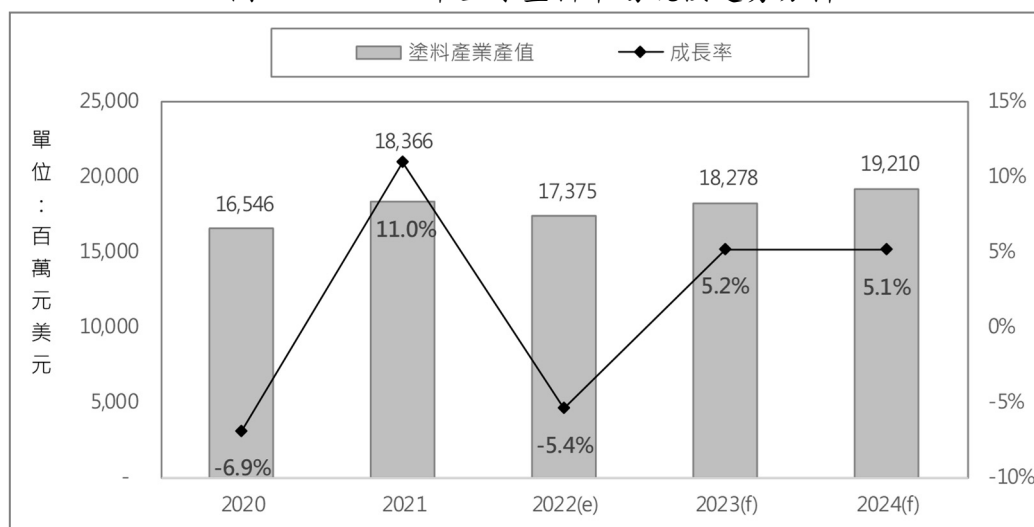
塗料產業主要應用於三大產業，分別為建築、工業及特殊用途。建築塗料依賴建築和製造業，工業塗料則以汽車、家電和工業設備緊密相連，特殊用途則包括各式各樣的廣泛塗料。

全球塗料發展趨勢重點圍繞著能源和環保議題，永續性(Sustainability)依舊是重點，永續性的定義是讓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，可包含三個塗料發展方向來說明，第一是減少環境衝擊，如減少VOC/毒化物質排放，減少溫室氣體排放與提供健康環境；第二是提高能源效益，利用塗料節省能源使用；第三則是提高資源效益，例如不使用石化資源，而是使用可再生原料來生產塗料成分。

根據2022年工研院產科國際所之統計資料，2020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，隨著疫苗的問世以及全球施打人數的增加，疫情趨於穩定，2021年塗料市場規模較2020年成長11.0%。2021年全球塗料市場規模達到18,366百萬美元，在日趨嚴格的政府和環境法規要求下，抑制溶劑型產品的市場增長。

2021年油性產品領導市場，占最大比例，超過39%。預計建築業的增加和消費者對環保產品的偏好將進一步支持水性產品在預測其內的成長。城市化和建築業的持續增長，特別是在亞太地區，推動了油漆和塗料的消費。亞太地區的城市化比例約為每年成長1.5%，為世界最高水準。據估計，到2030年，亞太地區一半以上的人口將居住在城市。根據聯合國的數據顯示，截至2021年，全球有33個特大城市需要為快速成長的城市人口進行居住規劃。到2030年，全球建築業產值將成長85%，達到15.5萬億美元，裝飾塗料市場約占全球市場的45%。

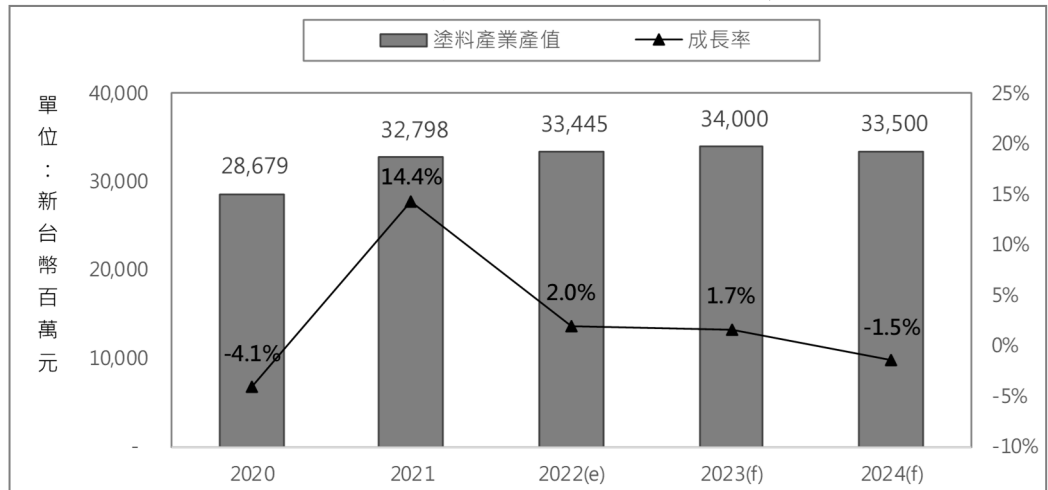
圖-2020~2024 年全球塗料市場規模趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2022/05)

根據2022年工研院產科國際所之統計資料，臺灣塗料內銷市場自2016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。隨著COVID-19疫苗問世，國際油價回升，2021年塗料產值大幅成長14.4%。2022年由於新冠病毒的不斷變種致使疫情反復，國內疫情出現升溫情況，使得民眾房屋裝潢修繕意願下滑，但在國內公共建設擴張，加上臺商回流廠房建設帶動，國內廠務工程擴張，對廠房相關防水、防蝕塗料等需求仍帶來正向挹注，產業景氣呈現正向成長。

圖-2020~2024 年臺灣塗料生產趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2022/05)

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，產品研發方向著重防腐顏料無毒化、多功能化、塗裝一體化及水性化等工業塗料，以及節能塗料、生質塗料、高性能化塗料與智慧型塗料等。

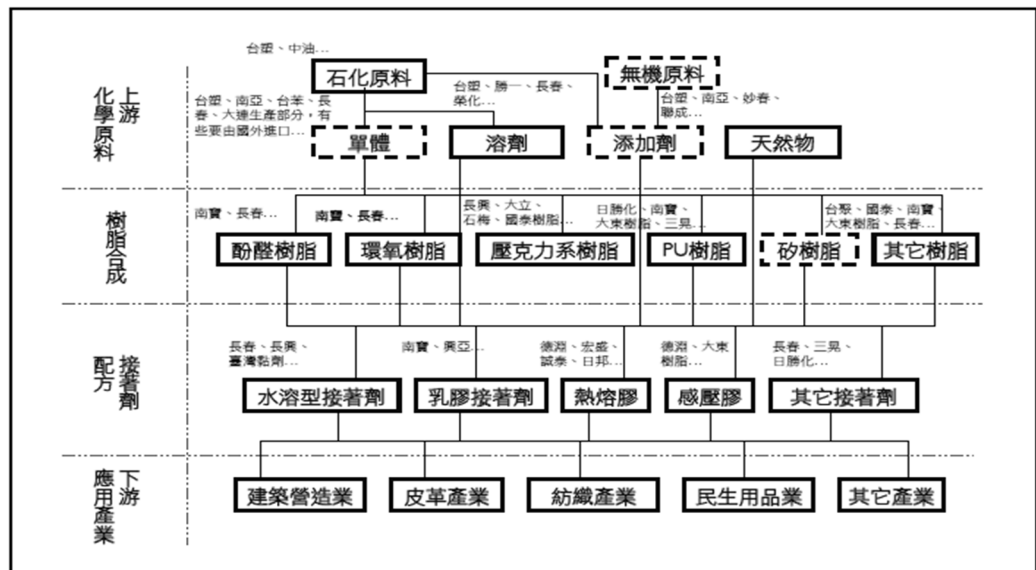
2、產業上、中、下游之關聯性

(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(2022/05)

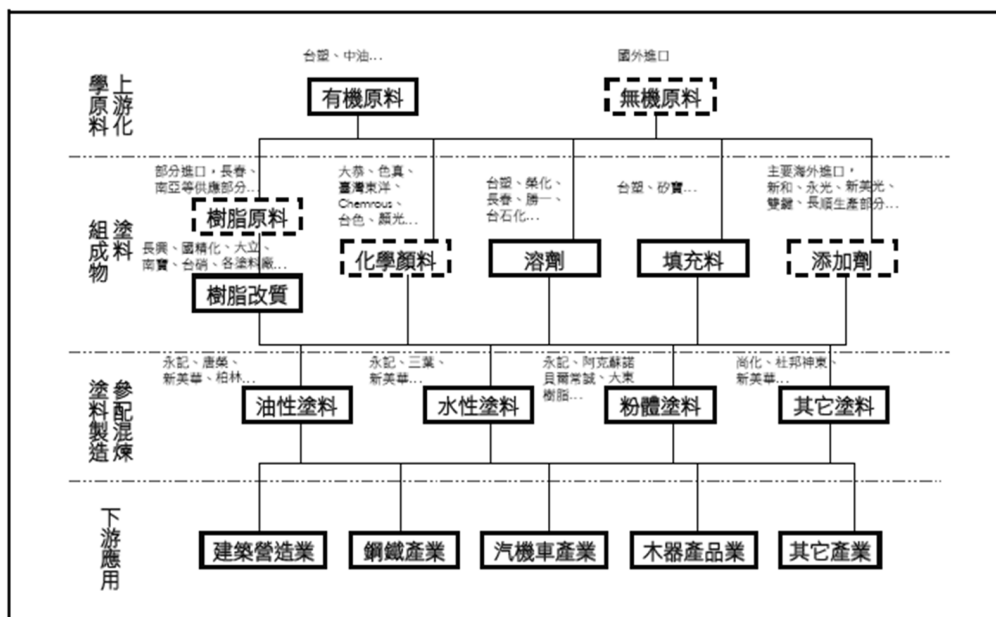
(2) 塗料產業：

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。

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。

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。

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(2022/05)

3、產品之各種發展趨勢

(1) 接著劑產品

接著劑產品之應用領域十分廣泛，常見於民生及建築產業、尤其以木工、紡織、衛材、軟包、鞋類產品應用數量最多，而近年來我國許多廠商則著重於生產電子與光電業封裝用接著劑並積極開發附加價值較高的產品。

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

另一項功能性接著劑產品為結構性膠材(簡稱結構膠)，適用於承受強力結構件黏接，在工程中結構膠應用廣泛，主要用於構件的加固、錨固、黏接、修補等。近年來全球交通工具如飛機與汽車，為符合燃料效率之規範，紛紛採用輕量化設計，塑膠與 FRP 用作結構件之比重逐年提升，以結構性膠材進行黏合組裝之機會大幅提升，吸引許多化學公司與接著劑公司投入。

(2) 塗料產品

在塗料產品發展趨勢上，能源與環保議題仍是左右塗料公司產品發展策略，因次調低碳排放、降低 VOC、節省材料仍舊是發展重點。

水性塗料方面，水性化與低 VOC 化幾乎主導整個塗料市場研發方向，塗料水性化是以上游水性樹脂為發展重點，水性塗料使用的一大問題是成膜，因為水性樹脂多為乳液分散狀態，非溶劑系統的溶解或膨潤狀態，因此必須藉由成膜助劑來幫助成膜。目前按成膜物質的不同，常見的水性塗料包括醇酸樹脂塗料、水性環氧樹脂塗料、水性聚胺酯塗料、水性丙烯酸酯塗料、水性氟碳塗料、水性有機矽塗料以及水性無機塗料等。

粉體塗料為工業塗料之一，塗料中完全不使用溶劑，環保性高，但其塗膜均勻性、物性相對於液體塗料來的差，造成應用上的限制。近年來綠色環保塗料快速發展，投入大量研究與開發，提升粉體塗料的性質。

另發展具熱反射、熱阻隔的節能化塗料，室內外溫差、日光等因素，造成室內空調使用增加，以低熱傳導、高日光反射、高放射綠等特性，在夏天可避免室外熱量進入室內，在冬天避免室內暖空氣傳遞至室外，節省能源損耗。這種塗料包含紅外線反射隔熱塗料、低熱傳導隔熱塗料。以往都是強調以白色或淺色作為隔熱塗料系統，近年來則是強調深色塗料系統有更高的紅外線反射能力，甚至可超過白色二氧化鈦系統。

(3) 前瞻計畫產品

A、循環經濟及 ESG 發展趨勢產品

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、節能減碳的 ESG 目標。目前開發的生質材料，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。此外，於產品導入再生材料進行減碳，開發含 r-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。應因政府減塑政策與突破傳統食容器淋膜製程，本公司致力於開發水性非塑紙張塗層樹脂達到阻水防油的效能，並於廢棄後可全紙回收，以期達到減塑、減碳及減廢等多重目標。

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，排除了危害物質及管理危險物質，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，達到消費者安全。本公司目前已有 20 項紡織用產品通過 bluesign® 無毒認證，包括紡織品泡沫塗佈/輕薄防風塗佈/耐磨高強度袋材塗層/貼合用水性 PU、無甲醛水性壓克力、織物/薄膜用 PUR 接著劑。染整用無氟撥水劑及豐厚吸濕排汗快乾助劑。

C、汽車及電動車用相關接著劑及材料

低碳排需求及碳中和世界發展趨勢，帶動電動車的成長及相關材料的需
求，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，車
內 VOC 對人體造成的危害亦日益受重視，有鑒於此，本公司開發車用
合成皮革水性樹脂、內裝用無溶劑型熱熔膠，及內裝用低氣味感壓膠，
大幅降低 VOC 對生產者及使用者的危害與環境污染。本公司同時也投
入汽車座椅用生質 PU 發泡材料之開發，除降低對石化原料之依賴，也
有助產業永續發展。同時電動車產業於近五年內市場急速成長，為因應
電動車輕量化與鋰電池生產之需求，本公司亦對輕量化碳纖複材、車體
黏著用結構膠、鋰電池正負極接著劑等領域投入研發。

D、電子產業用關鍵接著劑及材料

電子相關產業中 IC、LED、LCD、鋰電池、電動車及 5G 產品是電子產
業中極具競爭力的領域。因此，本公司在原有的光電電子相關接著劑產
品，例如：可撓式面板用 OCA 膠、車載用偏光板 PSA、UV 解黏 PSA、
低阻抗 PSA、高折射率 PSA、微結構 UV 膠、太陽能面板的塗料及封膠
之外，因應消費性電子產品發展迅速且具極大潛力的市場，也投入相關
產品之先期研究開發例如量子點(QD)及量子點用 UV 膠、鋁塑膜、鋰電
池用壓克力 binder、軟性電子產品所使用的材料及軟性基無色板透明 PI
光學薄膜，5G 產業則投入 2 layer/3 layer/cover layer/LCP varnish 等 5G
及高頻基板接著劑、低介電系數 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。

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，在市場始能有較好性價比和口碑；在紡織產業方面，品牌與產業持
續強調環保永續議題、減少溶劑型產品及含氟產品，並進行環保型產品佔比
的提升，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，惟本公司同時積極開發生質或
Recycled 相關產品，以連結外部環境循環經濟趨勢；衛材熱熔膠行業因競爭
對手在原材料連續漲價的基礎上仍然堅持以低價衝擊市場，再加上傳統衛材
市場在人口出生率及經濟不景氣的背景下，保守估計整個市場較去年萎縮，
並估計會持續到 2025 年以後；軟包裝材接著劑屬於新成長來源，在亞太地
區皆有供銷機會，且大多為本地企業經營，未來幾年可望替集團增加一定比
重之營收；另針對鞋用接著劑產品，本公司為符合客戶之期待持續投入研究
及跨國佈局以提升品質、成本、服務及交期的配合，產能彈性化配置以確保
全球供貨無虞。

(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，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。

在工業塗料方面，中國防腐塗料市場規模呈現穩定增長的趨勢，主因是中國基建項目擺脫疫情期間停滯階段，投資持續增加，導致防腐塗料需求大增，其中頭部塗料企業因為專業集中度高而擁有不容易撼動的地位，國際品牌以宣偉、PPG、阿克蘇、BASF 等在中國市場占比約 60-70%，而中國國產品牌更是不計其數，特別是當前，中國工業塗料正呈現出產品和技術加速升級、環保產品加速替代油性漆、高端市場加速擴容、國產化替代加速等趨勢，這為塗料企業帶來很好的市場發展機會，因此催生了工業塗料產能的加速擴充；工廠地坪塗料因過往疫情影響，及外貿產業內轉和原內銷市場競爭因素，短時間內陷入反向增長，不少產業暫停或是調整修建預算，陷入訂單驟減及低價競爭，導致這部分塗料市場陷入強者恆強的狀況，對本公司而言，待市場機制淘汰篩選後，這部分的市場自然回穩。

(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：新台幣仟元

項目	111年度	112年第1季
研究發展費用	513,724	115,932

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	運動鞋中大底噴漆用水性樹脂
	2	單面上膠專案(處理劑、膠水等)
	3	製鞋流程優化之處理劑、膠水
	4	鞋用水性 PU 膠物性安定性提升
	5	Tin-free 水性硬化劑
	6	符合 ZDHC 之鞋用膠藥水系統
	7	鞋用耐動態高溫濕之膠藥水系統
	8	環保水性 NUV 處理劑
	9	VOC-free RB Primer
	10	Semi W/B Cleaner / PU Primer
	11	NIKE Bluelight 1.0 材料之膠藥水系統
	12	冷光源(LED)之照射處理劑
	13	鞋材網印用水性樹脂
	14	汽車保險桿用無溶劑壓克力結構膠
	15	汽車用低 VOC 雙面膠帶
	16	車用耐高溫熱熔膠
	17	光電偏光片用高分子量感壓膠開發
	18	光電電子產品用 UV 解黏膠水
	19	光電用高透明/耐熱 PI 樹脂
	20	紡織袋材塗裝用水性 PU/水性樹脂塗層
	21	織物塗層/Foam coating 用水性 PU
	22	紡織品豐厚吸排用水性壓克力樹脂
	23	織物含浸用水性 PU
	24	衣材用紡織塗層用生質水性 PU
	25	天然纖維用無氟撥水劑/鞋面噴塗用撥水劑
	26	軟包用聚酯接著劑

產品項目	項次	新開發技術或改良項目
接著劑	27	軟包用聚醚 PU 接著劑
	28	門板貼合用高耐熱藥水膠
	29	異材質接著用 PU 雜化環氧樹脂
	30	風管絕緣材用接著劑
	31	熱熔丁基中空玻璃密封膠
	32	反應型 PU 中空玻璃密封膠
	33	耐熱包裝用熱熔膠
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
	15	耐磨耗戶外地坪塗料
	16	PVC 門板用耐候塗料
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、建立利潤地圖，分析銷售情形以篩選主力產品及客戶，提高主力產品和優勢產品佔有率。
- B、透過代理商打開銷售通路，並以技術服務增加品牌認知。
- C、以客製化服務增加銷量，由專人專責加速產品開發。
- D、推動當地經銷商找尋非當地生產的利基產品。
- E、以數位廣告投放、社群內容經營與主流網站增加觸及率推廣產品能見度。

(2) 生產政策

- A、優化產品成本並採大批量生產以取得成本優勢。
- B、提高生產量及生產效率以降低工、費成本。
- C、品質穩定提升，減少生產不良及降低退貨情形。
- D、減少高關注化學品項及使用，積極找尋原料替代方案。
- E、特殊接著劑產品轉單至中國子公司生產，降低貿易進口障礙，增加利潤。
- F、全球生產基地佈局，產能彈性化配置，避免船運、罷工等因素影響交期。

(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。
- C、積極開發低碳循環經濟之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。

2、長期發展計畫

- (1) 加速開發 Tier1/Tier2 客戶，持續擴大海外市場。
- (2) 以現有技術開發不同市場應用，並搭配集團通路跨境行銷。
- (3) 垂直整合供應鏈資源，維持核心產業競爭優勢與獲利來源。
- (4) 優化配方、尋找價格具競爭性原料來源。
- (5) 提高低碳排原料及在地化原料採購比例。
- (6) 訂定永續發展階段性目標，計劃性地落實永續發展。
- (7) 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：新台幣仟元

年度 地區	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,980,570	16.58	3,023,490	13.74
亞洲	12,388,596	68.90	15,748,577	71.57
大洋洲	2,323,211	12.92	2,707,164	12.30
其他	287,630	1.60	525,082	2.39
總 計	17,980,007	100.00	22,004,313	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，依工研院產科國際所 111 年度全球規模接著劑及塗料產值分別為 14,807 百萬美元及 17,375 百萬美元，本公司之接著劑、塗料分別佔有 3.53%及 0.31%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，全球接著劑及密封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，全球運動鞋品牌皆認為亞洲消費市場成長力道強勁，特別是印度市場，研究機構預估未來十年，亞洲消費者預期將貢獻全球一半的消費成長，而全球運動鞋市場每年將成長 3~4%。

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，相對台灣塗料每年約有 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。

根據市場研究數據顯示，2023 年全球防腐市場總規模預估達 142 億美元，其中亞太地區占比 44%，中國又佔據亞太地區超 6 成的市場。雖然中國經濟發展面臨需求收縮、供給衝擊、預期轉弱三重壓力，但中國經濟韌性強、潛力足、長期向好的基本面沒有改變，這是塗料產業可持續增長的根本依託，也是大批塗料企業擴充產能的前提條件。

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)提供駐廠技術服務提升產品附加價值，完整的跨國佈局，符合客戶短交期及降低成本之期望。
- (3)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。
- (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)產品經過長期可靠性及耐久性認證，競爭者之成本及門檻高。
- (6)產品線齊全，滿足客戶一次購足及不同客戶群需求。
- (7)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。

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」，持續提升產品質與加強客戶服務為第一要務，對於產品的創新、速度、技術完美結合取得客戶信賴皆有助益。

(2)不利因素與因應對策

不利因素	因應對策
A、原料、運輸、人力成本大漲	a、與優秀供應商保持長期合作，並建立良好關係，取得較有利的交易價格和條件。 b、大宗原料採取聯合採購的方式，以量抑價。 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。
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、提供整合式服務，滿足客戶需求。 e、生產單位提高良率與降低交期。
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、投入重力床廢氣處理設施以及 RCO 蓄熱式氧化爐，以最佳的可行性技術處理生產過程中產生的有害污染物，減少對環境的衝擊。

(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)、降低 VOC 含量之接著劑及處理劑、PU Reactive，主要供應給品牌客戶
	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
	鞋材噴漆及網印油墨用水性樹脂	提供運動鞋中大底不同色彩、logo 及圖案
	天然纖維用無氟撥水劑/鞋面噴塗用撥水劑	適用成衣、鞋面、袋材、不織布等紡織品表面疏水應用
	Foam coating 用水性 PU	賦予織物豐厚柔軟透氣、防風防雨淋、耐水壓或硬挺特性
	衣材用可回收之水性聚酯塗層	導入產業聚酯材料回收供應鏈，聚酯纖維基材應用水性共聚指樹脂，提升功能性產業，此為循環經濟未來趨勢
	防水透濕 PUD 開發	用於衣著類、生醫類產品，解決現況產業使用溶劑型樹脂造成之環境、回收、環保、碳排放等情況
	生質型 PUD 塗層	符合美國 USDA 生質認證產品，衣材用防水防風塗層
	建材用 PUD	真空吸塑、地板用 coating
	衛材用膠	水針布不織布貼合、尿布、衛生棉貼合用應用、無紡布材質
	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
	PSA 用熱熔膠	各類暫時固定以及包裝用膠
	包裝用熱熔膠	各類包材封箱用膠
	袋材塗層用水性樹脂	袋材水性塗層樹脂用於背包、帳篷、行李箱、護具，耐水壓，車縫牢度高，可解溶劑回收產生問題，降低碳排放
	高透明/耐熱 PI 樹脂	應用於透明柔性摺疊蓋板(window film)、透明 TSP(觸摸屏的面板)基板、透明 TFT(薄膜電晶體)基板等
	高耐久汽車革用環保水性聚氨酯塗料開發	應用於車革、沙發革
	玻璃纖維	汽車用塑膠零件
	回收塑膠粒料	消費性產品瓶罐
塗料	室內/外牆面裝飾與防水塗裝	建築塗料具有裝飾、保護和改變居室環境等功能；防水材為水性系統兼具耐候、美觀等功能

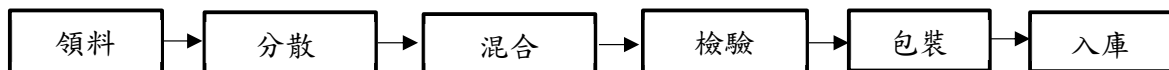
塗料	金屬品/木器裝飾性外觀塗裝及功能性塗裝	保護物件不容易被刮傷且有抗汙防蟲害的效用；提供其外觀或顏色保持在最佳狀態、塗裝使物件更有光澤，且能防止退色
	環保型地坪及建築材料	適用於醫院、藥廠、無菌室、電子廠、辦公室、汽車修護廠等地面
	食品罐裝塗裝	防罐壁的腐蝕，避免金屬離子溶出
	金屬用無溶劑型 UV 塗料	暫時性保護物件達耐鏽蝕

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、六亞甲基二異氰酸酯、氯丁橡膠等，均由國內外優良大廠所提供，料源充足品質穩定，與主要供應廠商也建立良好關係，並有二家以上供應來源，以確保生產順利。

(四) 主要進銷貨名單

- 1、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：無此情形。
- 2、最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：無此情形。

(五) 最近二年度生產量值

單位：公噸；新台幣仟元

主要商品 生產量值	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
接著劑	212,559	205,362	12,170,983	229,987	228,432	15,208,081
塗料	19,684	17,299	1,455,926	18,978	15,322	1,390,070
其他(註)	—	—	2,366,138	—	—	3,342,314
合計	232,243	222,661	15,993,047	248,965	243,754	19,940,465

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；新台幣仟元

主要商品 銷售量值 年度	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
接著劑	26,810	1,692,247	153,060	10,981,048	22,807	1,587,935	170,054	14,479,553
塗料	6,321	635,795	13,662	1,117,819	5,062	539,464	11,839	1,114,811
其他(註)	—	652,528	—	2,900,570	—	896,091	—	3,386,459
合計	33,131	2,980,570	166,722	14,999,437	27,869	3,023,490	181,893	18,980,823

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		110 年度	111 年度	截至 112 年 03 月 31 日
員 工 人 數	銷 售	593	581	587
	管 理	753	799	788
	研 發	320	319	322
	直 接	808	884	865
	間 接	479	500	501
	合 計	2,953	3,083	3,063
平 均 年 歲		37.96	40.04	40.07
平 均 服 務 年 資		6.78	6.28	6.45
學 比 歷 分 布 率	博 士	0.37	0.26	0.26
	碩 士	6.71	6.81	6.89
	大 專	40.29	40.00	39.76
	高 中	36.07	36.26	36.21
	高中以下	16.56	16.67	16.88

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：新台幣仟元

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：111年02月16日 2、處分字號：環稽字第1110015639號 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。 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－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>10,000ppm)，本次共計1點之淨檢測值超標。 5、處分內容：新台幣15萬元罰鍰。	150	1、每月環保自檢 2、各單位平常要落實自檢 3、人孔保持清潔及鎖緊 4、墊片變形須立即更換 5、元件洩漏要緊急修復	100
1、處分日期：111年04月01日 2、處分字號：環稽字第1110034597號 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。 4、違反法規內容：第一廠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111年01月05日會同環保署認可之檢測公司－開騰環保科技有限公司執行洩漏檢測，檢測時第一廠M01製程正常運作中，經檢測結果其M01製程本次共計3點之淨檢測值超標： (1)設備元件法蘭(F)(編號：1110105F220L)初檢測值為24,504ppm(淨檢測值>10,000ppm)； (2)設備元件法蘭(F)(編號：1110105F014L)初檢測值為21,087ppm(淨檢測值>10,000ppm)； (3)設備元件法蘭(F)(編號：1110105F155L)初檢測值為20,396ppm(淨檢測值>10,000ppm)。 5、處分內容：新台幣30萬元罰鍰。	300	1、每月環保自檢 2、各單位平常要落實自檢 3、人孔保持清潔及鎖緊 4、墊片變形須立即更換 5、元件洩漏要緊急修復 6、增購FID設備自行檢測	600

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。
- (5) 本公司為保障員工權益，成立工會組織，每季召開勞資會議，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。

2、員工進修及訓練

- (1) 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。
- (2) 本公司提供員工進修及訓練如下：
 - A、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。
 - B、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。
 - C、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。
 - D、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。
 - E、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。
- (3) 111 年度本公司學習發展平台各學院課程達 5,859 人次參與訓練，共計受訓時數 10,606 小時，平均每人共接受 15.78 小時訓練。

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%，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各項溝通管道，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

5、各項員工權益維護措施

- (1) 本公司依個人資料保護法，保障求職者的個資安全，不進行未經求職者同意之招募甄選目的以外之使用。在僱用對象上，完全遵循勞動基準法規定，不僱用未滿 15 歲者從事勞動工作；為平衡性別結構在多元性指標方面，女性員工占比 24.9%，女性員工管理階層占比(占總管理職位之%) 11.2%，女性員工高階管理階層占比 8.2%，未來將持續提升目標推動。
- (2) 本公司定期檢視公司薪酬政策並掌握業界市場薪資水準，以利招聘與留任優質人才；為體恤員工辛勞，設有依不同工作特殊性質所予以之工作津貼；為激勵同仁，亦設立了業務獎金、研發獎金、提案獎金等獎金類別，以鼓勵同仁在工作上的努力付出；為留住優秀人才亦規畫相關的配套獎酬制度進行留才，提供同仁無後顧之憂的薪酬福利條件。
- (3) 本公司設置檢舉信箱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，並明定吹哨者保護機制，對於檢舉人或參與調查之人員及檢舉內容，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。

(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：

- 1、根據台南地方法院111年12月9日通知書案號111年度勞訴字第106號，本公司退休員工謝振富對退休金額不服，乃起訴請求差額新台幣4,485仟元，現訴訟隸屬於台南地方法院審理中。
- 2、根據台南市政府勞工局111年7月20日裁處書發文字號南市勞安字第1110908254號，本公司因未依照勞動基準法第24條及第39條規定，計給勞工延時工資及勞工休假日工作加發工資，合計處罰鍰新台幣100仟元，本公司已立即改善此狀況。

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、資通安全風險管理架構

本公司於2021年11月設立隸屬董事會之資訊安全委員會，負責監督治理企業資訊安全。2022年制定資訊安全政策，並通過了符合國際標準ISO27001的資安管理制度(ISMS)。資安委員會由執行長擔任召集人，資訊單位最高主管兼任資安長暨執行秘書，並由各功能單位最高主管擔任委員，每年至少召開一次會議，並得視需要隨時召開，透過定期檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，確保資訊安全管理措施之落實及有效性。

2、資訊安全政策

(1)目的：為強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供本公司資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，特定此政策規範。

(2)願景及目標：

A、本公司資訊安全政策之願景為強化人員認知、避免資料外洩、落實日常維運，並確保服務可用。

B、依據資訊安全政策願景，擬定資訊安全目標如下：

- a. 辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。
- b. 保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取與修改，確保其正確完整。
- c. 定期進行稽核作業，確保相關作業皆能確實落實。
- d. 確保本公司關鍵核心系統維持一定水準的系統可用性。

3、具體管理方案

(1)在系統防護面，本年度公司為確保資訊系統穩定安全運作，強化縱深防禦，以防毒、防駭、防漏三大資安防護主軸為目標。實施主機弱點掃描來進行資安健檢，並透過防火牆隔離、垃圾郵件攔截、防毒組截及端點監控強化資安防護，提升公司防禦外部攻擊和確保內部機密資訊安全的能力，確保本公司之各項資訊資產，不因各種威脅與破壞，而造成資訊服務錯誤或中斷無法使用。

(2)在廣宣培訓面，透過不定期傳達資訊安全重要規定與注意事項，及分階段於南寶E學院舉辦線上員工資安教育訓練，再藉由社交工程釣魚郵件測試演練，加強員工資安意識與郵件社交工程攻擊的警覺性，以確保資訊安全管理能落實到每位員工的日常工作中，並保障資安運作機制的適用性及適切性。

(3)在組織管理面，本公司為有效落實資安管理，透過資安維運小組團隊，依據管理循環機制（Plan-Do-Check-Act，PDCA），持續檢視資訊安全政策適用性和保護措施有效性，再透過資安管理委員會的管理審查機制，審視ISMS整體運作狀況，確保ISMS運作與政策、目標的之一致性及有效性，以持續改善ISMS，確保ISMS可靠正常運作。

(4)本公司將於112年度進行ISMS的ISO27001複核評鑑，期藉由通過第三方驗證，有效檢驗各項資安管理舉措的落實度，建立安全可信賴之營運服務環境。提供客戶穩定可靠的生產環境，降低公司的營運風險，並回饋股東最大的投資價值和利益。

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，111 年購置資訊設備並投入相關人力之成本為 1,896 仟元，112 年預計投入資源成本為 9,000 仟元。

(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	111.04.22~113.04.22	週轉金；新台幣壹億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	瑞穗銀行	111.12.15~113.12.15	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	111.12.11~113.12.11	週轉金；新台幣參億伍仟萬元；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	111.11.06~113.11.06	週轉金；新台幣壹億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	星展銀行	111.12.08~113.12.08	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	111.09.30~113.09.30	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
南寶高新投資	其他	ARTUS COMMERCE LTD.等人	111.12.29	常熟裕博股權買賣	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1、合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		10,669,750	11,109,972	11,245,153	12,651,328	12,859,062
不動產、廠房及設備		3,959,992	4,096,892	4,515,380	4,931,769	5,507,684
無形資產		130,640	193,837	191,309	376,859	368,608
其他資產		2,603,071	2,997,550	3,394,600	7,967,679	6,010,429
資產總額		17,363,453	18,398,251	19,346,442	25,927,635	24,745,783
流動負債	分配前	4,704,901	4,908,092	5,082,030	6,361,921	6,336,224
	分配後	5,307,755	5,631,517	5,926,025	7,085,346	7,541,932 (註)
非流動負債		2,303,482	2,933,612	3,068,128	3,295,675	2,766,183
負債總額	分配前	7,008,383	7,841,704	8,150,158	9,657,596	9,102,407
	分配後	7,611,237	8,565,129	8,994,153	10,381,021	10,308,115 (註)
歸屬於母公司業主之權益		9,627,623	9,740,740	10,266,601	15,277,847	14,552,026
股本		1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707
資本公積		2,108,235	2,103,848	2,101,673	2,101,673	2,115,333
保留盈餘	分配前	5,509,571	6,110,080	6,608,043	6,635,665	7,683,895
	分配後	4,906,717	5,386,655	5,764,048	5,912,240	6,478,187 (註)
其他權益		804,110	321,105	351,178	5,334,802	3,547,091
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		727,447	815,807	929,683	992,192	1,091,350
權益總額	分配前	10,355,070	10,556,547	11,196,284	16,270,039	15,643,376
	分配後	9,752,216	9,833,122	10,352,289	15,546,614	14,437,668 (註)

註：係112年3月27日董事會決議之金額。

2、個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		2,646,362	2,702,859	2,853,957	3,596,060	3,039,895
不動產、廠房及設備		1,735,208	1,770,504	1,940,046	2,170,973	2,662,699
無形資產		12,084	35,995	29,289	24,541	26,656
其他資產		9,161,190	9,388,964	9,786,548	14,735,278	13,397,772
資產總額		13,554,844	13,898,322	14,609,840	20,526,852	19,127,022
流動負債	分配前	1,811,907	1,776,129	2,201,993	2,872,376	2,794,956
	分配後	2,414,761	2,499,554	3,045,988	3,595,801	4,000,664 (註)
非流動負債		2,115,314	2,381,453	2,141,246	2,376,629	1,780,040
負債總額	分配前	3,927,221	4,157,582	4,343,239	5,249,005	4,574,996
	分配後	4,530,075	4,881,007	5,187,234	5,972,430	5,780,704 (註)
歸屬於母公司業主之權益		9,627,623	9,740,740	10,266,601	15,277,847	14,552,026
股本		1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707
資本公積		2,108,235	2,103,848	2,101,673	2,101,673	2,115,333
保留盈餘	分配前	5,509,571	6,110,080	6,608,043	6,635,665	7,683,895
	分配後	4,906,717	5,386,655	5,764,048	5,912,240	6,478,187 (註)
其他權益		804,110	321,105	351,178	5,334,802	3,547,091
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	9,627,623	9,740,740	10,266,601	15,277,847	14,552,026
	分配後	9,024,769	9,017,315	9,422,606	14,554,422	13,346,318 (註)

註：係112年3月27日董事會決議之金額。

(二) 簡明綜合損益表

1、合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		16,022,220	17,113,546	15,551,344	17,980,007	22,004,313
營業毛利		3,807,414	4,717,529	4,370,293	4,102,045	5,287,537
營業損益		901,010	1,682,029	1,501,700	1,052,194	1,824,375
營業外收入及支出		134,802	110,653	104,392	150,347	561,039
稅前淨利		1,035,812	1,792,682	1,606,092	1,202,541	2,385,414
繼續營業單位 本期淨利		716,630	1,315,224	1,267,122	929,353	1,862,728
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		716,630	1,315,224	1,267,122	929,353	1,862,728
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(267,886)	(482,222)	23,934	4,972,725	(1,738,825)
本期綜合損益總額		448,744	833,002	1,291,056	5,902,078	123,903
淨利歸屬於 母公司業主		672,775	1,228,200	1,219,753	875,780	1,741,459
淨利歸屬於 非控制權益		43,855	87,024	47,369	53,573	121,269
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		400,327	750,385	1,251,461	5,855,241	(16,056)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		48,417	82,617	39,595	46,837	139,959
每股盈餘		6.15	10.19	10.12	7.26	14.44

2、個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	5,321,256	5,173,269	4,635,634	5,359,550	6,212,303
營業毛利	1,246,837	1,424,992	1,491,568	1,221,762	1,672,674
營業損益	362,029	452,590	533,220	352,865	524,610
營業外收入及支出	495,037	1,036,320	831,744	642,777	1,482,204
稅前淨利	857,066	1,488,910	1,364,964	995,642	2,006,814
繼續營業單位 本期淨利	672,775	1,228,200	1,219,753	875,780	1,741,459
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	672,775	1,228,200	1,219,753	875,780	1,741,459
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(272,448)	(477,815)	31,708	4,979,461	(1,757,515)
本期綜合損益總額	400,327	750,385	1,251,461	5,855,241	(16,056)
淨利歸屬於 母公司業主	672,775	1,228,200	1,219,753	875,780	1,741,459
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	400,327	750,385	1,251,461	5,855,241	(16,056)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	6.15	10.19	10.12	7.26	14.44

(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
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
111	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 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率	40.36	42.62	42.13	37.25	36.78
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	319.66	329.28	315.91	396.73	334.25
償債能力 %	流動比率	226.78	226.36	221.27	198.86	202.95
	速動比率	170.91	176.50	174.63	149.48	155.57
	利息保障倍數	17.79	26.90	28.28	22.95	28.64
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.50	4.46	3.98	4.29	4.70
	平均收現日數	81	82	92	85	78
	存貨週轉率（次）	5.31	5.40	5.06	5.41	5.79
	應付款項週轉率（次）	6.17	6.34	5.26	5.67	6.37
	平均銷貨日數	69	68	72	67	63
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.39	4.25	3.61	3.81	4.22
	總資產週轉率（次）	0.98	0.96	0.82	0.79	0.87
獲利能力	資產報酬率（%）	4.67	7.63	6.93	4.27	7.59
	權益報酬率（%）	7.76	12.58	11.65	6.77	11.67
	稅前純益占實收資本比率（%）	85.91	148.68	133.21	99.74	197.84
	純益率（%）	4.47	7.69	8.15	5.17	8.47
	每股盈餘（元）	6.15	10.19	10.12	7.26	14.44
現金流量	現金流量比率（%）	3.31	37.98	38.14	2.15	30.25
	現金流量允當比率（%）	92.15	102.28	86.80	56.05	72.12
	現金再投資比率（%）	-	8.92	8.06	-	7.16
槓桿度	營運槓桿度	2.12	1.67	1.77	2.25	1.79
	財務槓桿度	1.07	1.04	1.04	1.05	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、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係營業收入及股利收入增加，使獲利相對增加所致。						
2、現金流量比率、現金流量允當比率：主係淨利增加及控管存貨庫存減少，使營運活動淨現金流量增加所致。						
3、營運槓桿度：主係 COVID-19 疫情趨緩，訂單增加及產量提升致營業利益增加所致。						

2、個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率	28.97	29.91	29.73	25.57	23.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	676.75	684.67	639.56	813.21	613.37
償債能力 %	流動比率	146.05	152.18	129.61	125.19	108.76
	速動比率	112.17	123.85	107.67	100.85	87.45
	利息保障倍數	33.20	72.46	62.58	46.64	54.98
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.56	4.50	3.53	3.54	3.81
	平均收現日數	80	81	103	103	96
	存貨週轉率（次）	6.71	7.08	6.62	7.23	7.22
	應付款項週轉率（次）	6.00	6.38	5.26	5.54	5.79
	平均銷貨日數	54	52	55	50	51
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.16	2.95	2.50	2.61	2.57
	總資產週轉率（次）	0.42	0.38	0.33	0.31	0.31
獲利能力	資產報酬率（%）	5.43	9.07	8.68	5.08	8.93
	權益報酬率（%）	7.88	12.68	12.19	6.86	11.68
	稅前純益占實收資本比率（%）	71.08	123.49	113.21	82.58	166.44
	純益率（%）	12.64	23.74	26.31	16.34	28.03
	每股盈餘（元）	6.15	10.19	10.12	7.26	14.44
現金流量	現金流量比率（%）	6.99	22.48	21.75	7.35	19.06
	現金流量允當比率（%）	49.72	46.49	36.14	28.37	33.16
	現金再投資比率（%）	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	2.05	1.97	1.92	2.05	2.06
	財務槓桿度	1.08	1.05	1.04	1.07	1.08
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：主係本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失增加，使股東權益減少所致。						
2、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係營業收入及股利收入增加，使獲利相對增加所致。						
3、現金流量比率：主係淨利增加及控管存貨庫存減少，使營運活動淨現金流量增加所致。						

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111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查核完竣，並出具查核報告。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，爰依照證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

本公司112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 2 年 0 3 月 2 7 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：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	110年12月31日	111年12月31日	增(減)金額	變動比例 %	說明
流 動 資 產	12,651,328	12,859,062	207,734	2	
不動產、廠房及設備	4,931,769	5,507,684	575,915	12	
無 形 資 產	376,859	368,608	(8,251)	(2)	
其 他 資 產	7,967,679	6,010,429	(1,957,250)	(25)	註
資 產 總 額	25,927,635	24,745,783	(1,181,852)	(5)	
流 動 負 債	6,361,921	6,336,224	(25,697)	0	
非 流 動 負 債	3,295,675	2,766,183	(529,492)	(16)	
負 債 總 額	9,657,596	9,102,407	(555,189)	(6)	
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	15,277,847	14,552,026	(725,821)	(5)	
股 本	1,205,707	1,205,707	-	-	
資 本 公 積	2,101,673	2,115,333	13,660	1	
保 留 盈 餘	6,635,665	7,683,895	1,048,230	16	
其 他 權 益	5,334,802	3,547,091	(1,787,711)	(34)	註
非 控 制 權 益	992,192	1,091,350	99,158	10	
權 益 總 額	16,270,039	15,643,376	(626,663)	(4)	

註：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，造成其他資產及其他權益項目減少所致。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例 %	說明
營業收入淨額	17,980,007	22,004,313	4,024,306	22	註 1
營業成本	13,877,962	16,716,776	2,838,814	20	註 1
營業毛利	4,102,045	5,287,537	1,185,492	29	註 1
營業費用	3,049,851	3,463,162	413,311	14	
營業利益	1,052,194	1,824,375	772,181	73	註 1
營業外收入及支出	150,347	561,309	410,692	273	註 2
稅前淨利	1,202,541	2,385,414	1,182,873	98	註 3
所得稅(費用)	(273,188)	(522,686)	(249,498)	91	註 4
稅後淨利	929,353	1,862,728	933,375	100	註 3
本期其他綜合損益	4,972,725	(1,738,825)	(6,711,550)	(135)	註 5
本期綜合損益總額	5,902,078	123,903	(5,778,175)	(98)	註 5

註 1：主係本年度疫情趨緩景氣回溫，訂單增長相對應成本、營業毛利及營業利益亦隨之增加所致。

註 2：主係本年度獲配大連化工股利收入較上一年度增加 4.1 億元所致。

註 3：主係本年度疫情趨緩景氣回溫，致公司訂單增加以及獲配較多之大連化工股利收入所致。

註 4：主係本期合併獲利成長所致。

註 5：主係本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損失所致。

(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

111 年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

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	全年因匯率變動 對現金及約當 現金之影響	現金 剩餘數額
3,231,306	1,916,763	694,838	(1,918,865)	51,226	3,975,268

(一) 111 年度現金流量變動分析：

1、營業活動：主係淨利增加，及控管存貨庫存減少所致。

2、投資活動：主係處分待出售非流動資產新綜股份、收取之股利增加，及原始到期日超過 3 個月之定存減少所致。

3、籌資活動：主係償還借款所致。

(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：新台幣仟元

計畫 項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需 資金總額	實際或預定資金運用情形		
				111 年以前	111 年	112 年
研發暨行政大樓 新建工程及設備	自有資金 及銀行借款	112/12/31	980,000	509,555	370,435	100,010
111 年度新增設備、 汰舊換新與擴廠	自有資金	111/12/31	650,000	-	650,000	-
112 年度新增設備、 汰舊換新與擴廠	自有資金	112/12/31	650,000	-	-	650,000

(二) 預期可能產生之效益

上述資本支出及設備汰舊換新後，除可提高產品之產量外，對降低生產成本及提升產品品質也有助益；另研發暨行政大樓新建工程可活化土地資產，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，111 年度採權益法認列之投資損失為 714 仟元，較 110 年度投資利益 33,224 仟元，投資損失增加 33,938 仟元，主要係因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。

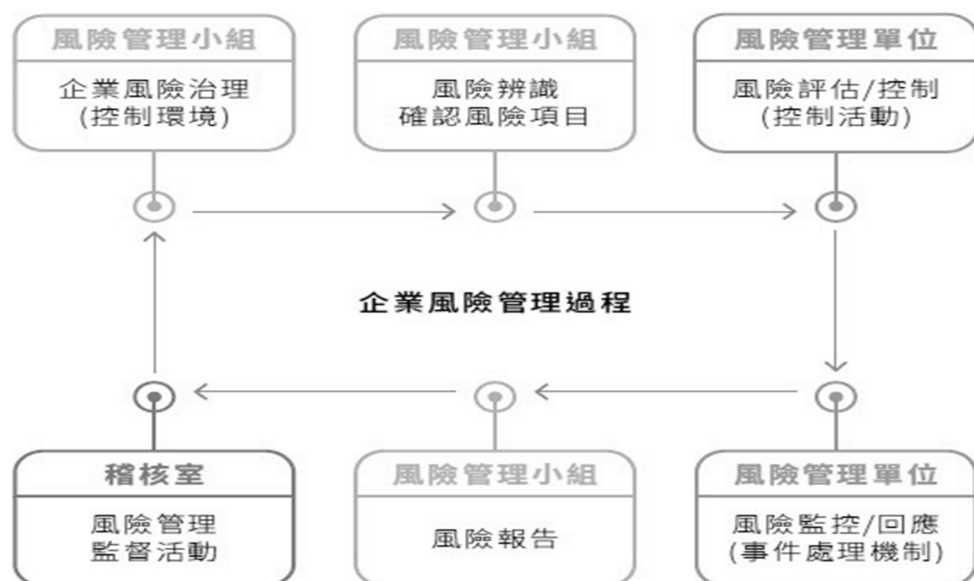
六、風險事項分析

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 風險管理政策與架構

1、企業風險管理架構

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。



2、風險管理範疇

- (1) 本公司為落實風險管理制衡機制，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，透過建置企業風險管理執行辦法，其目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理，以風險矩陣評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。
- (2) 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。



(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固定及浮動利率長期借款，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。111 年度利息支出為 86,315 仟元，佔當期營業收入淨額 0.39%，以本公司 111 年具現金流量利率風險之金融負債金額試算，未來若市場利率提高 1 碼(0.25%)，將使稅前淨利減少 5,548 仟元。

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、營業成本以及獲利表現。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。111 年度兌換損益淨額為利益 71,780 仟元，占營業收入淨額 0.33%，以本公司 111 年的流通在外貨幣性項目計算，若新台幣相對美元升值 1%，將使合併稅前淨利減少 16,889 仟元。

3、通貨膨脹

台灣主計總處公布 111 年全年 CPI 年增率 2.95%，創下 14 年來新高，在 111 年 6 月高點 3.59% 後開始放緩，112 年 2 月已降至 2.43%，但仍高於央行的 2% 目標。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 乳膠等運費及價格雖已較去年高點下滑，但相較過去採購成本仍屬偏高。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，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，並無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

1、本公司 111 年度研發費用 513,724 仟元，占營業額 2.33%，為確保並提升本公司之競爭優勢，本公司將持續投入研發經費，並視營運現況及未來需求彈性調整之，預估 112 年度投入之研發經費占營業額 2%~4%。

2、未來研發計畫請參閱「致股東報告書／研究發展狀況」及「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。另本公司資訊安全管理系統(ISMS)於 2022 年 6 月獲得第三方驗證通過 ISO27001 國際標準認證，完善了資訊安全管理政策及相關管理程序。未來，資安防禦體系佈建將強化主機弱點更新、端點偵測回應、資安防護異常監控、入侵偵測防護、完整系統備份及資安監控平台等部分，在管理面及技術面增加防禦縱深，以降低資安風險。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

本公司考量未來碳纖維複材市場及技術發展趨勢，於 111 年 12 月 27 日經子公司南寶高新投資有限公司董事會決議通過以人民幣 115,416 仟元，受讓塞席爾境外公司 ARTUS COMMERCE LTD. 所持有大陸地區投資事業常熟裕博高分子材料有限公司之 70% 股權。裕博生產環氧樹脂，主要為碳纖維複合材料相關應用，終端應用主要為運動器材，並發展工業阻燃、氬氣瓶與電子材料等應用中，專注在利基市場，南寶亦生產環氧樹脂，然應用領域不同，可分享技術與資源，期待透過併購切入大陸碳纖維用樹脂市場，把握進口替代、輕量化與新能源商機，推動碳纖維業務發展。未來本公司也將持續依循相關法規，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以期達成對公司整體營運獲利最大化及風險最小化之成果。

(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 14,465 仟元。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，現訴訟隸屬於最高行政法院審理中。

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

(1)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 仟元。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 仟元，合併公司經考量其剩餘價值業已提列 38,445 仟元之負債準備，後本案於 111 年 5 月 18 日經彰化地方法院判決南寶化學公司第一審敗訴，南寶化學公司應賠償合桂化學公司 15,267 仟元及自 101 年 3 月 8 日起至清償日加計 5%之利息 7,979 仟元，共計 23,246 仟元，南寶化學公司已於 111 年 6 月 27 日提起第二審上訴並於 111 年 7 月提存前述賠償金額，並依一審判決結果迴轉 15,199 仟元之負債準備。

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。

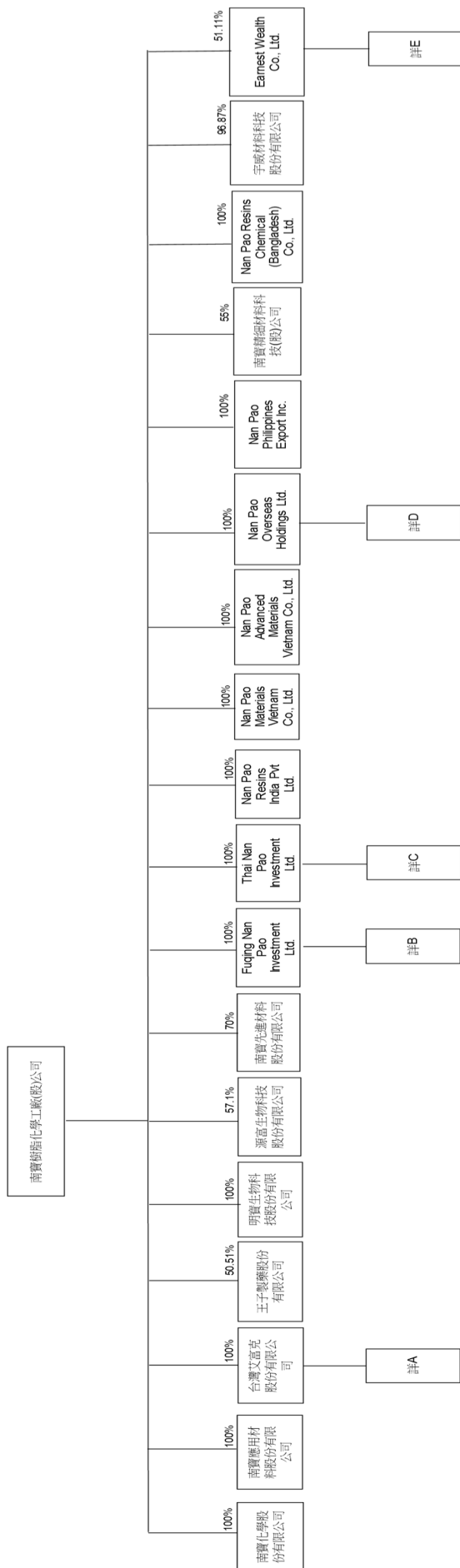
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

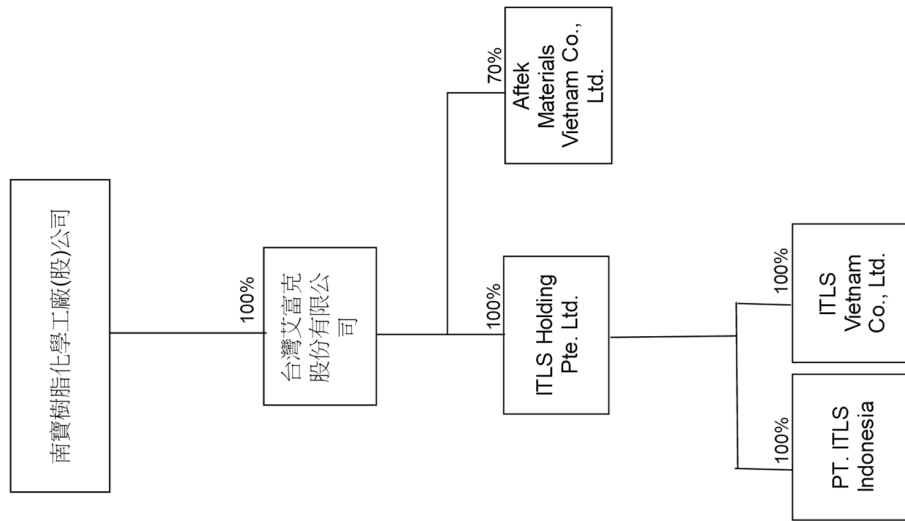
(一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖

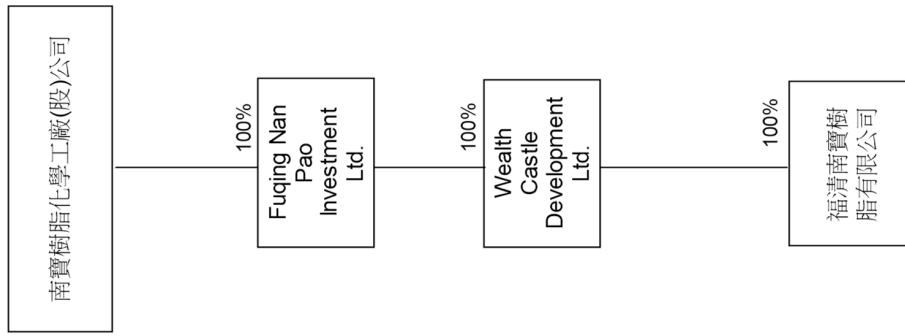
111 年 12 月 31 日



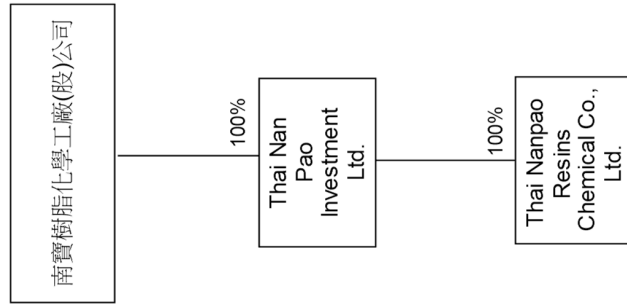
A



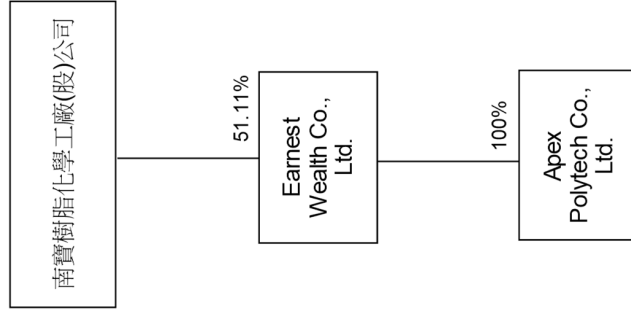
B



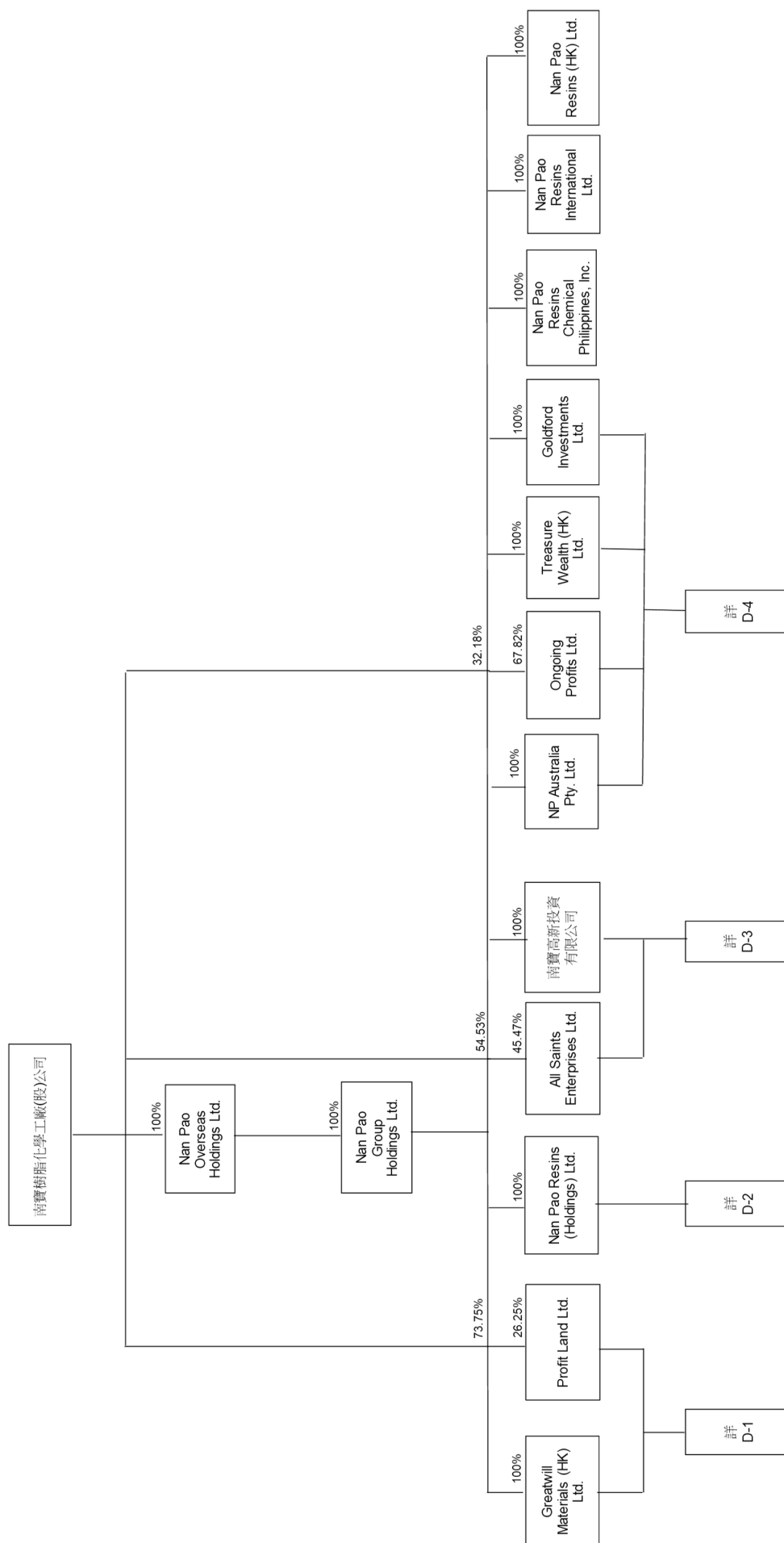
C



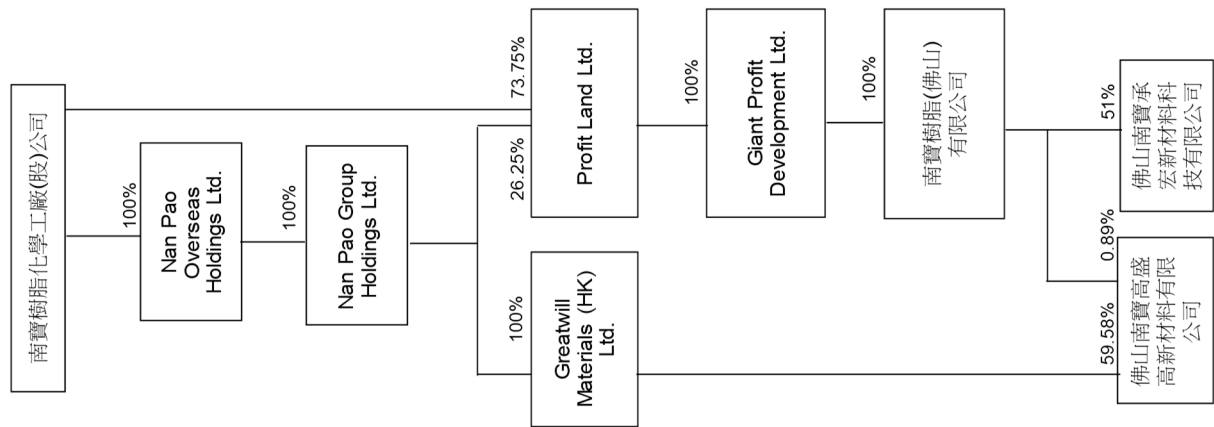
E



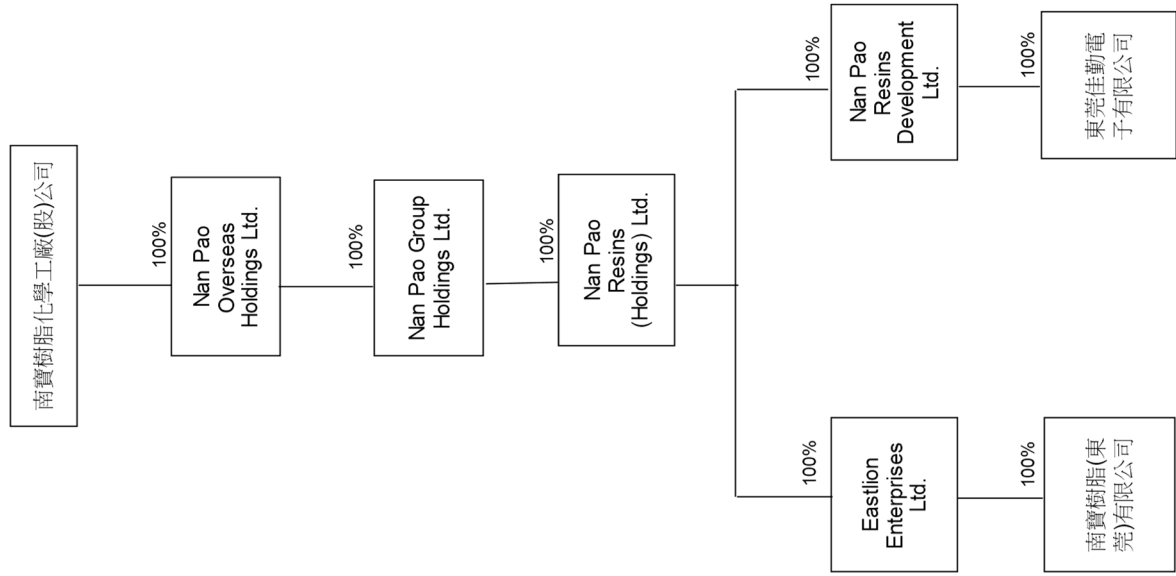
D



D-1

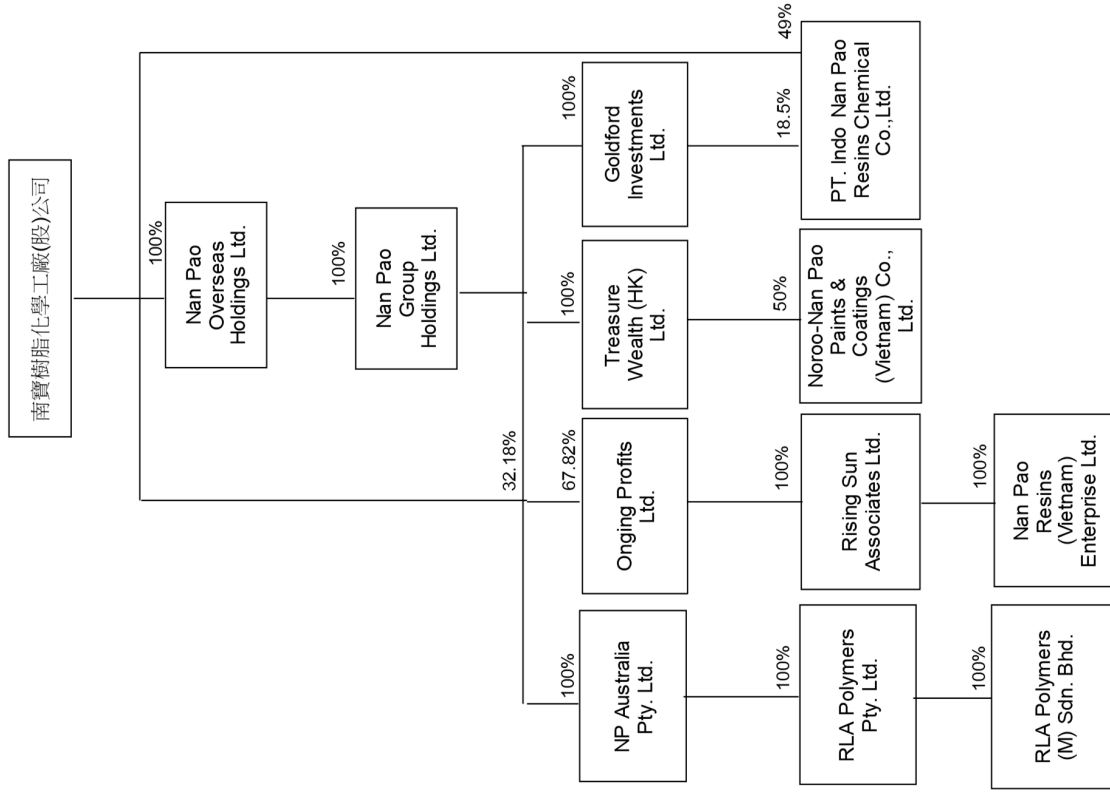
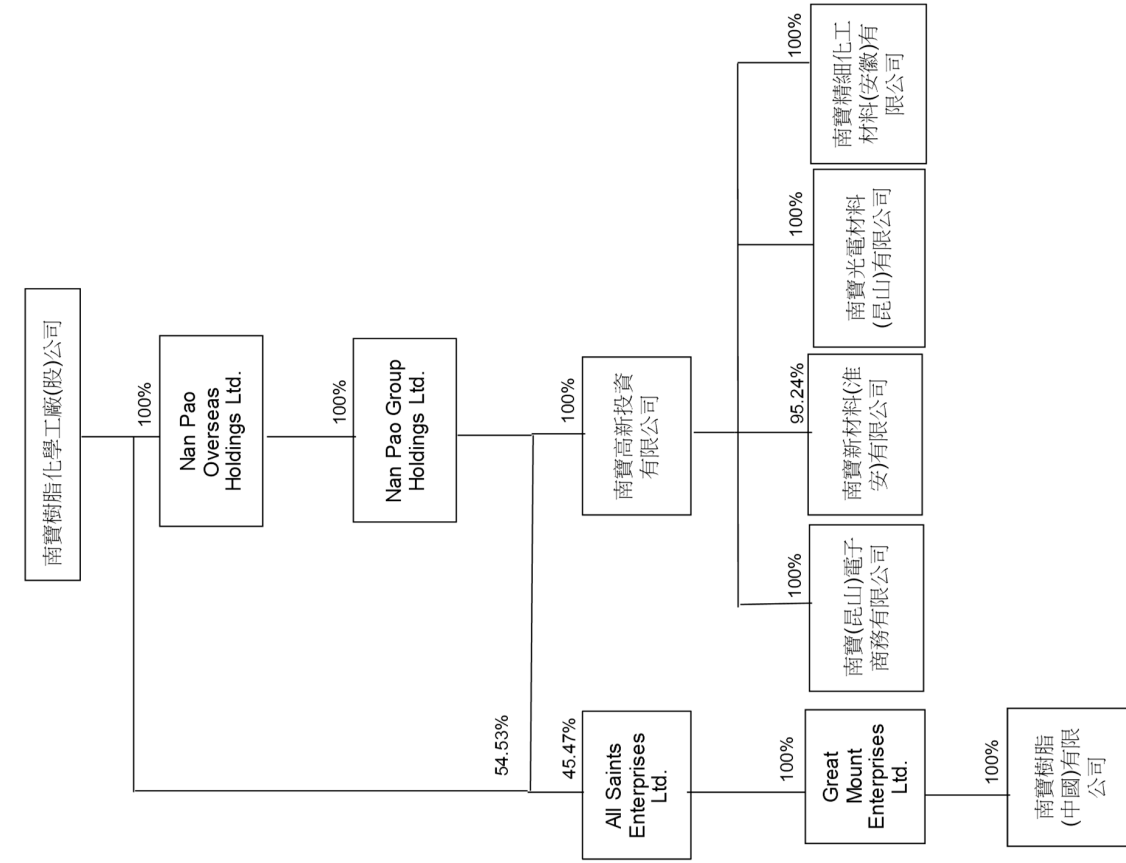


D-2



D-3

D-4



2、關係企業基本資料

111 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
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	2007.12.14	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	USD	78,056,502	一般投資業
Nan Pao Group Holdings Ltd.	2004.05.11	Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 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	920	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	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, 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
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 Buildin, P.O. Box 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 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	100	一般投資業

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
Eastlion Enterprises Ltd.	1993.09.06	P.O.Box 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 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.5, Lebuhraya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, 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	江蘇省昆山市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
南寶(昆山)電子商務有限公司	2017.08.09	江蘇省昆山市經濟技術開發區昆嘉路 600 號 2 號房 2 樓	CNY	9,579,390	網路商務代理及一般用品買賣
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
南寶精細化工材料(安徽)有限公司	2022.08.23	安徽省安慶市高新區皇冠路 8 號	CNY	35,000,000	塗料及化學品之生產及買賣
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	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

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
Profit Land Ltd.	2004.09.17	Equity Trust Chambers, P.O. Box 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	接著劑之生產及買賣
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, 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	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, 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	江蘇省昆山市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	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, 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	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	USD	5,282,000	一般投資業
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	1987.12.25	412 Kor Soi, 1cBangpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	THB	211,970,000	接著劑之生產及買賣

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
明寶生物科技股份有限公司	2009.06.30	台南市西港區中山路 519 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	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	TWD	246,000,000	建築材料及化學品之買賣
ITLS Holding Pte. Ltd.	2009.08.11	Blk 1049, Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	SGD	22,064,549	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
Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	2018.02.02	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	VND	54,480,000,000	建築材料之生產及買賣
南寶化學股份有限公司	2007.05.14	台南市西港區中山路 519 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	台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	台南市西港區中山路 519 號	TWD	2,000,000	化學品之買賣
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	2012.09.04	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), 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	中部科學園區雲林縣虎尾鎮墾地里科雲南路 168 號	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	台南市西港區中山路 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	台南市西港區新興街217號	TWD	25,000,000	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
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 73,384,200	破纖維之生產及買賣
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	2021.06.30	House No, 42 5th floors, Lake drive Road, Sector 7, Ulttara, 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, Lotenau Centre Building, Vaea Street, Apia, Samoa	USD 1,800,000	一般投資業
Apex Polytech Co., Ltd.	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、關務及財務等行政管理
工作；會計服務則是依據服務接受方提供之憑證或單據，編製報表供內部管理目的使用。

(3)關係企業間並有簽署相對應之合約及按內部訂價政策計收費用。

5、關係企業董監事、總經理資料

112 年 04 月 30 日 / 單位：股

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	吳順興	-	0.00%
	董事	陳建評	-	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.	董事兼總經理	范志豪	-	0.00%
	監察人	劉國欽	-	0.00%
	監察人	Kim Tachyoung	-	0.00%
Greatwill Materials (HK) Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
佛山南寶高盛新材料有限公司	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	李娟	-	0.00%
	董事兼總經理	陳星在	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Ongoing Profits Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	陳建評	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Rising Sun Associates Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	陳建評	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	沈永清	-	0.00%
	董事兼總經理	陳建評	-	0.00%
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	董事	郭森茂	10	0.11%
	董事	許明現	10	0.11%
	董事兼總經理	Reginald V. Mungcal	10	0.11%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	吳政賢 (Nan Pao Group Holdings Ltd.)	8,970	99.67%
Goldford Investments Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%

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

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	董事兼總經理	Lee See Yoong	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	Tan Kay Inn	-	0.00%
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	董事兼總經理	陳建評	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	邱珮臻	-	0.00%
Nan Pao Resins International Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	吳順興	-	0.00%
南寶高新投資有限公司	總經理	林永正	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	吳順興	-	0.00%
南寶(昆山)電子商務有限公司	總經理	林永正	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	吳順興	-	0.00%
南寶光電材料(昆山)有限公司	總經理	林永正	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳晁旭	-	0.00%
	董事兼總經理	謝立航	-	0.00%
	監察人	林永正	-	0.00%
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	邱珮臻	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Profit Land Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	沈永清	-	0.00%
Giant Profit Development Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
南寶樹脂(佛山)有限公司	董事長	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%
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	監察人	陳冠銘	-	0.00%
	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	羅元陽	-	0.00%
	董事長兼監察人	黃映霖	-	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%
Great Mount Enterprises Ltd.	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事長	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	吳順興	-	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%
	董事長	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	吳順興	-	0.00%
	總經理	鍾和豐	-	0.00%
Thai Nan Pao Investments Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	蔡肇倩	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人兼總經理	黃千庭	-	0.00%
明寶生物科技股份有限公司	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	黃映霖(南寶樹脂)	24,600,000	100.00%
	董事	吳順興(南寶樹脂)	24,600,000	100.00%
ITLS Holding Pte. Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	Noraishah Binte Mohamed Sulaimi	-	0.00%
PT. ITLS Indonesia	董事長兼監察人	吳政賢	-	0.00%
	董事兼總經理	羅元陽	-	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%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
南寶化學股份有限公司	董事長	蔡肇倩(南寶樹脂)	15,000,000	100.00%
	董事	李慧芬(南寶樹脂)	15,000,000	100.00%
源富生物科技股份有限公司	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	張益宗(三福環球)	41,175	6.01%
	監察人	韓淑文	2,470	0.36%
	董事長	吳政賢(南寶樹脂)	200,000	100.00%
南寶應用材料股份有限公司	董事	吳順興(南寶樹脂)	200,000	100.00%
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	Narayan Jalan	-	0.00%
	董事	許晉福	-	0.00%
	董事兼總經理	謝逸翰	-	0.00%
	董事長兼總經理	李啟達	1,050,000	2.90%
王子製藥股份有限公司	董事	王國華(南寶樹脂)	18,131,198	50.10%
	董事	黃映霖(南寶樹脂)	18,131,198	50.10%
	董事	陳孟緯	-	0.00%
	獨立董事	陶德斌	-	0.00%
	獨立董事	程運瑤	-	0.00%
	獨立董事	鄭欽華	-	0.00%
	董事長	郭森茂(南寶樹脂)	350,000	70.00%
南寶先進材料股份有限公司	董事	沈永清(南寶樹脂)	350,000	70.00%
	董事	林億昌	100,000	20.00%
	監察人	蔡堯成	-	0.00%
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
	總經理	陳建評	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Nan Pao Philippines Export Inc.	董事	蔡肇倩	100	0.00%
	董事	郭森茂	100	0.00%
	董事	吳順興	100	0.00%
	董事兼總經理	Reginald Mungcal	100	0.00%
	董事	吳政賢(南寶樹脂)	24,999,600	100.00%
南寶精細材料科技股份有限公司	董事長	蔡肇倩(南寶樹脂)	1,375,000	55.00%
	董事	林昆縉(南寶樹脂)	1,375,000	55.00%
	董事	陳克成	1,000,000	40.00%
	監察人	吳淑芬	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
南寶新材料(淮安)有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	董事兼總經理	黃長煌	-	9.09%
	監察人	林昆縉	-	0.00%
	董事長	許晉福	1,250	1.00%
	董事	林昆縉(南寶樹脂)	123,750	99.00%
宇威材料科技股份有限公司	董事兼總經理	古增鴻(南寶樹脂)	123,750	99.00%
	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%
Earnest Wealth Co., Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	陳建評	-	0.00%
	董事	李熾曙	-	0.00%
	董事	劉國欽	-	0.00%
	董事	陳建評	-	0.00%
Apex Polytech Co., Ltd.	總經理	謝獻浩	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
南寶精細化工材料(安徽)有限公司	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	林昆縉	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%

6、關係企業營業概況：

單位：新台幣仟元(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.	2,397,115	4,321,208	46	4,321,162	-	(106)	258,315	3.30
Nan Pao Group Holdings Ltd.	2,397,115	4,390,632	75,090	4,315,542	-	(33,484)	258,410	3.31
Treasure Wealth (HK) Ltd.	18	175,450	237	175,213	-	(40)	2,138	463.79
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	233,722	523,974	190,678	333,296	562,143	7,657	4,356	不適用
Greatwill Materials (HK) Ltd.	28	501,150	11,365	489,785	32,174	(811)	65,701	9,160.82
佛山南寶高盛高新材料有限公司	50,762	1,273,804	457,944	815,860	2,532,553	116,359	113,177	不適用
Ongoing Profits Ltd.	148,868	846,751	-	846,751	-	(89)	313,469	64.67
Rising Sun Associates Ltd.	92,130	845,240	36	845,204	-	(213)	313,554	104.52
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	196,796	1,632,278	789,752	842,526	3,657,993	395,492	313,711	不適用
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	4,899	106,360	28,178	78,182	116,982	9,197	6,628	736.44
Goldford Investments Ltd.	14,925	101,320	57	101,263	-	(56)	19,949	41.05
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	3	363,143	-	363,143	-	(9)	26,813	2,681.34
Eastlion Enterprises Ltd.	622	203,077	-	203,077	-	(3,495)	11,688	577.48
南寶樹脂(東莞)有限公司	75,552	188,428	34,990	153,438	336,431	4,777	15,184	不適用
Nan Pao Resins Development Ltd.	92,130	152,754	-	152,754	-	-	15,134	5,044.70

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)
東莞佳勤電子有限公司	87,636	190,839	38,102	152,737	187,034	15,008	15,134	不適用
NP Australia Pty. Ltd.	629,365	812,397	(33,583)	845,980	-	(4,441)	16,037	0.53
RLA Polymers Pty. Ltd.	581,615	2,352,590	1,627,518	725,072	2,712,718	15,842	19,129	1.16
RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	128,153	324,253	131,960	192,293	284,031	21,088	11,554	0.63
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	706,330	1,624,132	420,849	1,203,283	1,981,367	175,808	157,048	不適用
Nan Pao Resins International Ltd.	39	138,245	130,236	8,009	399,857	(17,503)	1,420	1.42
南寶高新投資有限公司	876,378	729,129	391	728,738	-	(6,781)	(79,247)	不適用
南寶(昆山)電子商務有限公司	42,226	5,553	25	5,528	20	302	1,204	不適用
南寶光電材料(昆山)有限公司	22,813	15,567	251	15,316	2	(5,998)	(5,981)	不適用
南寶精細化工材料(安徽)有限公司	154,280	154,199	-	154,199	-	(168)	(132)	不適用
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	534,354	668,620	203,512	465,108	881,128	(12,734)	(17,819)	(1.02)
Profit Land Ltd.	40,947	1,165,550	19,573	1,145,977	-	(33)	229,071	171.80
Giant Profit Development Ltd.	39	1,156,027	-	1,156,027	-	(2)	229,055	22,905.52
南寶樹脂(佛山)有限公司	278,382	1,455,143	300,131	1,155,012	2,280,318	242,684	229,057	不適用
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	22,040	26,099	130	25,969	7,607	(9)	737	不適用
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	11,138	903,629	359,056	544,573	1,527,467	159,263	133,447	128.24
All Saints Enterprises Ltd.	307,100	393,237	-	393,237	-	(51)	(15,690)	(1.57)
Great Mount Enterprises Ltd.	39	389,051	5	389,046	-	(1)	(15,649)	(1,564.92)
南寶樹脂(中國)有限公司	362,381	549,309	160,398	388,911	725,477	(21,388)	(15,649)	不適用
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	153,243	206,175	36	206,139	-	(88)	21,656	4.34
Wealth Castle Development Ltd.	39	206,438	387	206,051	-	(182)	21,741	2.17
福清南寶樹脂有限公司	148,899	289,125	83,644	205,481	515,327	27,861	21,923	不適用
Thai Nan Pao Investments Ltd.	162,210	181,123	36	181,087	-	(86)	762	0.14

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	189,522	151,960	19,375	132,585	80,891	(1,528)	726	0.00
明寶生物科技股份有限公司	24,000	20,281	3,503	16,778	2,052	(3,990)	(4,025)	(1.68)
台灣艾富克股份有限公司	246,000	344,660	84,734	259,926	368,197	36,239	19,974	0.77
ITLS Holding Pte. Ltd.	504,837	89,750	171	89,579	-	(331)	(6,802)	(0.31)
PT. ITLS Indonesia	54,472	18,113	4,041	14,072	28,626	(2,280)	(3,134)	(1.29)
ITLS Vietnam Co., Ltd.	123,683	72,287	137	72,150	55	(4,165)	(3,332)	不適用
Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	70,893	30,094	-	30,094	73	(11,851)	(11,042)	不適用
南寶化學股份有限公司	150,000	188,388	6,263	182,125	14,974	(3,612)	13,383	0.89
源富生物科技股份有限公司	6,855	27,667	8,617	19,050	41,573	3,805	3,882	5.70
南寶應用材料股份有限公司	2,000	8,719	100	8,619	-	(109)	(16)	(0.08)
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	11,163	29,360	3,070	26,290	34,745	1,508	(763)	(0.25)
王子製藥股份有限公司	331,930	1,299,344	640,968	658,376	712,529	67,824	51,553	1.55
南寶先進材料股份有限公司	5,000	51,013	35,306	15,707	86,889	10,975	8,926	17.85
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	441,106	944,421	382,872	561,549	958,993	123,473	119,148	不適用
Nan Pao Philippines Export Inc.	14,016	47,257	32,086	15,171	85,644	2,842	2,360	0.09
南寶精細材料科技股份有限公司	25,000	59,625	17,880	41,745	96,558	18,388	16,154	6.46
南寶新材料(淮安)有限公司	323,478	253,680	39,502	214,178	2,526	(57,814)	(58,542)	不適用
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co. Ltd.	3,661	752	-	752	-	(3,100)	(3,173)	(0.03)
宇威材料股份有限公司	168,800	2,412	100	2,312	-	(254)	(229)	0.02
Earnest Wealth Co., Ltd	55,278	65,977	26	65,951	-	(237)	832	0.24
Apex polytech Co., Ltd.	63,665	71,523	6,748	64,775	51,104	1,033	1,064	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、111 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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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 112 年 3 月 27 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 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 111 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 111 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，民國 111 年度部份客戶銷售金額變動較大或具其他特定特徵，本會計師基於其對合併財務報告之重大性及依審計準則有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述部份客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）5,274,657 千元及 3,748,491 千元，分別占合併資產總額之 21%及 14%；民國 111 及 110 年度之營業收入淨額分別為 5,749,177 千元及 3,425,709 千元，分別占合併營業收入淨額之 26%及 19%。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

南寶樹脂集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂集團民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

廖 鴻 儒



會計師 李 季 珍

李 季 珍



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 27 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110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）	\$	3,975,268	16	\$	3,231,306	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、十及三七）		373,121	2		1,064,825	4
1150	應收票據（附註四及十一）		310,864	1		308,657	1
1170	應收帳款（附註四、十一及二七）		4,261,020	17		3,746,166	15
1180	應收帳款－關係人（附註四、十一、二七及三六）		307,095	1		322,182	1
1200	其他應收款（附註四及十一）		97,544	-		108,967	-
1220	本期所得稅資產（附註二九）		3,936	-		1,910	-
130X	存貨（附註四及十二）		2,824,543	12		2,949,236	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）		705,671	3		539,602	2
11XX	流動資產總計		12,859,062	52		12,651,328	49
	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）		69,536	-		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）		4,206,459	17		6,284,859	24
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九、十及三七）		128,484	1		127,243	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十五）		39,286	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十六及三七）		5,507,684	22		4,931,769	19
1755	使用權資產（附註四及十七）		1,179,673	5		1,040,157	4
1760	投資性不動產（附註四及十八）		17,760	-		17,760	-
1805	商譽（附註四、十九及三二）		246,575	1		238,377	1
1821	其他無形資產（附註四及二十）		122,033	1		138,482	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二九）		256,284	1		346,509	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二五）		22,063	-		-	-
1990	其他非流動資產（附註二一）		90,884	-		115,016	-
15XX	非流動資產總計		11,886,721	48		13,276,307	51
1XXX	資產總計	\$	24,745,783	100	\$	25,927,635	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註二二及三七）	\$	1,854,293	8	\$	2,157,674	8
2130	合約負債－流動（附註四及二七）		34,241	-		44,959	-
2150	應付票據（附註二三）		463	-		1,036	-
2170	應付帳款（附註二三）		2,658,505	11		2,590,168	10
2216	應付股利		4,032	-		-	-
2200	其他應付款（附註三六）		1,080,261	4		912,530	3
2230	本期所得稅負債（附註二九）		275,853	1		178,428	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十七）		87,235	-		78,256	-
2320	一年內到期之長期負債（附註二二及三七）		138,721	1		193,146	1
2399	其他流動負債（附註二四及三六）		202,620	1		205,724	1
21XX	流動負債總計		6,336,224	26		6,361,921	24
	非流動負債						
2540	長期借款（附註二二及三七）		1,223,855	5		1,935,075	8
2570	遞延所得稅負債（附註四及二九）		876,315	3		786,425	3
2580	租賃負債－非流動（附註四及十七）		656,265	3		471,967	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二五）		-	-		51,816	-
2670	其他非流動負債（附註二四）		9,748	-		50,392	-
25XX	非流動負債總計		2,766,183	11		3,295,675	13
2XXX	負債總計		9,102,407	37		9,657,596	37
	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	5
3200	資本公積		2,115,333	9		2,101,673	8
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,388,123	6		1,300,961	5
3320	特別盈餘公積		313,321	1		313,321	1
3350	未分配盈餘		5,982,451	24		5,021,383	20
3300	保留盈餘總計		7,683,895	31		6,635,665	26
3400	其他權益		3,547,091	14		5,334,802	20
31XX	本公司業主權益總計		14,552,026	59		15,277,847	59
36XX	非控制權益		1,091,350	4		992,192	4
3XXX	權益總計		15,643,376	63		16,270,039	63
	負債及權益總計	\$	24,745,783	100	\$	25,927,635	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月27日查核報告）

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆皓



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二七及三六）	\$ 22,004,313	100	\$ 17,980,007	100
5000	營業成本（附註十二、二五、二八及三六）	<u>16,716,776</u>	<u>76</u>	<u>13,877,962</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>5,287,537</u>	<u>24</u>	<u>4,102,045</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十一、二五及二八）				
6100	推銷費用	2,031,894	9	1,728,521	9
6200	管理費用	898,945	4	832,346	5
6300	研究發展費用	513,724	3	485,459	3
6450	預期信用減損損失	<u>18,599</u>	<u>-</u>	<u>3,525</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,463,162</u>	<u>16</u>	<u>3,049,851</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>1,824,375</u>	<u>8</u>	<u>1,052,194</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註十五及二八）				
7100	利息收入	34,892	-	41,617	-
7010	其他收入	551,926	3	137,748	1
7020	其他利益及損失	61,250	-	(7,445)	-
7050	財務成本	(86,315)	-	(54,797)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(<u>714</u>)	<u>-</u>	<u>33,224</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>561,039</u>	<u>3</u>	<u>150,347</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	2,385,414	11	1,202,541	7
7950	所得稅費用（附註四及二九）	<u>522,686</u>	<u>3</u>	<u>273,188</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>1,862,728</u>	<u>8</u>	<u>929,353</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110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	\$ 38,551	-	\$ 14,207	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(2,091,887)	(9)	5,125,642	29
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(7,720)	-	(2,892)	-
		(2,061,056)	(9)	5,136,957	29
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	398,275	2	(203,396)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(76,044)	-	39,164	-
		322,231	2	(164,232)	(1)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(1,738,825)	(7)	4,972,725	28
8500	本年度綜合損益總額	\$ 123,903	1	\$ 5,902,078	33
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,741,459	8	\$ 875,780	5
8620	非控制權益	121,269	-	53,573	-
8600		\$ 1,862,728	8	\$ 929,353	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 16,056)	-	\$ 5,855,241	33
8720	非控制權益	139,959	1	46,837	-
8700		\$ 123,903	1	\$ 5,902,078	33
	每股盈餘（附註三十）				
9710	基 本	\$ 14.44		\$ 7.26	
9810	稀 釋	14.39		7.24	

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 112 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南寶樹聯合會計師事務所及子公司
各別獨立查核報告
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	歸 屬	於	公 司										權 益
			保	本	留	公 盈	司 餘	其 他	主 權	之 項	目		
股	本 資 本	公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 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			
A1	110 年 1 月 1 日餘額	-	122,139	-	(122,139)	-	-	-	-	-	-		
B1	109 年度盈餘分配 (附註二六)	-	-	-	(843,995)	-	-	(843,995)	-	-	(843,995)		
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Q1	現金股利—每股 7 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	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	-	-	-	-		
D1	110 年度淨利	-	-	-	875,780	-	-	875,780	53,573	929,353	929,353		
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	10,477	(156,658)	5,125,642	4,968,984	(6,736)	4,972,725	4,972,725		
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	886,257	(156,658)	5,125,642	4,968,984	46,837	5,902,078	5,902,078		
O1	非控制權益增加 (附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	15,672	15,672	15,672		
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	1,205,707	1,300,961	313,321	5,021,383	(644,475)	5,979,277	5,334,802	992,192	16,270,039	16,270,039		
B1	110 年度盈餘分配 (附註二六)	-	87,162	-	(87,162)	-	-	-	-	-	-		
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(723,425)	-	-	-	-	(723,425)	(723,425)		
	現金股利—每股 6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差異 (附註三三)	-	10,852	-	-	-	-	-	(13,352)	(2,500)	(2,500)		
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三三)	-	1,330	-	-	-	-	-	1,330	12,578	13,908		
N1	子公司發行員工認股權 (附註三一)	-	1,478	-	-	-	-	-	1,447	2,925	2,925		
D1	111 年度淨利	-	-	-	1,741,459	-	-	1,741,459	121,269	1,862,728	1,862,728		
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	30,196	304,176	(2,091,887)	(1,787,711)	18,690	(1,738,825)	(1,738,825)		
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	1,771,655	304,176	(2,091,887)	(1,787,711)	139,959	123,903	123,903		
O1	非控制權益減少 (附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	(41,474)	(41,474)	(41,474)		
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,205,707	\$ 1,388,123	\$ 313,321	\$ 5,982,451	(340,299)	\$ 3,887,290	\$ 3,547,091	\$ 1,091,350	\$ 15,643,376	\$ 15,643,376		

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 112 年 3 月 27 日查核報告)



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆崙

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,385,414	\$ 1,202,541
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	481,823	440,169
A20200	攤銷費用	28,982	30,887
A20300	預期信用減損損失	18,599	3,525
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失（利益）	6,599	(11,135)
A20900	財務成本	86,315	54,797
A21200	利息收入	(34,892)	(41,617)
A21300	股利收入	(477,714)	(66,143)
A21900	員工認股權酬勞成本	2,925	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	714	(33,224)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	32,545	2,271
A22900	處分使用權資產利益	(1,374)	-
A23100	處分關聯企業利益	(26,523)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	73,126
A29900	租賃修改利益	(304)	(19)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,207)	(16,702)
A31150	應收帳款	(367,800)	(496,234)
A31160	應收帳款－關係人	15,186	(33,617)
A31180	其他應收款	5,794	42,176
A31200	存 貨	255,522	(864,303)
A31240	其他流動資產	(166,069)	(152,060)
A31990	其他非流動資產	(236)	(1,326)
A32125	合約負債	(10,718)	14,378
A32130	應付票據	(581)	(13,266)
A32150	應付帳款	(13,649)	351,616
A32180	其他應付款	146,116	39,403
A32230	其他流動負債	(3,104)	(903)
A32240	淨確定福利負債	(35,694)	(30,334)
A32990	其他非流動負債	(39,123)	(2,499)
A33000	營運產生之現金	2,286,546	491,507
A33100	收取之利息	41,139	41,018
A33300	支付之利息	(80,352)	(52,368)
A33500	支付之所得稅	(330,570)	(343,100)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,916,763	137,057

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		111 年度	110 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	(\$ 13,487)	(\$ 29,879)
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
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產淨減少	726,027	213,353
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(40,000)	(25,000)
B01800	取得關聯企業	(40,000)	-
B02200	取得業務及子公司淨現金流出	-	(215,042)
B02600	處分待出售非流動資產價款	405,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(874,311)	(653,145)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,338	18,493
B03700	存出保證金增加	(2,727)	(3,555)
B04500	購置無形資產	(2,048)	(5,325)
B04600	處分使用權資產價款	55,332	81,740
B07600	收取之股利	477,714	88,643
BBBB	投資活動之淨現金流入 (流出)	<u>694,838</u>	<u>(528,849)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	9,803,903	8,509,599
C00200	短期借款減少	(10,146,397)	(7,679,481)
C01600	舉借長期借款	3,422,589	2,799,412
C01700	償還長期借款	(4,193,002)	(2,393,135)
C03000	存入保證金增加	-	334
C03100	存入保證金減少	(2,179)	-
C04020	租賃負債本金償還	(54,320)	(52,991)
C04500	發放現金股利	(760,867)	(861,339)
C05800	非控制權益變動	11,408	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (流出)	<u>(1,918,865)</u>	<u>322,399</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>51,226</u>	<u>(20,538)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	743,962	(89,931)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,231,306</u>	<u>3,321,237</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,975,268</u>	<u>\$ 3,231,306</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 112 年 3 月 27 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 111 及 110 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 112 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會

計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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 IFRS17 及 IFRS9—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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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及淨確定福利資產

外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四及附表六及七。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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。

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三五。

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) 股份基礎給付協議員工認股權

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

(二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 8,617	\$ 6,742
銀行支票及活期存款	3,771,680	3,038,582
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>194,971</u>	<u>185,982</u>
	<u>\$ 3,975,268</u>	<u>\$ 3,231,306</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行定期存款	<u>1.8%~6%</u>	<u>1.6%~8.25%</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
有限合夥	<u>\$ 69,536</u>	<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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
國內投資		
未上市（櫃）股票	\$ 4,206,459	\$ 6,284,859

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 316,553	\$ 530,245
質押定期存款(一)	31,727	20,775
受限制活期存款(二)	21,078	509,655
存出保證金	3,763	4,150
	<u>\$ 373,121</u>	<u>\$ 1,064,825</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 12 個月之定期存款(一)	\$ 92,580	\$ 95,599
質押定期存款(一)	4,854	4,489
受限制活期存款	2,504	2,468
存出保證金	28,546	24,687
	<u>\$ 128,484</u>	<u>\$ 127,243</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，定期存款利率區間分別為年利率 0.15%～10.40% 及 0.15%～8.25%。

(二) 111 年及 110 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，參閱附註三七。

十、債務工具投資之信用風險管理

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	\$ 373,121	\$ 1,064,825
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	128,484	127,243
	<u>\$ 501,605</u>	<u>\$ 1,192,068</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 111 年及 110 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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	<u>\$ 310,864</u>	<u>\$ 308,657</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 4,633,636	\$ 4,117,118
減：備抵損失	65,521	48,770
	<u>\$ 4,568,115</u>	<u>\$ 4,068,348</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	<u>\$ 97,544</u>	<u>\$ 108,967</u>

(一) 應收票據

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列備

抵損失。

(二) 應收帳款（含關係人）

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 15 至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為信用風險已顯著減少。

合併公司係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢等因素作為存續期間預期信用損失評估之基礎。合併公司依信用損失歷史經驗顯示之不同地區或個體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合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 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%~0.13%	0.2%~5%	2.94%~31%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,791,219	\$ 664,242	\$ 89,029	\$ 47,041	\$ 7,523	\$ 34,582	\$ 4,633,636
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(2,389)	(5,392)	(7,168)	(10,464)	(5,526)	(34,582)	(65,521)
攤銷後成本	<u>\$ 3,788,830</u>	<u>\$ 658,850</u>	<u>\$ 81,861</u>	<u>\$ 36,577</u>	<u>\$ 1,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,568,115</u>

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%~0.35%	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	<u>\$ 3,434,445</u>	<u>\$ 580,395</u>	<u>\$ 42,521</u>	<u>\$ 9,514</u>	<u>\$ 1,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,068,348</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 48,770	\$ 47,676
本年度提列	18,599	3,525
本年度沖銷	(3,921)	(1,341)
外幣換算差額	2,073	(1,090)
年底餘額	<u>\$ 65,521</u>	<u>\$ 48,770</u>

十二、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
商 品	\$ 160,502	\$ 104,741
製成品及半成品	1,080,572	1,057,813
在 製 品	144,397	152,851
原 物 料	1,189,060	1,226,211
在途存貨	250,012	407,620
	<u>\$ 2,824,543</u>	<u>\$ 2,949,236</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 16,705,501 千元及 13,875,691 千元，其中 110 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 73,126 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	<u>\$ 378,477</u>

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全數股份（30%）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
			111 年 12 月 31 日	110 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	註 7
	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	註 7
	Nan Pao Philippines Export Inc.	接著劑買賣	100	100	
	Earnest Wealth Co., Ltd.	一般投資業	51.11	51.11	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	96.87	註 5
	Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	接著劑之買賣	100	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	

(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
			111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	
Wealth Castle Development Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
Thai Nan Pao Investment Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
Earnest Wealth Co., Ltd.	Apex polytech Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	註 4
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	一般投資業	100	67.68	註 8
	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) Ltd.	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	59.58	88.03	註 8
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	
	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	

(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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
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	註12
	南寶樹脂(郁南)有限公司	接著劑之生產及買賣	-	100	註10
	南寶新材料(淮安)有限公司	碳纖維之生產及買賣	95.24	100	註9
	南寶光電材料(昆山)有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	註3
	南寶精細化工材料(安徽)有限公司	塗料及化學品之生產及買賣	100	-	註11

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% (參閱附註三二)。

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

註7：合併公司於111年11月9日經董事會決議簡易合併子公司南寶電子材料公司及博聚科技公司，簡易合併基準日為111年12月31日，本公司為存續公司，南寶電子材料公司及博聚科技公司

則為消滅公司，前述變更登記程序已於 112 年 2 月完成辦理。

註 8：於 111 年 9 月 Greatwill Materials (HK) Ltd. 回購並註銷外部股東原持有之 32.32% 股權，致使 Nan Pao Group Holdings Ltd. 持有 Greatwill Materials (HK) Ltd. 股權自 67.68% 上升至 100%；另 Greatwill Materials (HK) Ltd. 再將其持有之 28.45% 佛山南寶高盛高新材料有限公司股權轉讓給予該外部股東，致使 Greatwill Materials (HK) Ltd. 持有佛山南寶高盛高新材料有限公司之股權自 88.03% 下降至 59.58%，前述交易收取及支付價款相同，且該等股權調整並不影響合併公司持有佛山南寶高盛高新之股權比例（參閱附註三三）。

註 9：南寶新材料（淮安）有限公司於 111 年 1 月辦理現金增資，合併公司未認購，致使持股比例由 100% 下降至 95.24%（參閱附註三三）。

註 10：南寶樹脂（郁南）有限公司已於 111 年 6 月清算完結。

註 11：合併公司於 111 年 8 月在中國投資設立南寶精細化工材料（安徽）有限公司，並於同年 11 月注資，完成設立登記。

註 12：南通南寶樹脂材料有限公司已於 111 年 12 月清算完結。

十五、採用權益法之投資

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 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>39,286</u>	\$ <u>-</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 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>714</u>)	\$ <u>33,224</u>

(一) 合併公司於 111 年 8 月及 12 月以現金總計 40,000 千元取得瑋傑科技公司 25.93% 股權，對該公司具有重大影響力。

(二) 合併公司於 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十一。

合併公司 111 及 110 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，參閱附註三七。

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土地（註）	\$ 675,456	\$ 709,038
建築物	459,620	298,960
運輸設備	41,454	28,709
其他設備	3,068	3,272
機器設備	75	178
	<u>\$ 1,179,673</u>	<u>\$ 1,040,157</u>
使用權資產之增添	111 年度 <u>\$ 256,510</u>	110 年度 <u>\$ 79,197</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 52,352	\$ 38,830
土地	19,115	19,843
運輸設備	15,175	13,966
其他設備	567	321
機器設備	103	142
	<u>\$ 87,312</u>	<u>\$ 73,102</u>

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 111 及 110 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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 87,235	\$ 78,256
非 流 動	\$ 656,265	\$ 471,967

租賃負債之折現率區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土 地	1.56%	1.56%
建 築 物	0.77%~5.53%	0.77%~5.37%
機器設備	0.76%~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

	111 年度	110 年度
短期租賃費用	\$ 58,398	\$ 47,624
低價值資產租賃費用	\$ 2,148	\$ 1,197
租賃之現金流出總額	\$ 129,957	\$ 114,809

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

十八、投資性不動產

	土 地
111 年及 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 17,760

投資性不動產於 111 年及 110 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

	111 年度	110 年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 241,175	\$ 120,809
本年度企業合併取得（附註三二）	-	139,382
淨兌換差額	8,504	(19,016)
年底餘額	<u>\$ 249,679</u>	<u>\$ 241,175</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 2,798	\$ 2,879
淨兌換差額	306	(81)
年底餘額	<u>\$ 3,104</u>	<u>\$ 2,798</u>
年底淨額	<u>\$ 246,575</u>	<u>\$ 238,377</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>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 117,759	\$ 61,168	\$ 78,209	\$ 257,136
單獨取得	-	10,381	-	10,381
淨兌換差額	4,399	166	2,407	6,972
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 122,158</u>	<u>\$ 71,715</u>	<u>\$ 80,616</u>	<u>\$ 274,489</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 52,408	\$ 47,778	\$ 18,468	\$ 118,654
攤銷費用	11,467	6,716	10,799	28,982
淨兌換差額	2,047	165	2,608	4,820
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 65,922</u>	<u>\$ 54,659</u>	<u>\$ 31,875</u>	<u>\$ 152,456</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 56,236</u>	<u>\$ 17,056</u>	<u>\$ 48,741</u>	<u>\$ 122,033</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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	(<u>10,084</u>)	(<u>42</u>)	(<u>4,490</u>)	(<u>14,616</u>)
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	(<u>4,444</u>)	(<u>34</u>)	<u>1,928</u>	(<u>2,550</u>)
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>

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
進項稅額	\$ 254,824	\$ 299,665
預付貨款	105,116	121,663
預付費用	72,447	70,902
留抵稅額	242,511	34,287
其 他	<u>30,773</u>	<u>13,085</u>
	<u>\$ 705,671</u>	<u>\$ 539,602</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 83,943	\$ 108,311
其 他	<u>6,941</u>	<u>6,705</u>
	<u>\$ 90,884</u>	<u>\$ 115,016</u>

二二、借 款

(一) 短期借款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
銀行擔保借款（附註三七）	\$ 30,000	\$ 97,843
銀行信用借款	<u>1,824,293</u>	<u>2,059,831</u>
	<u>\$ 1,854,293</u>	<u>\$ 2,157,674</u>

短期借款之年利率如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
銀行擔保借款	1.9%	1.27%~4.9%
銀行信用借款	1.45%~5.69%	0.72%~4.9%

(二) 長期借款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
銀行擔保借款（註1）	\$ 330,921	\$ 362,062
銀行信用借款（註2）	<u>1,031,655</u>	<u>1,766,159</u>
	1,362,576	2,128,221
減：一年內到期部分	<u>138,721</u>	<u>193,146</u>
	<u>\$ 1,223,855</u>	<u>\$ 1,935,075</u>

註1：銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物及定存單作為擔保（參閱附註三七），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111年及110年12月31日止，有效年利率分別為1.95%~2.06%及1.26%~1.35%。

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111年及110年12月31日止，有效年利率分別為1.03%~4.5%及0.38%~4.45%。

二三、應付票據及應付帳款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 1,036</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,658,505</u>	<u>\$ 2,590,168</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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
其他負債		
退款負債	\$ 172,906	\$ 138,571
其 他	29,714	67,153
	<u>\$ 202,620</u>	<u>\$ 205,724</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 2,677	\$ 4,198
其 他	7,071	46,194
	<u>\$ 9,748</u>	<u>\$ 50,392</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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 339,876	\$ 382,247
計畫資產公允價值	(361,939)	(330,431)
淨確定福利負債(資產)	(\$ 22,063)	\$ 51,816

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 431,592	(\$ 335,891)	\$ 95,701
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)	2,680	(1,037)	1,643
認列於損益	4,314	(1,037)	3,277
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)
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	382,247	(330,431)	51,816
服務成本			
前期服務成本及清償利益	(5,427)	-	(5,427)
當期服務成本	3,911	-	3,911
利息費用(收入)	3,808	(2,338)	1,470
認列於損益	2,292	(2,338)	46

(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(資產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 26,269)	(\$ 26,269)
精算利益—財務假設變 動	(14,379)	-	(14,379)
精算損失—經驗調整	2,588	-	2,588
精算利益—其他	(491)	-	(491)
認列於其他綜合損益	(12,282)	(26,269)	(38,551)
雇主提撥	-	(21,534)	(21,534)
福利支付	(32,424)	18,633	(13,791)
淨兌換差額	43	-	43
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 339,876</u>	<u>(\$ 361,939)</u>	<u>(\$ 22,063)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$ 93	\$ 1,957
推銷費用	(131)	278
管理費用	(65)	654
研究發展費用	57	388
	<u>(\$ 46)</u>	<u>\$ 3,277</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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
折 現 率	1.25%~7.5%	0.6%~7.5%
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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 7,572)	(\$ 8,869)
減少 0.25%	\$ 8,154	\$ 9,524
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 8,046	\$ 9,352
減少 0.25%	(\$ 7,520)	(\$ 8,764)

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。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 18,437	\$ 19,056
確定福利義務平均到期 期間	7 年~16.4 年	8 年~16.4 年

二六、權益

(一) 股本

普 通 股

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

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111 年 12 月 31 日	110 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	10,854	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)	20,057	17,249
	<u>\$ 2,115,333</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

本公司已於 111 年 6 月 23 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。

依本公司修正後章程規定本公司分派盈餘時，應先提繳稅款及彌補虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限），再次依其他依法令規定或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同累積未分配盈餘，擬具盈餘分配案分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二八之(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%，盈餘之分配得以現金股利或股票股利之方式為之，並以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 80% 為原則。

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

本公司依金管證發字第 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 111 年 6 月及 110 年 7 月股東常會分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 87,162	\$ 122,139		
現金股利	723,425	843,995	\$ 6	\$ 7

本公司 112 年 3 月 27 日董事會擬議 111 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	\$ 177,166	
現金股利	1,205,708	\$ 10

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 644,475)	(\$ 487,817)
當年度產生		
國外營運機構		
之換算差額	304,176	(156,658)
年底餘額	<u>(\$ 340,299)</u>	<u>(\$ 644,475)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 5,979,277	\$ 838,995
當年度產生		
未實現損益－		
權益工具	(2,091,887)	5,125,642
處分權益工具		
累計損益移		
轉至保留盈		
餘	-	14,640
年底餘額	<u>\$ 3,887,390</u>	<u>\$ 5,979,277</u>

(六) 非控制權益

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 992,192	\$ 929,683
本年度淨利	121,269	53,573
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	18,055	(7,574)
確定福利計畫再衡		
量數	797	1,068
相關所得稅	(162)	(230)
對子公司所有權權益變		
動(附註三三)	(774)	-
子公司發行員工認股權		
(附註三一)	1,447	-
子公司發放股利	(41,474)	(17,344)
取得子公司所增加之非		
控制權益(附註三二)	-	33,016
年底餘額	<u>\$ 1,091,350</u>	<u>\$ 992,192</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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收帳款（含關係人）	<u>\$ 4,633,636</u>	<u>\$ 4,117,118</u>	<u>\$ 3,671,006</u>
合約負債－流動 商品銷貨	<u>\$ 34,241</u>	<u>\$ 44,959</u>	<u>\$ 30,581</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

	111 年度	110 年度
銀行存款	<u>\$ 34,892</u>	<u>\$ 41,617</u>

(二) 其他收入

	111 年度	110 年度
股利收入	\$ 477,714	\$ 66,143
訴訟準備迴轉利益	15,199	-
補助款收入	11,604	39,886
租金收入	2,134	1,626
其 他	<u>45,275</u>	<u>30,093</u>
	<u>\$ 551,926</u>	<u>\$ 137,748</u>

(三) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
淨外幣兌換損益	\$ 71,780	(\$ 14,293)
處分關聯企業利益	26,523	-
處分使用權資產利益 (註)	1,374	-
金融資產損益－強制透過損益按公允價值衡量	(6,599)	11,135
處分不動產廠房及設備 損失(註)	(21,270)	-
其 他	<u>(10,558)</u>	<u>(4,287)</u>
	<u>\$ 61,250</u>	<u>(\$ 7,445)</u>

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

(四) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	\$ 71,224	\$ 41,800
租賃負債之利息	15,091	12,997
	<u>\$ 86,315</u>	<u>\$ 54,797</u>

(五) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 343,555	\$ 333,090
營業費用	138,268	107,079
	<u>\$ 481,823</u>	<u>\$ 440,169</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,020	\$ 1,051
營業費用	27,962	29,836
	<u>\$ 28,982</u>	<u>\$ 30,887</u>

(六) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 2,150,696	\$ 1,935,550
勞健保	143,851	128,168
其他	170,843	149,737
	<u>2,465,390</u>	<u>2,213,455</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	107,038	95,070
確定福利計畫（附註二五）	(46)	3,277
	<u>106,992</u>	<u>98,347</u>
	<u>\$ 2,572,382</u>	<u>\$ 2,311,802</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 930,399	\$ 846,850
營業費用	1,641,983	1,464,952
	<u>\$ 2,572,382</u>	<u>\$ 2,311,802</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。111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

1. 估列比例

	111 年度	110 年度
員工酬勞	2.5%	3.5%
董事酬勞	1.06%	1.5%

2. 金 額

	111 年度	110 年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 52,000	\$ 36,960
董事酬勞	22,000	16,000

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。

111 年及 110 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞，以及合併財務報告認列之員工及董事酬勞金額如下：

	110 年度		109 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 36,960	\$ 16,000	\$ 42,000	\$ 20,000
各年度財務報表認列金額	<u>36,960</u>	<u>17,600</u>	<u>42,000</u>	<u>20,000</u>
差 異	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,600)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年度實際配發差異已調整為 111 年度之損益。

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

(八) 外幣兌換損益

	111 年度	110 年度
外幣兌換利益總額	\$ 383,203	\$ 120,535
外幣兌換損失總額	(<u>311,423</u>)	(<u>134,828</u>)
淨 損 益	<u>\$ 71,780</u>	(<u>\$ 14,293</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：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 462,518	\$ 258,473
未分配盈餘加徵	57	-
以前年度之調整	(38,656)	(22,464)
境外資金專案匯回	-	41,976
	<u>423,919</u>	<u>277,985</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	98,767	6,503
以前年度之調整	-	(11,300)
	<u>98,767</u>	<u>(4,797)</u>
	<u>\$ 522,686</u>	<u>\$ 273,188</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$ 2,385,414</u>	<u>\$ 1,202,541</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 690,299	\$ 383,653
稅上不可減除之費損	3,374	1,745
免稅所得	(95,298)	(13,229)
暫時性差異	23,538	(77,337)
永久性差異	(25,092)	(7,061)
未分配盈餘加徵	57	-
以前年度之調整	(38,656)	(33,764)
租稅減免	(35,536)	(22,795)
境外資金專案匯回	-	41,976
	<u>\$ 522,686</u>	<u>\$ 273,188</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構換算	(\$ 76,044)	\$ 39,164
確定福利計畫再衡		
量數	(7,720)	(2,892)
	<u>(\$ 83,764)</u>	<u>\$ 36,272</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 3,936	\$ 1,910
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 275,853	\$ 178,428

(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：

111 年度

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

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
	\$ 328,662	(\$ 11,258)	\$ 36,272	\$ 1,488	(\$ 8,655)	\$ 346,509
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
	\$ 773,682	(\$ 16,055)	\$ -	\$ 30,350	(\$ 1,552)	\$ 786,425

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異皆別 202,248 千元。

(六) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 6,368	112
6,962	113
42,367	114
87,037	115
139,313	116
25,301	117
25,148	118
26,602	119
14,242	120
5,983	121
<u>173,408</u>	註
<u>\$ 552,731</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台灣艾富克公司及源富生物科技分公司核定至 110 年度外，截至 109 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

	111 年度	110 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,741,459</u>	<u>\$ 875,780</u>

股 數

單位：千股

	111 年度	110 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	456	319
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>121,027</u>	<u>120,890</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、股份基礎給付協議

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

員工認股權之相關資訊（不含現金增資保留員工認股）如下：

	111年度	
	加 權 平 均 行 使 價 格	
員 工 認 股 權	單 位 (千)	(元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	<u>2,000</u>	25
年底流通在外	<u>2,000</u>	25
年底可行使	<u>-</u>	-

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

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

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

111 年度認列之酬勞成本為 2,925 千元。

三二、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	(	30,350)
	\$	<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。

三三、與非控制權益之權益交易－111 年度

	南寶新材料 (淮安)公司 (一)	博聚公司 (二)	NAN PAO Group Holdings Ltd. (三)
給付之現金對價	\$ 13,908	(\$ 2,500)	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(12,578)	5,591	7,761
權益交易差額	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 7,761</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ -	\$ 3,091	\$ 7,761
資本公積－對子公司所有權權益變動	<u>1,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 7,761</u>

(一) 合併公司於 111 年 1 月未按持股比例認購子公司南寶新材料(淮安)有限公司現金增資發行新股人民幣 3,184 千元，致使持股比例由 100%減少至 95.24%。

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

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

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

三四、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。

三五、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

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 69,536	\$ 69,536
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具</u>				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 4,206,459	\$ 4,206,459

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

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

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 36,135	\$ -
認列於損益	(6,599)	11,135
購 買	40,000	25,000
年底餘額	\$ 69,536	\$ 36,135

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 6,284,859	\$ 1,109,267
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）	(2,091,887)	5,125,642
重分類至採用權益法之投資	-	(360)
購買	13,487	51,178
減資退回股款	-	(868)
年底餘額	<u>\$ 4,206,459</u>	<u>\$ 6,284,859</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

	111 年 12 月 31 日	110 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）	\$ 9,453,396	\$ 8,909,346
透過損益按公允價值衡量—強制透過損益按公允價值衡量	69,536	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	4,206,459	6,284,859
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	6,958,775	7,793,827

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），參閱附註三九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及越盾匯率波動之影響。

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

損 益	美 金 之 影 響		A
	111 年度	110 年度	
	\$ 16,889	\$ 9,031	
損 益	越 盾 之 影 響		B
	111 年度	110 年度	
	\$ 4,322	\$ 4,584	

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上升主係因美金計價之購料借款及應付款項減少所致。

B. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之越盾計價之現金及約當現金、應收及應付款項。合併公司於本年度對匯率敏感度未有重大變動。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 672,994	\$ 865,927
金融負債	1,741,126	623,484
具現金流量利率風險		
金融資產	3,392,013	3,371,404
金融負債	2,219,243	4,212,634

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 5,548 千元及 10,532 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：

	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
甲 集 團	\$ 306,996	7	\$ 322,182	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約條款之遵循。

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。

111 年 12 月 31 日

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

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

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

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>
非衍生金融負債			
無付息負債	\$ 3,642,305	\$ 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>\$ 6,095,510</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：

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

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢視）		
已動用金額	\$ 2,962,893	\$ 3,935,385
未動用金額	<u>7,768,040</u>	<u>5,560,540</u>
	<u>\$ 10,730,933</u>	<u>\$ 9,495,925</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 394,189	\$ 479,854
未動用金額	<u>336,666</u>	<u>257,302</u>
	<u>\$ 730,855</u>	<u>\$ 737,156</u>

三六、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	111 年 1 月前為關聯企業（附註十三）
寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者
欣盛光電公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
統新光訊公司	其他關係人
勝霖投資公司	其他關係人
台南市私立港明高級中學	其他關係人
財團法人台南市私立南寶樹脂社會福利慈善事業基金會	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
具重大影響之投資者	\$ 1,317,473	\$ 1,034,962
合併公司擔任他公司主要管理階層	7	40
其他關係人	375	127
	<u>\$ 1,317,855</u>	<u>\$ 1,035,129</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	111 年度	110 年度
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,348</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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	具重大影響之投資者		
	寶成工業公司及其子公司	\$ 306,996	\$ 322,182
	其他關係人	99	-
		<u>\$ 307,095</u>	<u>\$ 322,182</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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 130</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	111 年 12 月 31 日	110 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>\$ 68,033</u>	<u>\$ 62,274</u>

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別	111 年度	110 年度
租金支出	其他關係人	<u>\$ 1,752</u>	<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

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 63,664	\$ 55,541
退職後福利	7,338	2,118
	<u>\$ 71,002</u>	<u>\$ 57,659</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。

三七、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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 662,903	\$ 675,459
定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	36,581	25,264
	<u>\$ 699,484</u>	<u>\$ 700,723</u>

三八、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 111 年及 110 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 139,120 千元及 127,133 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	\$ 175,383	\$ 357,452
購置原料	50,787	84,066
	<u>\$ 226,170</u>	<u>\$ 441,518</u>

(三) 重大訴訟案件

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

司，若法院認為非南寶化學公司所有，而又因其過失致其毀損，南寶化學公司則需負責損害賠償責任。該民事訴訟於 106 年 6 月經台灣最高法院判決機器設備非屬子公司南寶化學公司所有。

合桂化學公司依彰化地方法院之判決，主張廠房內之機器設備為其所有，依上述訴訟事件，以南寶化學公司使用機器設備有過失致其發生火災而遭毀損，提起損害賠償之訴，請求金額為 53,102 千元。然合桂化學公司所請求之金額係以機器設備購入之價格計算，未依不動產、廠房及設備耐用年限計算折舊。該批機器設備購入時點為 80 餘年至 90 餘年，其殘存價值應未達 53,102 千元，合併公司經考量其剩餘價值業提列 38,445 千元之負債準備（帳列其他非流動負債），後本案於 111 年 5 月 18 日經彰化地方法院判決南寶化學公司第一審敗訴，南寶化學公司應賠償合桂化學公司 15,267 千元及自 101 年 3 月 8 日起至清償日加計 5% 之利息 7,979 千元，共計 23,246 千元，南寶化學公司已於 111 年 6 月 27 日提起第二審上訴並於 111 年 7 月提存前述賠償金額，並依一審判決結果迴轉 15,199 千元之負債準備（帳列其他收入）。

三九、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：

111 年 12 月 31 日

<u>金</u>	<u>融</u>	<u>資</u>	<u>產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>											
美	金			\$	52,277		30.71	\$	1,605,417		
							(美金：新台幣)				
美	金				9,648		6.9646		296,299		
							(美金：人民幣)				

(接次頁)

(承前頁)

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
美 金	\$ 11,329	15,510 (美金：印尼盾)	\$ 347,916
美 金	4,241	7.7985 (美金：港幣)	130,232
越 盾	558,891,739	0.000042 (越盾：美金)	725,123

金 融 負 債

貨幣性項目

美 金	4,573	30.68 (美金：新台幣)	140,317
美 金	3,088	6.9646 (美金：人民幣)	94,841
美 金	4,218	7.7984 (美金：港幣)	129,524
美 金	7,850	15,510 (美金：印尼盾)	241,081
美 金	2,849	4.2911 (美金：馬幣)	85,176
越 盾	227,738,121	0.000042 (越盾：美金)	292,901

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
美 金	\$ 52,973	27.68 (美金：新台幣)	\$ 1,466,305
美 金	8,092	6.37 (美金：人民幣)	223,987
美 金	9,618	13,980 (美金：印尼盾)	266,227
美 金	4,461	7.7994 (美金：港幣)	123,489
越 盾	612,646,288	0.000044 (越盾：美金)	740,630

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外 幣 匯 率 帳 面 金 額				
貨幣性項目				
美 金	\$	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)	

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：

	111 年度		110 年度	
功能性貨幣	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美 金	29.805	(\$ 30,894)	28.009	\$ 18,394
	(美金：新台幣)		(美金：新台幣)	
新 台 幣	1	75,171	1	(17,118)
	(新台幣：新台幣)		(新台幣：新台幣)	
人 民 幣	4.422	28,944	4.341	(9,284)
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
新 幣	21.62	(10)	20.85	28
	(新幣：新台幣)		(新幣：新台幣)	
澳 幣	20.67	(9,552)	21.06	(6,215)
	(澳幣：新台幣)		(澳幣：新台幣)	
印 尼 盾	0.00201	11,930	0.00198	(716)
	(印尼盾：新台幣)		(印尼盾：新台幣)	
越 盾	0.0013	(4,242)	0.0012	(208)
	(越盾：新台幣)		(越盾：新台幣)	
其 他		433		826
		<u>\$ 71,780</u>		<u>(\$ 14,293)</u>

四十、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。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)

(二) 轉投資事業相關資訊(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

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

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

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

四一、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
111 年度									
收 入									
來自外部客戶收入	\$ 4,009,332	\$ 6,712,384	\$ 6,463,712	\$ 2,708,562	\$ 2,110,323	\$ -		\$ 22,004,313	
部門間收入	<u>3,583,035</u>	<u>1,188,069</u>	<u>748,014</u>	<u>4,157</u>	<u>48,063</u>	<u>(5,571,338)</u>		-	
收入合計	<u>\$ 7,592,367</u>	<u>\$ 7,900,453</u>	<u>\$ 7,211,726</u>	<u>\$ 2,712,719</u>	<u>\$ 2,158,386</u>	<u>(\$ 5,571,338)</u>		<u>\$ 22,004,313</u>	
部門利益	<u>\$ 737,466</u>	<u>\$ 287,547</u>	<u>\$ 687,642</u>	<u>\$ 11,400</u>	<u>\$ 183,643</u>	<u>(\$ 83,323)</u>		\$ 1,824,375	
利息收入								34,892	
其他收入								551,926	
其他利益及損失								61,250	
財務成本								(86,315)	
採用權益法之關聯企業損益份額								(714)	
稅前淨利									<u>\$ 2,385,414</u>
110 年度									
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>

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：

	111 年度	110 年度
接 著 劑	\$ 16,067,488	\$ 12,673,295
建 材	3,257,154	2,778,904
塗 料	1,654,275	1,753,614
其 他	1,025,396	774,194
	<u>\$ 22,004,313</u>	<u>\$ 17,980,007</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國及東南亞地區。

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

	來 自 外 部 客 戶 之 收 入	
	111 年度	110 年度
亞 洲	\$ 15,748,577	\$ 12,388,596
台 灣	3,023,490	2,980,570
大 洋 洲	2,707,164	2,323,211
美 洲	114,453	82,732
非 洲	111,702	53,349
歐 洲	298,927	151,549
	<u>\$ 22,004,313</u>	<u>\$ 17,980,007</u>

	非 流 動 資 產	
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
台 灣	\$ 3,994,306	\$ 3,508,417
中 國	744,500	830,250
東 南 亞	1,408,814	1,369,638
澳 洲	1,056,275	773,256
	<u>\$ 7,203,895</u>	<u>\$ 6,481,561</u>

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

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 111 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	背書保證名稱	背書保證公司名稱	證稱關係(註1)	對象(註1)	單一企業背書保證(註2及註3)	本期末背書保證餘額	高期背書保證餘額	以財產擔保之金額	實際動支金額	累計保書估最近期財務報表之比率(%)	背書金額最高(註2及註3)	保額(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	Nan Pao Philippines Export, Inc.	2	2	\$ 2,910,405	\$ 15,355	\$ 16,108	-	-	0.11	\$	7,276,013	Y	N	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines Inc.	2	2	2,910,405	30,710	32,215	-	-	0.21		7,276,013	Y	N	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	2	2	2,910,405	61,420	64,430	-	-	0.42		7,276,013	Y	N	N	N
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	2	2	2,910,405	96,645	96,645	-	-	0.42		7,276,013	Y	N	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	2	2,910,405	-	257,720	-	-	-		7,276,013	Y	N	N	N
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd	2	2	2,910,405	122,840	128,860	74,054	-	0.84		7,276,013	Y	N	N	N
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2	2,910,405	132,240	135,180	1,467	-	0.91		7,276,013	Y	N	N	Y
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2	2,910,405	220,400	225,300	1,762	-	1.51		7,276,013	Y	N	N	Y
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2	2,910,405	88,160	90,120	25,915	-	0.61		7,276,013	Y	N	N	Y
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2	2,910,405	88,160	135,180	-	-	0.61		7,276,013	Y	N	N	Y
		南寶樹脂材料科技公司	2	2	2,910,405	20,000	30,000	-	-	0.14		7,276,013	Y	N	N	N
		南寶樹脂材料科技公司	2	2	2,910,405	20,000	20,000	10,000	-	0.14		7,276,013	Y	N	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	2	2,910,405	208,300	214,200	104,150	-	1.43		7,276,013	Y	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率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註3：本公司直接及間接投資之子公司不得對單一企業背書保證。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 111 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	未備值	註
南寶樹脂化學工廠(股)公司	群創開發創業投資有限公司合夥股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	\$ 69,536	9	\$ 69,536		
南寶樹脂化學工廠(股)公司	大連化學工業公司－公開發行公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,424,970	\$ 4,161,054	2	\$ 4,161,054		
	華期創業投資公司－非公開發行公司股票	"	"	7,895	1,478	1	1,478		
	欣盛光電公司－非公開發行公司股票	"	"	1,754,417	1,734	13	1,734		
	利百景環保科技股份有限公司－興櫃股票	"	"	422,126	13,951	2	13,951		
	Contact Organics Pty Ltd－非公開發行公司股票	"	"	2,902	7,862	17	7,862		
					<u>\$ 4,186,079</u>		<u>\$ 4,186,079</u>		
南寶化學公司	鈞泰化工公司－非公開發行公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,148,015	\$ 20,380	10	\$ 20,380		

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

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料	價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
本公司	廠房工程	註	\$ 814,682	依工程進度驗收後，月結電匯付款	香港洲營造公司等	無	係所有人之關係	—	—	—
本公司			\$				移轉金額	—	本公司研發暨行政大樓	—

註：99 年 5 月 18 日董事會決議通過自地委外建廠計劃案，108 年 6 月 14 日與承包商簽定合約，已於 111 年 12 月完工轉列建築物 814,682 千元。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形	交 易		情 形		形 式 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		票 據 、 帳 款		
				交 易 金 額	佔 總 進 出 之 比 率	授 信 期	單 據	價 格	信 用 期	應 收 餘 額	之 比 率	備 註
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子 公 司	銷 貨	\$ 1,496,339	24	月結 90 天	相 當			\$ 503,276	29	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨	439,901	7	月結 90 天	相 當			123,868	7	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨	320,221	5	月結 90 天	相 當			133,358	8	
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	子 公 司	銷 貨	171,883	3	電匯 90 天	相 當			45,106	3	
	南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司	銷 貨	294,606	5	月結 90 天	相 當			81,613	5	
南寶樹脂（東莞）有限公司	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨	306,907	5	月結 90 天	相 當			176,307	10	
	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	237,380	6	月結 90 天	相 當			57,494	8	
	寶成工業及其子公司	具重大影響之投資者	銷 貨	131,969	4	月結 45~105 天	相 當			27,905	4	
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷 加工收入	336,431	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		83,142	100	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	160,806	8	月結 90 天	相 當			35,470	8	
南寶樹脂（佛山）有限公司	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	108,058	5	月結 90 天	相 當			67,264	15	
	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷 貨	132,226	6	月結 90 天	相 當			29,003	5	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷 貨	129,501	6	月結 45 天	相 當			26,751	5	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷 貨	399,381	100	月結 60 天	相 當			63,516	99	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	具重大影響之投資者	銷 貨	424,271	28	電匯 90 天	相 當			143,811	34	

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

單位：新台幣千元

附表五

民國 111 年 12 月 31 日

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	係款項餘額 (註)	週轉率	逾期應收金額 %	逾期應收金額	應收關係人款項式	應收後收回金額	係人款項金額	提列帳	抵備金額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd. Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd. PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司 子公司 子公司 子公司	\$ 503,276	133,358	3.52	\$	-	-	271,023	\$	-	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	實成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	143,811	123,868	2.82	-	-	-	41,724	71,915	-	465

註：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	編碼	所在地區	主要營業項目	原本期	投資期	資本額	期末數	持股比例	持有金額	被投資公司本期	本期認列之投資(損)益	註
南寶樹脂化學工業公司	南寶化學公司		台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣	\$ 300,000		15,000,000	200,000	100	\$ 182,125	\$ 13,383	\$ 13,383	
	南寶應用材料公司		台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣	60,000		60,000	-	100	8,619	(16)	(16)	
	南寶電子材料公司		台南市西港區中山路 519 號	電子材料之生產及買賣	-		65,540	-	-	-	(2,444)	(2,444)	
	台灣艾富克公司		台南市西港區中山路 356 號 3 樓	建築材料及化學品之買賣	696,000		24,600,000	19,974	100	253,385	19,974	19,124	
	王子製藥公司		中部科學園區雲林縣虎尾鎮聖地里科雲南路 168 號	各種藥品及保健食品原料之製造包裝及加工	324,683		16,767,305	365,372	50.51	365,372	51,553	26,040	
	明實生物科技公司		台南市西港區中山路 519 號	保健食品研發及買賣	34,000		2,400,000	10,877	100	16,778	(4,025)	(4,025)	
	源富生物科技公司		台南市西港區內湖路一段 356 號 3 樓	新富蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	64,121		391,462	57.1	57.1	3,882	2,216	2,216	
	南寶先進材料公司		台南市西港區中山路 521 號	接著劑及化學品之買賣	3,500		350,000	70	70	10,995	8,926	6,249	
	博聚科技公司		台南市西港區中山路 519 號	水性 PU 樹脂	70,814		13,750	-	-	-	-	6,654	
	南寶精細材料公司		台南市西港區慶安里 4 鄰洲興街 217 號	接著劑及化學品之生產及買賣	13,750		1,375,000	55	55	21,418	16,154	10,493	
	新經工業公司		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	-	-	-	-	-	
	宇威材料科技公司		新竹縣竹北市博愛街 569 巷 5 號 5 樓	軟性電子基材之生產及買賣	19,546		16,352,173	96.87	96.87	4,284	(229)	276	
	環傑科技公司		台南市善化區小新里小新營 320 之 17、18 號	汽電共生能源及廢棄物再生能源產品販售及買賣	40,000		2,500,000	25.93	25.93	39,286	(15,224)	(714)	
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.		Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	166,699		4,990,000	100	100	205,806	21,656	21,656	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.		Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	169,909		5,282,000	100	100	180,082	762	762	
	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		3,000,000	100	100	26,290	(763)	(763)	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.		Lot A4, A5, A10, A11 Duyen 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		-	-	100	1,184,074	157,048	153,419	
	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		-	-	100	533,699	119,148	119,148	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.		Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	2,386,015		78,056,502	100	100	4,197,273	258,315	251,160	
	Profit Land Ltd.		Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588		983,333	73.75	73.75	840,024	229,071	168,203	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持股 100%
	All Saints Enterprises Ltd.		Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	143,375		5,452,549	54.53	54.53	214,432	(15,690)	(8,556)	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持股 100%
台灣艾富克公司	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		1,560,000	32.18	32.18	233,246	313,469	99,979	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持股 100%
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.		Jl. Pajajaran Raya No.44, Jattuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	39,276		2,756,250	49	49	237,621	133,448	65,390	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持股 100%
	Nan Pao Philippines Export Inc.		Lot IL-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣	14,993		25,750,000	100	100	14,952	2,360	2,360	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持股 100%
	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		125,000	100	100	752	(3,173)	(3,173)	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持股 100%
	Earnest Wealth Co., Ltd.		Level 2, Lotenat Centre Building, Vaea Street, BIK 1049, Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	42,958		920,000	51.11	51.11	45,360	832	424	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持股 67.5%
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Attek Materials Vietnam Co., Ltd.		No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	49,172		-	-	70	89,579	(6,802)	(11,042)	
	Wealth Castle Development Ltd.		香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	140,038		10,000	100	100	21,066	21,741	21,741	

(接次頁)

投 資 公 司 名 稱	編 號	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
Thai Nan Pao Investment Ltd.		412 Kor Soi, Ichangroo Industrial Tumbon Preksa Ampur Muang Samutprakan 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	\$ 171,326	\$ 726	
Earnest Wealth Co., Ltd.		Lot T29-15A Street 7, Potrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam.	接著劑之生產及買賣	(USD 5,578,821)	1,064	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.		Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavillion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands.	一般投資業	(USD 2,150,000)	258,410	
ITLS Holding Pte. Ltd.		Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kcc. Jatunung, Tangerang-15137 Indonesia	建築材料之生產及買賣	2,397,115	(3,134)	
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)	(3,332)	
Nan Pao Group Holdings Ltd.		香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 至 15 室	一般投資業	77,746	65,701	
Greatwill Materials (HK) Ltd.		Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	(USD 4,353,487)	229,071	南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
Profit Land Ltd.				(USD 1,887,627)		
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.		P.O.Box 71, Craignuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	646,571	26,813	
All Saints Enterprises Ltd.		Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	(USD 21,054,073)	(15,690)	南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
NP Australia Pty Ltd.		Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	一般投資業	163,779	16,037	
Ongoing Profits Ltd.		Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	(USD 5,333,075)	313,469	
Treasure Wealth (HK) Ltd.		香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	629,365	2,138	
Goldford Investments Ltd.		Creeque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	(AUD 30,214,354)	19,949	
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.		Road 22 Phase II, Cogso Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	17,961	6,628	
Nan Pao Resins International Ltd.		香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	化學品及相關產品之買賣	6,449	1,420	
Nan Pao Resins (HK) Ltd.		香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	接著劑之生產及買賣	788	8,009	
Giant Profit Development Ltd.		香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	534,354	(17,819)	
Eastlon Enterprises Ltd.		P.O.Box 71, Craignuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	(USD 17,400,000)	229,055	
Nan Pao Resins Development Ltd.		P.O.Box 71, Craignuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	245,680	11,688	
Great Mount Enterprises Ltd.		Unit 2102, 21/F The Broadway, No., 54-62 Lockhart Road, Wanchai, Hong Kong	一般投資業	(USD 5,540,100)	15,134	
RLA Polymers Pty Ltd.		Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	建築材料及化學品之生產及買賣	(USD 3,000,000)	(15,649)	
Rising Sun Associates Ltd.		Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	307,100	19,129	
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.		Kcn Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	塗料之生產及買賣	444,394	4,356	
Goldford Investments Ltd.		Jl. Pajajaran Raya No. 44, jatunung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	(AUD 21,334,344)	133,447	南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%
Rising Sun Associates Ltd.		10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	接著劑之生產及買賣	148,868	313,711	
RLA Polymers Pty Ltd.		No.5, Lebuhaya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	建築材料及化學品之生產及買賣	(USD 3,408,217)	11,554	

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

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

[illegible]

本處大陸地區投資金額 (註 4)	\$ 1,814,166 (USD 59,074,402)	出經 濟 部 投 資 金 額 (註 4)	\$ 324,822 (USD 105,334,490)	審 議 濟 濟 部 投 審 會 規 定 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 3)
------------------	----------------------------------	----------------------	---------------------------------	---

註1: 投首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。
- 本期認列投資損益額中：
- (1)若屬零備中，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2：本期認列投資損益欄中：

- (1)屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
(2)投資損益應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
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：

$\$14,552,026 \times 60\% = \$8,731,216$

註4：相關金額係按期末一美元等於新台幣30.71元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.408 元之匯率換算。

柱5：鋼一電子（東莞）有限公司已於106年10月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

註 6：南通寶樹塑料有限公司已於 111 年 12 月清算完結。

註7：南寶樹脂（越南）有限公司已於111年6月清算完結。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明外，新台幣千元

附表八

進(銷)貨之公司	交易對象	關聯	交 易 進(銷)貨	易		情		形 之 單	交易金額與一般交易及信		應收(付)票據、應收	未實現利益 (註)	
				金額(註)	佔總進銷貨之比率(%)	授 信 期	佔總進銷貨之比率(%)		授 信 期	價授			信
進(銷)貨之公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 294,606)	(5)	月結 90 天	(1)	月結 90 天	相當	相當	\$ 81,613	5	\$ 21,246
南寶樹脂化學工廠公司	東莞佳勤電子有限公司	子公司	銷貨	(33,485)	(1)	月結 90 天	(1)	月結 90 天	相當	相當	3,293	-	967
佛山南寶高盛新材料有限公司	Greatwill Material (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(29,034)	(1)	月結 90 天	(1)	月結 90 天	相當	相當	-	-	-
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(21,856)	(1)	月結 90 天	(1)	月結 90 天	相當	相當	1,828	-	-
南寶樹脂(東莞)有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(70,099)	(3)	月結 90 天	(3)	月結 90 天	相當	相當	16,847	2	-
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	(336,431)	(100)	月結 90 天	(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	83,142	100	-
	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷貨	(132,226)	(6)	月結 90 天	(6)	月結 90 天	相當	相當	29,003	5	-
	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(21,980)	(1)	月結 90 天	(1)	月結 90 天	相當	相當	4,168	1	-
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	(129,501)	(6)	月結 45 天	(6)	月結 45 天	相當	相當	26,751	5	-
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷貨	(93,284)	(18)	月結 90 天	(18)	月結 90 天	相當	相當	21,138	19	-

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

編號	交易易人	稱交	易往來對象之關係	與交易對象之關係	往來科目	易		往來	交	易	條	情	形
						目	金額						
0	南寶樹脂化學工廠公司		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. 南寶樹脂（佛山）有限公司 PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. Nan Pao Resins (HK) Ltd.	1 1 1 1	應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人 銷貨收入 進貨 應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人 銷貨收入 進貨 應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人								

(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)	交易人交 易之科目	易		往 (註2)	交 易 條	情		形
						目	金額			件	合併總資產之比率%	
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	應收帳款－關係人		\$ 18,727		按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-	
			Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入		63,179				-	
			Nan Pao Philippines Export Inc.	3	應收帳款－關係人		14,637		按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-	
			Nan Pao Resins International Ltd.	3	銷貨收入		85,739				-	
			福清南實樹脂有限公司	3	應收帳款－關係人		26,911		按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-	
5	南實樹脂(中國)有限公司		Nan Pao Resins International Ltd.	3	銷貨收入		69,715				-	
			Nan Pao Resins International Ltd.	3	管理費		18,341				-	
			Nan Pao Resins International Ltd.	3	應付帳款－關係人		21,138				-	
			Nan Pao Resins International Ltd.	3	進貨		93,284		無同類產品價格可供比較，月結 90 天付款		-	
6	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	應收帳款－關係人		35,470				-	
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入		160,806		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		29,650				-	
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入		99,429		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		67,264				-	
			台灣艾富克公司	3	銷貨收入		108,058		按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-	
			南實精細材料	3	應付帳款－關係人		29,103				-	
7	PT. Indo NanPaoResins Chemical Co., Ltd.		PT. ITLS Indonesia	3	進貨		97,168		按一般交易價格計價，月結 90 天付款		-	
			Nanpao Advanced Materials Vietnam Co.,Ltd	3	進貨		31,030		按一般交易價格計價，月結 30 天付款		-	
8	Nanpao Advanced Materials Vietnam Co.,Ltd		Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷貨收入		25,728		按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-	
9	RLA Polymers Pty Ltd.		Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	3	進貨		15,554		按一般交易價格計價，月結 30 天付款		-	
			Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	3	進貨		14,801		按一般交易價格計價，月結 90 天付款		-	

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
鼎峰投資有限公司	11,118,947	9.22%
寶建企業股份有限公司	10,920,248	9.05%
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	8.34%
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	7,828,068	6.49%

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

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
不動產、廠房及設備變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣千元

成本	土地	地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,184,606		\$ 22,507	\$ 2,438,160	\$ 2,989,104	\$ 247,785	\$ 1,024,245	\$ 616,723	\$ 8,523,130
增 添	-		2,428	836,154	331,064	13,349	189,014	(465,035)	906,974
處 分	-		-	(1,179)	(87,289)	(4,032)	(16,643)	(21,398)	(130,541)
重 分 類	-		-	-	-	4,103	-	-	4,103
淨兌換差額	694		-	92,487	69,968	6,276	6,980	3,806	180,211
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,185,300		\$ 24,935	\$ 3,365,622	\$ 3,302,847	\$ 267,481	\$ 1,203,596	\$ 134,096	\$ 9,483,877
累計折舊及減損									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 8,148	\$ 853,757	\$ 1,910,496	\$ 173,425	\$ 645,535	\$ -	\$ 3,591,361
折舊費用	-		2,230	71,281	206,191	21,031	93,778	-	394,511
處 分	-		-	(806)	(73,557)	(3,842)	(16,453)	-	(94,658)
重 分 類	-		-	-	-	1,836	-	-	1,836
淨兌換差額	-		-	30,320	44,233	4,010	4,580	-	83,143
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -		\$ 10,378	\$ 954,552	\$ 2,087,363	\$ 196,460	\$ 727,440	\$ -	\$ 3,976,193
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,185,300		\$ 14,557	\$ 2,411,070	\$ 1,215,484	\$ 71,021	\$ 476,156	\$ 134,096	\$ 5,507,684
成本									
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 添	-		5,637	12,879	385,222	20,830	115,245	296,373	836,186
處 分	-		-	-	(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
累計折舊及減損									
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 分	-		-	-	(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

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

查核意見

南寶樹脂化學工廠股份有限公司（南寶樹脂公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 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 111 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 111 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，民國 111 年度部份客戶銷售金額變動較大或具其他特定特徵，本會計師基於其對個體財務報告之重大性及依審計準則有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將部份客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自上述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 111 年及 110 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）1,716,366 元及 1,295,650 千元，分別佔資產總額之 9%及 6%；民國 111 及 110 年度上述採用權益法認列之投資損益金額分別為利益 134,332 千元及 59,100 千元，分別佔稅前淨利之 7%及 6%。

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。

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

- 一、辨認並評估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 111 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 112 年 3 月 27 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	\$	664,615	4	\$	473,941	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及十）		21,078	-		509,655	3
1150	應收票據（附註四及十一）		184,664	1		237,855	1
1170	應收帳款（附註四、十一及二五）		398,911	2		398,621	2
1180	應收帳款－關係人（附註四、十一、二五及三三）		1,155,050	6		878,398	4
1200	其他應收款（附註四、十一及三三）		18,080	-		17,848	-
130X	存貨（附註四及十二）		579,674	3		677,416	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）		17,823	-		23,849	-
11XX	流動資產總計		3,039,895	16		3,596,060	18
	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）		69,536	1		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）		4,186,079	22		6,254,904	31
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及十）		14,332	-		13,699	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）		8,826,750	46		8,096,299	39
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十五）		2,662,699	14		2,170,973	11
1755	使用權資產（附註四及十六）		37,124	-		26,151	-
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）		26,656	-		24,541	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）		165,551	1		231,717	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二三）		31,736	-		-	-
1990	其他非流動資產（附註十九）		48,904	-		58,613	-
15XX	非流動資產總計		16,087,127	84		16,930,792	82
1XXX	資產總計	\$	19,127,022	100	\$	20,526,852	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註二十）	\$	1,210,866	6	\$	1,326,699	6
2130	合約負債－流動（附註二五）		5,517	-		14,650	-
2150	應付票據（附註二一）		317	-		284	-
2170	應付帳款（附註二一及三三）		725,328	4		841,927	4
2200	其他應付款（附註二二及三三）		490,922	3		416,461	2
2230	本期所得稅負債（附註二七）		224,166	1		135,500	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十六）		10,378	-		6,362	-
2320	一年內到期之長期借款（附註二十）		104,318	1		104,800	1
2300	其他流動負債（附註二二及三三）		23,144	-		25,693	-
21XX	流動負債總計		2,794,956	15		2,872,376	14
	非流動負債						
2540	長期借款（附註二十）		885,819	5		1,564,020	8
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）		865,911	4		752,046	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十六）		27,217	-		20,152	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）		-	-		38,201	-
2670	其他非流動負債		1,093	-		2,210	-
25XX	非流動負債總計		1,780,040	9		2,376,629	12
2XXX	負債總計		4,574,996	24		5,249,005	26
	權益（附註二四）						
3110	普通股股本		1,205,707	6		1,205,707	6
3200	資本公積		2,115,333	11		2,101,673	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,388,123	7		1,300,961	6
3320	特別盈餘公積		313,321	2		313,321	2
3350	未分配盈餘		5,982,451	31		5,021,383	24
3300	保留盈餘總計		7,683,895	40		6,635,665	32
3400	其他權益		3,547,091	19		5,334,802	26
3XXX	權益總計		14,552,026	76		15,277,847	74
	負債與權益總計	\$	19,127,022	100	\$	20,526,852	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆皓



南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二五及三三）	\$ 6,212,303	100	\$ 5,359,550	100
5000	營業成本（附註十二、二三及三三）	<u>4,539,629</u>	<u>73</u>	<u>4,137,788</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	1,672,674	27	1,221,762	23
5910	與子公司之未實現利益	(232,454)	(4)	(119,117)	(2)
5920	與子公司之已實現利益	<u>119,117</u>	<u>2</u>	<u>183,462</u>	<u>3</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,559,337</u>	<u>25</u>	<u>1,286,107</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二六及三三）				
6100	推銷費用	533,725	9	457,914	9
6200	管理費用	307,303	5	288,199	5
6300	研究發展費用	184,224	3	186,859	4
6450	預期信用減損損失	<u>9,475</u>	<u>-</u>	<u>270</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,034,727</u>	<u>17</u>	<u>933,242</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>524,610</u>	<u>8</u>	<u>352,865</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註四及二六）				
7100	利息收入	1,962	-	179	-
7010	其他收入	487,686	8	77,483	1
7020	其他利益及損失	82,487	1	(1,651)	-
7050	財務成本	(37,176)	-	(21,816)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>947,245</u>	<u>15</u>	<u>588,582</u>	<u>11</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,482,204</u>	<u>24</u>	<u>642,777</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨利	2,006,814	32	995,642	18

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	\$ 265,355	4	\$ 119,862	2
8200	本年度淨利	1,741,459	28	875,780	16
	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	36,772	1	11,181	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 (損失)	(2,082,312)	(34)	5,124,424	96
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	(8,796)	-	2,750	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(7,355)	-	(2,236)	-
		(2,061,691)	(33)	5,136,119	96
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	371,345	6	(191,403)	(4)
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	8,875	-	(4,419)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(76,044)	(1)	39,164	1
		304,176	5	(156,658)	(3)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,757,515)	(28)	4,979,461	93
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 16,056)	-	\$ 5,855,241	109
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	\$ 14.44		\$ 7.26	
9810	稀 釋	14.39		7.24	

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 112 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南寶股份有限公司
南寶股份有限公司
南寶股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代碼	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他	權益	項目	總額
A5	\$ 1,205,707	\$ 2,101,673	\$ 1,178,822	\$ 313,321	\$ 5,115,900	(\$ 487,817)	\$ 838,995	合計	\$ 10,266,601
B1	-	-	122,139	-	(122,139)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(843,995)	-	-	-	(843,995)
Q1	-	-	-	-	(14,640)	-	14,640	14,640	-
D1	-	-	-	-	875,780	-	-	-	875,780
D3	-	-	-	-	10,477	(156,658)	5,125,642	4,968,984	4,979,461
D5	-	-	-	-	886,257	(156,658)	5,125,642	4,968,984	5,855,241
Z1	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
B1	-	-	87,162	-	(87,162)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(723,425)	-	-	-	(723,425)
M5	-	10,852	-	-	-	-	-	-	10,852
M7	-	1,330	-	-	-	-	-	-	1,330
N1	-	1,478	-	-	-	-	-	-	1,478
D1	-	-	-	-	1,741,459	-	-	-	1,741,459
D3	-	-	-	-	30,196	304,176	(2,091,887)	(1,787,711)	(1,757,515)
D5	-	-	-	-	1,771,655	304,176	(2,091,887)	(1,787,711)	(16,056)
Z1	\$ 1,205,707	\$ 2,115,333	\$ 1,388,123	\$ 313,321	\$ 5,982,451	(\$ 340,299)	\$ 3,887,390	\$ 3,547,091	\$ 14,552,026

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 112 年 3 月 27 日查核報告)



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆鵬

南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,006,814	\$ 995,642
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	154,871	148,124
A20200	攤銷費用	7,795	9,828
A20300	預期信用減損損失	9,475	270
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨損益	6,599	(11,135)
A20900	財務成本	37,176	21,816
A21200	利息收入	(1,962)	(179)
A21300	股利收入	(476,491)	(65,735)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損 益份額	(947,245)	(588,582)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	-	(410)
A22700	處分關聯企業利益	(26,523)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	59,895
A23900	與子公司之未實現利益	232,454	119,117
A24000	與子公司之已實現利益	(119,117)	(183,462)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	53,191	(47,074)
A31150	應收帳款	(3,882)	11,741
A31160	應收帳款－關係人	(276,047)	32,358
A31180	其他應收款	1,772	(4,692)
A31200	存 貨	102,206	(270,465)
A31240	其他流動資產	8,465	(5,319)
A32125	合約負債	(9,133)	8,871
A32130	應付票據	33	(5,615)
A32150	應付帳款	(119,528)	195,080
A32180	其他應付款	40,268	21,409
A32230	其他流動負債	(2,619)	(4,196)
A32240	淨確定福利計畫	(33,165)	(28,116)
A33000	營運產生之現金	645,407	409,171
A33100	收取之利息	1,962	179
A33300	支付之利息	(34,671)	(21,577)
A33500	支付之所得稅	(79,862)	(176,510)
AAAA	營業活動之淨現金流入	532,836	211,263

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 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	(\$ 13,487)	(\$ 29,878)
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
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產淨減少	488,595	25,458
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(40,000)	(25,000)
B01800	取得採用權益法之投資	(40,000)	(51,696)
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	59,000	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	405,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(567,361)	(391,167)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	976	461
B04500	取得其他無形資產	(9,910)	(2,634)
B07600	收取之股利	820,529	658,319
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,103,342</u>	<u>184,731</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	8,187,339	6,340,312
C00200	短期借款減少	(8,303,172)	(5,948,787)
C01600	舉借長期借款	2,975,000	2,720,000
C01700	償還長期借款	(3,654,800)	(2,318,268)
C04020	租賃負債本金償還	(6,495)	(6,473)
C04500	發放現金股利	(723,425)	(843,995)
C05400	取得子公司股權	(2,500)	(151,905)
C09900	簡易合併之現金流入	82,549	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,445,504)</u>	<u>(209,116)</u>
EEEE	現金淨增加數	190,674	186,878
E00100	年初現金餘額	<u>473,941</u>	<u>287,063</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 664,615</u>	<u>\$ 473,941</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 112 年 3 月 27 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 111 及 110 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 112 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之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) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會

計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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 IFRS17 及 IFRS9—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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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及淨確定福利資產

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；前項調整如應減少資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額減少保留盈餘。

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。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十九) 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有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,097	\$ 1,053
銀行支票及活期存款	663,518	472,888
	<u>\$ 664,615</u>	<u>\$ 473,941</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
有限合夥	<u>\$ 69,536</u>	<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

	111年12月31日	110年12月31日
國內投資		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 4,186,079</u>	<u>\$ 6,254,904</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>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
受限制活期存款(一)	<u>\$ 21,078</u>	<u>\$ 509,655</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 14,332</u>	<u>\$ 13,699</u>

(一) 111 年及 110 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>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	\$ 21,078	\$ 509,655
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	<u>14,332</u>	<u>13,699</u>
	<u>\$ 35,410</u>	<u>\$ 523,354</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 111 年及 110 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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
因營業而發生	\$ 184,664	\$ 237,855
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,564,011	\$ 1,277,776
減：備抵損失	10,050	757
	\$ 1,553,961	\$ 1,277,019
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	\$ 18,080	\$ 17,848

（一）應收票據

截至 111 年及 110 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。

（二）應收帳款（含關係人）

本公司對商品銷售之平均授信期間為 15 至 150 天，應收帳款不予計息。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帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，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及產業經濟情勢等因素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或個體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。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

111 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	\$ 1,237,229	\$ 312,490	\$ 3,247	\$ 934	\$ 813	\$ 9,298	\$ 1,564,011
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(35)	(121)	(49)	(216)	(331)	(9,298)	(10,050)
攤銷後成本	<u>\$ 1,237,194</u>	<u>\$ 312,369</u>	<u>\$ 3,198</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,553,961</u>

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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 757	\$ 527
本年度提列	9,475	270
本年度沖銷	(182)	(40)
年底餘額	<u>\$ 10,050</u>	<u>\$ 757</u>

十二、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
商 品	\$ 4,058	\$ 8,597
製成品及半成品	266,691	294,544
在 製 品	38,213	49,297
原 物 料	<u>270,712</u>	<u>324,978</u>
	<u>\$ 579,674</u>	<u>\$ 677,416</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,539,629 千元及 4,138,198 千元，其中 110 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 59,895 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全數股份（30%）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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 8,787,464	\$ 8,096,299
投資關聯企業	39,286	-
	<u>\$ 8,826,750</u>	<u>\$ 8,096,299</u>

(一) 投資子公司

	111 年 12 月 31 日		110 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.	\$ 4,197,273	100	\$ 3,883,200	100
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	205,806	100	215,925	100
Thai Nan Pao Investment Ltd.	180,082	100	166,634	100
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	26,290	100	26,945	100
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1,184,074	100	926,258	100
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	533,699	100	401,110	100
南寶電子材料公司	-	-	52,608	100
南寶化學公司	182,125	100	178,317	100
台灣艾富克公司	253,385	100	284,781	100
明寶生物科技有限公司	16,778	100	20,803	100
南寶應用材料公司	8,619	100	8,635	100
源富生物科技有限公司	10,877	57	8,661	57
王子製藥公司	365,372	51	337,334	51
南寶先進材料公司	10,995	70	7,392	70
博聚科技公司	-	-	69,628	92

(接 次 頁)

(承 前 頁)

	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	金 額	(%)	金 額	(%)
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	\$ 237,621	49	\$ 230,510	49
All Saints Enterprises Ltd.	214,432	55	219,589	55
Ongoing Profits Ltd.	233,246	32	180,455	32
Profit Land Ltd.	840,024	74	800,321	74
Nan Pao Philippines Export Inc.	14,952	100	12,579	100
南寶精細材料公司	21,418	55	13,852	55
Nan Pao Resins Chemical(Bangladesh) Co. Ltd.	752	100	4,063	100
宇威材料科技公司	4,284	97	4,008	97
Earnest Wealth Co., Ltd.	45,360	51	42,691	51
	<u>\$ 8,787,464</u>		<u>\$ 8,096,299</u>	

本公司於 111 年 11 月 9 日經董事會決議簡易合併子公司南寶電子材料公司及博聚科技公司，簡易合併基準日為 111 年 12 月 31 日，本公司為存續公司，南寶電子材料公司及博聚科技公司則為消滅公司，明細列示如下。前述變更登記程序已於 112 年 2 月完成辦理。

	金 額
承受之資產	
現 金	\$ 82,549
應收帳款	6,488
其他應收款	2,004
存 貨	4,464
其他流動資產	2,438
不動產、廠房及設 備	39,734
使用權資產	16,439

(接 次 頁)

(承前頁)

	金	額
遞延所得稅資產	\$	235
存出保證金		650
		<u>155,001</u>
承受之負債		
應付帳款		2,928
所得稅負債		40
其他應付款		7,436
租賃負債		16,524
其他負債		70
		<u>26,998</u>
淨資產	\$	<u>128,003</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

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 39,286</u>	<u>\$ -</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	111年12月31日	110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>(\$ 714)</u>	<u>\$ 33,224</u>

1. 本公司於111年8月及12月以現金總計40,000千元取得瑋傑科技公司25.93%股權，對該公司具有重大影響力。
2. 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	3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十。

本公司 111 及 110 年度並無任何減損跡象，是以未進行減損評估。

截至 111 年及 110 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>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,485	\$ 341	\$ 43,826
由簡易合併取得	20,351	263	20,614
增 添	1,052	-	1,052
處 分	(1,916)	(462)	(2,378)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 62,972</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 63,114</u>
<u>累計折舊</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,389	\$ 286	\$ 17,675
由簡易合併取得	3,988	187	4,175
折舊費用	6,462	56	6,518
處 分	(1,916)	(462)	(2,378)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 25,923</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 25,990</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 37,049</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 37,124</u>
<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>

(二) 租賃負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 10,378	\$ 6,362
非流動	\$ 27,217	\$ 20,152

租賃負債之折現率區間如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
建築物	0.77%~1.14%	0.77%~1.05%
機器設備	0.76%	1.05%

(三) 其他租賃資訊

	111 年度	110 年度
短期租賃費用	\$ 126	\$ 1,209
低價值資產租賃費用	\$ 1,709	\$ 613
租賃之現金流出總額	\$ 8,578	\$ 8,605

本公司選擇對符合短期租賃及低價值租賃之建築物及設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	土 地
111 年及 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 17,760

投資性不動產於 111 年及 110 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

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 49,086	\$ 22,300	\$ 71,386
單獨取得	9,910	-	9,910
處 分	(729)	-	(729)
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 58,267</u>	<u>\$ 22,300</u>	<u>\$ 80,567</u>
<u>累 計 攤 銷</u>			
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 40,402	\$ 6,443	\$ 46,845
攤銷費用	5,565	2,230	7,795
處 分	(729)	-	(729)
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 45,238</u>	<u>\$ 8,673</u>	<u>\$ 53,911</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 13,029</u>	<u>\$ 13,627</u>	<u>\$ 26,656</u>
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 44,006	\$ 22,300	\$ 66,306
單獨取得	5,080	-	5,080
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 49,086</u>	<u>\$ 22,300</u>	<u>\$ 71,386</u>
<u>累 計 攤 銷</u>			
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 32,804	\$ 4,213	\$ 37,017
攤銷費用	7,598	2,230	9,828
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 40,402</u>	<u>\$ 6,443</u>	<u>\$ 46,845</u>
110 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 8,684</u>	<u>\$ 15,857</u>	<u>\$ 24,541</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	2 至 5 年
其 他	10 年

十九、其他資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 14,335	\$ 17,002
預付貨款	1,815	4,916
其 他	1,673	1,931
	<u>\$ 17,823</u>	<u>\$ 23,849</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ 48,904</u>	<u>\$ 58,613</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ <u>1,210,866</u>	\$ <u>1,326,699</u>

短期借款之年利率如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
銀行信用借款	1.45%~1.90%	0.72%~1.27%

(二) 長期借款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
銀行信用借款（註）	\$ 990,137	\$ 1,668,820
減：列為一年內到期部 分	<u>104,318</u>	<u>104,800</u>
長期借款	\$ <u>885,819</u>	\$ <u>1,564,020</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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.03%~1.85% 及 0.38%~0.8%。

二一、應付票據及應付帳款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>317</u>	\$ <u>284</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ <u>725,328</u>	\$ <u>841,927</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二二、其他負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 193,050	\$ 165,694
應付員工酬勞	52,000	36,960
應付設備款	42,161	17,910
應付未休假獎金	24,674	22,947
應付董事酬勞	22,000	17,600
應付修繕費	16,025	16,786
應付進出口費	11,986	15,420
應付水電瓦斯費	11,369	9,845
應付勞務費	11,025	7,762
應付佣金	10,852	24,204
應付勞健保費	9,731	4,561
應付運費	7,768	6,550
其 他	78,281	70,222
	<u>\$ 490,922</u>	<u>\$ 416,461</u>
其他流動負債		
退款負債	\$ 20,509	\$ 23,310
其 他	2,635	2,383
	<u>\$ 23,144</u>	<u>\$ 25,693</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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 319,949	\$ 359,179
計畫資產公允價值	(351,685)	(320,978)
淨確定福利負債（資產）	(\$ 31,736)	\$ 38,201

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 404,102	(\$ 326,604)	\$ 77,498
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）	1,181	(979)	202
認列於損益	4,208	(979)	3,229
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	4,919	-	4,919
認列於其他綜合損益	(6,416)	(4,765)	(11,181)
雇主提撥	-	(22,872)	(22,872)
福利支付	(42,715)	34,242	(8,473)
110 年 12 月 31 日餘額	359,179	(320,978)	38,201
服務成本			
前期服務成本	(1,832)	-	(1,832)
當期服務成本	2,029	-	2,029
利息費用（收入）	2,479	(2,278)	201
認列於損益	2,676	(2,278)	398
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(25,528)	(25,528)
精算利益－財務假設變 動	(13,762)	-	(13,762)
精算利益－人口統計假 設變動	(1)	-	(1)
精算損失－經驗調整	2,519	-	2,519

（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(資產)
認列於其他綜合損益	(\$ 11,244)	(\$ 25,528)	(\$ 36,772)
雇主提撥	-	(21,534)	(21,534)
福利支付	(30,662)	18,633	(12,029)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 319,949	(\$ 351,685)	(\$ 31,736)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$ 200	\$ 1,930
推銷費用	70	266
管理費用	57	645
研究發展費用	71	388
	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 3,229</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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
折現率	1.25%	0.7%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 5,937)	(\$ 7,272)
減少 0.25%	\$ 6,109	\$ 7,495
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 6,019	\$ 7,343
減少 0.25%	(\$ 5,879)	(\$ 7,163)

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。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 18,437	\$ 19,065
確定福利義務平均到期期間	7 年	8 年

二四、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	120,571	120,571
已發行股本	\$ 1,205,707	\$ 1,205,707

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111 年 12 月 31 日	110 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	10,854	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)	20,057	17,249
	<u>\$ 2,115,333</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

本公司已於 111 年 6 月 23 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。

依本公司修正後章程規定本公司分派盈餘時，應先提繳稅款及彌補虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限），再次依其他依法令規定或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同累積未分配盈餘，擬具盈餘分配案分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六之(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%，盈餘之分配得以現金股利或股票股利之方式為之，並以現金股利為優先，亦得

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

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

本公司依金管證發字第 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 111 年 6 月及 110 年 7 月股東常會分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 87,162	\$ 122,139		
現金股利	723,425	843,995	\$ 6	\$ 7

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 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	\$ 177,166	
現金股利	1,205,708	\$ 10

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 644,475)	(\$ 487,817)
當年度產生		
國外營運機構		
之換算差額	295,301	(152,239)
採用權益法認		
列子公司之		
份額	<u>8,875</u>	(<u>4,419</u>)
年底餘額	(<u>\$ 340,299</u>)	(<u>\$ 644,475</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>\$ 5,979,277</u>	<u>\$ 838,995</u>
當年度產生		
未實現損益－		
權益工具	(2,082,312)	5,124,424
採用權益法之		
子公司份額	(<u>9,575</u>)	<u>1,218</u>
本年度其他綜		
合損益	(<u>2,091,887</u>)	<u>5,125,642</u>
處分權益工具累計		
損益移轉至保		
留盈餘	<u>-</u>	<u>14,640</u>
年底餘額	<u>\$ 3,887,390</u>	<u>\$ 5,979,277</u>

二五、收入

(一) 客戶合約收入之細分

	111 年度	110 年度
接 著 劑	\$ 5,162,363	\$ 4,258,025
塗 料	579,253	675,866
其 他	<u>470,687</u>	<u>425,659</u>
	<u>\$ 6,212,303</u>	<u>\$ 5,359,550</u>

(二) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收帳款（含關係人）	<u>\$ 1,564,011</u>	<u>\$ 1,277,776</u>	<u>\$ 1,321,915</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	<u>\$ 5,517</u>	<u>\$ 14,650</u>	<u>\$ 5,779</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

	111 年度	110 年度
銀行存款	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 179</u>

(二) 其他收入

	111 年度	110 年度
股利收入	\$ 476,491	\$ 65,735
補助款收入	-	1,156
租金收入	1,488	1,409
其 他	<u>9,707</u>	<u>9,183</u>
	<u>\$ 487,686</u>	<u>\$ 77,483</u>

(三) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
淨外幣兌換損益	\$ 62,726	(\$ 12,778)
金融資產損益－強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,599)	11,135
處分關聯企業利益	26,523	-
其 他	(<u>163</u>)	(<u>8</u>)
	<u>\$ 82,487</u>	(<u>\$ 1,651</u>)

(四) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	\$ 36,928	\$ 21,506
租賃負債利息	<u>248</u>	<u>310</u>
	<u>\$ 37,176</u>	<u>\$ 21,816</u>

(五) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 125,843	\$ 115,898
營業費用	<u>29,028</u>	<u>32,226</u>
	<u>\$ 154,871</u>	<u>\$ 148,124</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 420	\$ 373
營業費用	<u>7,375</u>	<u>9,455</u>
	<u>\$ 7,795</u>	<u>\$ 9,828</u>

(六) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 783,911	\$ 706,822
勞健保	59,702	58,852
其他	<u>50,560</u>	<u>47,335</u>
	<u>894,173</u>	<u>813,009</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	22,224	21,542
確定福利計畫（附註二三）	<u>398</u>	<u>3,229</u>
	<u>22,622</u>	<u>24,771</u>
	<u>\$ 916,795</u>	<u>\$ 837,780</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 281,200	\$ 277,351
營業費用	<u>635,595</u>	<u>560,429</u>
	<u>\$ 916,795</u>	<u>\$ 837,780</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。111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月董事會決議如下：

估列比例

	111 年度	110 年度
員工酬勞	2.5%	3.5%
董事酬勞	1.06%	1.5%

金 額

	111 年度		110 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	52,000	\$	36,960
董事酬勞		22,000		16,000

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。

111 年及 110 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞，以及個體財務報告認列之員工及董事酬勞金額如下：

	110 年度		109 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 36,960	\$ 16,000	\$ 42,000	\$ 20,000
各年度財務報表認列金額	36,960	17,600	42,000	20,000
差 異	\$ -	(\$ 1,600)	\$ -	\$ -

110 年度實際配發差異已調整為 111 年度之損益。

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

(八) 外幣兌換損益

	111 年度	110 年度
外幣兌換利益總額	\$ 206,208	\$ 46,866
外幣兌換損失總額	(143,482)	(59,644)
淨 損 益	\$ 62,726	(\$ 12,778)

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 207,863	\$ 109,347
以前年度之調整	(39,375)	(25,883)
境外資金專案匯回	-	41,976
	168,488	125,440

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 96,867	\$ 5,722
以前年度之調整	<u>-</u>	(<u>11,300</u>)
	<u>96,867</u>	(<u>5,578</u>)
	<u>\$ 265,355</u>	<u>\$ 119,862</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$ 2,006,814</u>	<u>\$ 995,642</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 401,363	\$ 199,128
稅上不可減除之費損	13,710	22,180
稅上不認列之收益	(15,045)	(9,140)
免稅所得	(95,298)	(13,147)
以前年度之調整	(39,375)	(37,183)
境外資金專案匯回	-	41,976
暫時性差異	<u>-</u>	(<u>83,952</u>)
	<u>\$ 265,355</u>	<u>\$ 119,862</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
國外營運機構換算	(\$ 76,044)	\$ 39,164
確定福利計畫再衡		
量數	(<u>7,355</u>)	(<u>2,236</u>)
	(<u>\$ 83,399</u>)	<u>\$ 36,928</u>

(三) 本期所得稅負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$ 224,166</u>	<u>\$ 135,500</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：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 29,729	(\$ 7,507)	\$ -	\$ 22,222
退款負債	4,662	(560)	-	4,102
應付休假給付	4,589	346	-	4,935
確定福利退休計畫	7,641	(286)	(7,355)	-
未實現銷貨毛利	23,823	22,667	-	46,490
國外營運機構兌換差額	161,118	-	(76,044)	85,074
其他	155	2,573	-	2,728
	<u>\$ 231,717</u>	<u>\$ 17,233</u>	<u>(\$ 83,399)</u>	<u>\$ 165,551</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外投資利益	\$ 520,277	\$ 107,518	\$ -	\$ 627,795
土地增值稅準備	231,769	-	-	231,769
確定福利退休計畫	-	6,347	-	6,347
	<u>\$ 752,046</u>	<u>\$ 113,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 865,911</u>

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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 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>
遞延所得稅負債				
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>

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異皆為 202,248 千元。

(六) 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

	111 年度	110 年度
本年度淨利	<u>\$ 1,741,459</u>	<u>\$ 875,780</u>

股 數

單位：千股

	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	120,571	120,571
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>456</u>	<u>319</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>121,027</u>	<u>120,890</u>

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

二九、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 111 年度合併財務報告附註三二。

三十、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

- (一) 本公司於 111 年 1 月未按持股比例認購子公司南寶新材料（淮安）有限公司現金增資發行新股人民幣 3,184 千元，致使持股比例由 100%減少至 95.24%
- (二) 本公司於 111 年 9 月取得博聚科技公司少數股東持有之股權，致持股比例由 91.99%上升至 100%。
- (三) 於 111 年 9 月 Greatwill Materials (HK) Ltd.回購並註銷外部

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

上述(一)至(三)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 111 年度合併財務報告附註三三。

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

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 69,536	\$ 69,536
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產－</u>				
<u>權益工具</u>				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 4,186,079	\$ 4,186,079

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

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

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 36,135	\$ -
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）	(6,599)	11,135
購買	40,000	25,000
年底餘額	\$ 69,536	\$ 36,135

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 6,254,904	\$ 1,080,530
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）	(2,082,312)	5,124,424
購買	13,487	51,178
重分類	-	(360)
減資退回股款	-	(868)
年底餘額	\$ 4,186,079	\$ 6,254,904

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

	111 年 12 月 31 日	110 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)	\$ 2,456,730	\$ 2,530,017
透過損益按公允價值衡量—強制透過損益按公允價值衡量	69,536	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	4,186,079	6,254,904
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	3,417,570	4,254,191

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（含一年內到期）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	
	111 年度	110 年度
	\$ 13,891	\$ 6,867

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上升主係因美金計價之購料借款及應付款項減少所致。

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 14,332	\$ 13,699
金融負債	587,595	26,514
具現金流量利率風險		
金融資產	648,289	449,050
金融負債	1,651,003	2,995,519

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 111 及 110 年度之稅前淨利分別將減少／增加 4,128 千元及 7,489 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111年及110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217,348千元及252,025千元。

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。

111年12月31日

	1年以內	1年至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,216,567	\$ -	\$ -
租賃負債	10,787	27,190	476
固定利率	503,939	51,182	-
浮動利率工具	821,606	856,897	-
財務保證負債	<u>217,348</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,770,247</u>	<u>\$ 935,269</u>	<u>\$ 476</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>\$ 10,787</u>	<u>\$ 27,190</u>	<u>\$ 476</u>

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>
非衍生金融負債			
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>252,025</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,954,326</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>

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

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢視）		
已動用金額	\$ 2,334,792	\$ 3,115,040
未動用金額	<u>5,483,714</u>	<u>3,869,741</u>
	<u>\$ 7,818,506</u>	<u>\$ 6,984,781</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
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
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
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	子 公 司
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	子 公 司
東莞佳勤電子有限公司	子 公 司
南寶樹脂（中國）有限公司	子 公 司
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 Group Holdings 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	111 年 1 月前為關聯企業（附註十三）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
統新光訊公司	其他關係人
臺南市私立港明高級中學	其他關係人
財團法人台南市私立南寶樹脂社會福利慈善事業基金會	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年度	110 年度
子 公 司		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 1,496,339	\$ 1,038,355
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	439,901	388,591
其 他	1,364,669	1,006,826
具重大影響力之投資者	53,522	37,390
其他關係人	94	-
	<u>\$ 3,354,525</u>	<u>\$ 2,471,162</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	111 年度	110 年度
子 公 司	\$ 66,760	\$ 100,478
關聯企業	-	2,994
	<u>\$ 66,760</u>	<u>\$ 103,472</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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	子 公 司		
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 503,276	\$ 347,247
	Nan Pao Advanced Material Vietnam Co., Ltd.	176,307	78,517
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	133,358	99,402
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	123,868	124,559
	其 他	207,112	221,763
	具重大影響力之投資者	11,030	6,910
	其他關係人	99	-
		<u>\$ 1,155,050</u>	<u>\$ 878,398</u>
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 270</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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 18,167</u>	<u>\$ 22,030</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 1,159</u>	<u>\$ 519</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	111 年 12 月 31 日	110 年 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>\$ 4,121</u>	<u>\$ 1,823</u>

(七) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
子公司		
保證金額	\$ 1,069,005	\$ 1,197,280
實際動支金額	\$ 217,348	\$ 252,025

(八) 主要管理階層薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 63,664	\$ 55,541
退職後福利	7,338	2,118
	\$ 71,002	\$ 57,659

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 111 年及 110 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 132,695 千元及 117,310 千元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	\$ 114,091	\$ 352,666

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

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 46,200 30.71	\$ 1,418,812
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美金（註）	236,188 30.71	7,253,324
印 尼 盾	134,768,050 0.00198	266,841
越 盾	431,537,461 0.00130	561,549
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	973 30.71	29,751

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	121,105,893 0.00198	239,790
越 盾	338,144,575 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

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	111 年度		110 年度	
	匯 率	淨 兌 換 利 益	匯 率	淨 兌 換 (損) 益
美 金	29.805 (美金：新台幣)	\$ 61,567	28.009 (美金：新台幣)	(\$ 13,109)
其 他		1,159		331
		<u>\$ 62,726</u>		<u>(\$ 12,778)</u>

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。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

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

比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 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	背書保證名稱	背書保證公司名稱	證稱關係(註1)	對象	對背書保證(註2及註3)	單一企業背書保證金額(註2及註3)	本業背書保證金額(註3)	最長期背書保證期限	最高期背書保證金額	財產擔保金額	以之金額保	實際動支金額	累計保書估最近期財務報表之比率(%)	背書保證金額(註2及註3)	保書高(註2及註3)	保證額(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	Nan Pao Philippines Export, Inc.	2	2	\$	2,910,405	2,910,405	\$	16,108	-	\$	-	0.11	\$	7,276,013	7,276,013	Y	N	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines Inc.	2	2		2,910,405	2,910,405	32,215	64,430	-	-	-	0.21	-	7,276,013	7,276,013	Y	N	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	2	2		2,910,405	2,910,405	64,430	61,420	-	-	-	0.42	-	7,276,013	7,276,013	Y	N	N	N
		RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	2	2		2,910,405	2,910,405	96,645	257,720	-	-	-	-	-	7,276,013	7,276,013	Y	N	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	2		2,910,405	2,910,405	128,860	122,840	74,054	-	-	0.84	-	7,276,013	7,276,013	Y	N	N	N
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2		2,910,405	2,910,405	135,180	132,240	1,467	-	-	0.91	-	7,276,013	7,276,013	Y	N	Y	Y
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2		2,910,405	2,910,405	225,300	220,400	1,762	-	-	1.51	-	7,276,013	7,276,013	Y	N	Y	Y
		南寶新材料(淮安)有限公司	2	2		2,910,405	2,910,405	135,180	88,160	25,915	-	-	0.61	-	7,276,013	7,276,013	Y	N	Y	Y
		南寶樹脂材料科技公司	2	2		2,910,405	2,910,405	30,000	20,000	-	-	-	0.14	-	7,276,013	7,276,013	Y	N	N	N
		南寶樹脂材料科技公司	2	2		2,910,405	2,910,405	20,000	20,000	10,000	-	-	0.14	-	7,276,013	7,276,013	Y	N	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	2		2,910,405	2,910,405	214,200	208,300	104,150	-	-	1.43	-	7,276,013	7,276,013	Y	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率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註 3：本公司直接及間接投資之子公司不得對單一企業背書保證。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 111 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 額	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	未 備 註
南寶樹脂化學工廠(股)公司	群創開發創業投資有限公司-合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	\$ 69,536	9	\$ 69,536	
南寶樹脂化學工廠(股)公司	大連化學工業公司—公開發行之股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		10,424,970	\$ 4,161,054	2	\$ 4,161,054	
	華期創業投資公司—非公開發行之公司股票	"	"		7,895	1,478	1	1,478	
	欣盛光電公司—非公開發行之股票	"	"		1,754,417	1,734	13	1,734	
	利百景環保科技股份有限公司—興櫃股票	"	"		422,126	13,951	2	13,951	
	Contact Organics Pty Ltd—非公開發行之公司股票	"	"		2,902	7,862	17	7,862	
						\$ 4,186,079		\$ 4,186,079	
南寶化學公司	鈞泰化工公司—非公開發行之股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,148,015	\$ 20,380	10	\$ 20,380	

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

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	係所有權人與發行人之關係	移轉日期	金額	移轉資料	價格參考依據	取得使用目的及情形	其他約定事項
本公司	廠房工程	註	\$ 814,682	依工程進度驗收後，月結電匯付款	港洲營造公司等	無	—	—	\$ -	—	自地委建不適用	本公司研發暨行政大樓	—

註：99 年 5 月 18 日董事會決議通過自地委外建廠計劃案，108 年 6 月 14 日與承包商簽定合約，已於 111 年 12 月完工轉列建築物 814,682 千元。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交		易		情		形 式 交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因				應 收（付）票 據、帳 款		備 註	
			進（銷）	貨	金 額	（ 註 ）	佔總進（銷）貨之比率（%）	授 信 期	單	價 授	信 期	間 餘 額	（ 註 ）	之 比 率（ % ）		
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子 公 司	銷	貨	\$	1,496,339	24	月結 90 天	相	當	相	當	\$	503,276	29	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司	銷	貨		439,901	7	月結 90 天	相	當	相	當		123,868	7	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司	銷	貨		320,221	5	月結 90 天	相	當	相	當		133,358	8	
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	子 公 司	銷	貨		171,883	3	電匯 90 天	相	當	相	當		45,106	3	
	南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司	銷	貨		294,606	5	月結 90 天	相	當	相	當		81,613	5	
南寶樹脂（東莞）有限公司	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司	銷	貨		306,907	5	月結 90 天	相	當	相	當		176,307	10	
	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷	貨		237,380	6	月結 90 天	相	當	相	當		57,494	8	
	寶成工業及其子公司	具重大影響之投資者	銷	貨		131,969	4	月結 45~105 天	相	當	相	當		27,905	4	
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	同一最終母公司	加工收入			336,431	100	月結 90 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	相	當		83,142	100	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	銷	貨		160,806	8	月結 90 天	相	當	相	當		35,470	8	
南寶樹脂（佛山）有限公司	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	銷	貨		108,058	5	月結 90 天	相	當	相	當		67,264	15	
	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷	貨		132,226	6	月結 90 天	相	當	相	當		29,003	5	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	貨		129,501	6	月結 45 天	相	當	相	當		26,751	5	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	貨		399,381	100	月結 60 天	相	當	相	當		63,516	99	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	具重大影響之投資者	銷	貨		424,271	28	電匯 90 天	相	當	相	當		143,811	34	

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	週轉率	逾期應收金額 %	逾期金額	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	備抵額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	3.52	\$	-	-	-	271,023	\$	-	-
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	2.75		-	-	-	80,683		-	-
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司	2.41		-	-	-	65,392		-	-
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	3.54		-	-	-	41,724		-	-
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	2.82		-	-	-	71,915		465	

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	編碼所	所在地區	主要營業項目	原本期	投資金額	實收資本	期末數	持股比例	持有金額	被投資公司本期	本期認列之投資(損)益	註
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	台南市西港區中山路 519 號	台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣	\$ 300,000	\$ 300,000	15,000,000	100	100	\$ 182,125	\$ 13,383	\$ 13,383	
	南寶應用材料公司	台南市西港區中山路 519 號	台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣	60,000	60,000	200,000	100	100	8,619	(16)	(16)	
	南寶電子材料公司	台南市西港區中山路 519 號	台南市西港區中山路 519 號	電子材料之生產及買賣	-	63,540	-	-	-	-	-	(2,444)	
	台灣艾富克公司	台南市西港區中山路 519 號	台南市西港區中山路 519 號	建築材料及化學品之買賣	696,000	735,000	24,600,000	100	100	253,385	19,974	19,124	
	王子製藥公司	中部科學園區雲林縣虎尾鎮聖地里科雲南路 168 號	中部科學園區雲林縣虎尾鎮聖地里科雲南路 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	16,767,305	50.51	50.51	365,372	51,553	26,040	
	明實生物科技公司	台南市西港區中山路 519 號	台南市西港區中山路 519 號	保健食品研發及買賣	34,000	34,000	2,400,000	100	100	16,778	(4,025)	(4,025)	
	源富生物科技公司	台南市西港區內湖路一段 356 號 3 樓	台南市西港區內湖路一段 356 號 3 樓	新富蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	64,121	64,121	391,462	57.1	57.1	10,877	3,882	2,216	
	南寶先進材料公司	台南市西港區中山路 521 號	台南市西港區中山路 521 號	接著劑及化學品之買賣	3,500	3,500	350,000	70	70	10,995	8,926	6,249	
	博聚科技公司	台南市西港區中山路 519 號	台南市西港區中山路 519 號	水性 PU 樹脂	-	70,814	-	-	-	-	-	6,654	
	南寶精細材料公司	台南市西港區慶安里 4 鄰洲興街 217 號	台南市西港區慶安里 4 鄰洲興街 217 號	接著劑及化學品之生產及買賣	13,750	13,750	1,375,000	55	55	21,418	16,154	10,493	
	新經工業公司	台北市大同區重慶北路 2 段 117 號 12 樓	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	-	-	-	-	-	-	
	宇成材料科技公司	新竹縣竹北市博愛街 569 巷 5 號 5 樓	新竹縣竹北市博愛街 569 巷 5 號 5 樓	軟性電子基材之生產及買賣	19,546	21,094	16,352,173	96.87	96.87	4,284	(229)	276	
	環傑科技公司	台南市善化區小新里小新營 320 之 17、18 號	台南市善化區小新里小新營 320 之 17、18 號	汽電共生能源及廢棄物再生能源產品販售及買賣	40,000	-	2,500,000	25.93	25.93	39,286	(15,224)	(714)	
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	166,699	166,699	4,990,000	100	100	205,806	21,656	21,656	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	169,909	169,909	5,282,000	100	100	180,082	762	762	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400053, India	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400053, India	接著劑之買賣	16,499	16,499	3,000,000	100	100	26,290	(763)	(763)	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Lot A4, A5, A10, A11 Duden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	Lot A4, A5, A10, A11 Duden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	接著劑及化學品之生產及買賣	685,094	685,094	-	100	100	1,184,074	157,048	153,419	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuoc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuoc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh province	接著劑及化學品之生產及買賣	465,970	465,970	-	100	100	533,699	119,148	119,148	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	2,386,015	2,383,585	78,056,502	100	100	4,197,273	258,315	251,160	
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588	186,588	983,333	73.75	73.75	840,024	229,071	168,203	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	All Saints Enterprises Ltd.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	143,375	143,375	5,452,549	54.53	54.53	214,432	(15,690)	(8,556)	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.	Visra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	46,426	46,426	1,560,000	32.18	32.18	233,246	313,469	99,979	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, Jattuwung Tangerang 15137, Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jattuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	39,276	39,276	2,756,250	49	49	237,621	133,448	65,390	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 IL-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	Lot IL-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣	14,993	14,993	25,750,000	100	100	14,952	2,360	2,360	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	House No. 42 5th floors, Lake drive Road, Sector 7, Uttara, Dhaka	House No. 42 5th floors, Lake drive Road, Sector 7, Uttara, Dhaka	接著劑之買賣	4,193	4,193	125,000	100	100	752	(3,173)	(3,173)	
	Earnest Wealth Co., Ltd.	Level 2, Lotenat Centre Building, Vaea Street, BIK 1049, Funos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	Level 2, Lotenat Centre Building, Vaea Street, BIK 1049, Funos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	42,958	42,958	920,000	51.11	51.11	45,360	832	424	
台灣艾富克公司	ITIS Holding Pte. Ltd.	Apia, Samoa	Apia, Samoa	一般投資業	502,822	502,822	22,064,549	100	100	89,579	(6,802)		
	Aftak Materials Vietnam Co., Ltd.	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	49,172	49,172	-	70	70	21,066	(11,042)		
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	140,038 (USD 4,560,000)	140,038 (USD 4,560,000)	10,000	100	100	206,051	21,741		

(接次頁)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 始 投 資 金 額	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
Thai Nan Pao Investment Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor Soi, Ichangroo Industrial Tunbon Preksa Ampur Muang Samutprakan 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	\$ 171,326 (USD 5,578,821)	726	
Earnest Wealth Co., Ltd.	Apex Polytech Co., Ltd.	Lot T29-15A Street 7, Potrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam.	接著劑之生產及買賣	66,027 (USD 2,150,000)	1,064	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavillon, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands.	一般投資業	2,397,115 (USD 78,056,502)	258,410	
ITLS Holding Pte. Ltd.	PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kcc. Jatunung, Tangerang-15137 Indonesia	建築材料之生產及買賣	77,746 (USD 2,531,620)	(3,134)	
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	133,696 (USD 4,353,487)	(3,332)	
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓	一般投資業	38,695 (USD 1,260,000)	65,701	
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	57,969 (USD 1,887,627)	229,071	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craignuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	646,571 (USD 21,054,073)	26,813	
	All Saints Enterprises Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	163,779 (USD 5,333,075)	(15,690)	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	NP Australia Pty Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	一般投資業	629,365 (AUD 30,214,354)	16,037	
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	117,829 (USD 3,856,817)	313,469	
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓	一般投資業	141,573 (USD 4,610,000)	2,138	
	Goldford Investments Ltd.	Creeque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	17,961 (USD 584,844)	19,949	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase II, Cogso Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,449 (USD 210,000)	6,628	
	Nan Pao Resins International Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓	化學品及相關產品之買賣	788 (HKD 200,000)	1,420	
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓	接著劑之生產及買賣	534,354 (USD 17,400,000)	(17,819)	
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓	一般投資業	245,680 (USD 8,000,000)	229,055	
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlon Enterprises Ltd.	P.O.Box 71, Craignuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	170,136 (USD 5,540,100)	11,688	
	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craignuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	92,130 (USD 3,000,000)	15,134	
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	Unit 2102, 21/F The Broadway, No., 54-62 Lockhart Road, Wanchai, Hong Kong	一般投資業	307,100 (USD 10,000,000)	(15,649)	
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	建築材料及化學品之生產及買賣	444,394 (AUD 21,334,344)	19,129	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	148,868 (USD 4,847,546)	313,554	
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	Kcn Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	塗料之生產及買賣	140,959 (USD 4,590,000)	4,356	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, jatunung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	2,060 (IDR 1,040,625,000)	133,447	
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	接著劑之生產及買賣	104,666 (USD 3,408,217)	313,711	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	No.5, Lebuhaya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	建築材料及化學品之生產及買賣	124,393 (AUD 5,971,801)	11,554	

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

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(推外幣為元)

附表七

大陸公司名稱	實收資本項目	實收資本(註4)	投資方式(註1)	本國自台匯出投資金額	本國自台匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額	匯出	匯入	被投資公司本期(損)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列之投資(損)	期末投資成本	截至本期末已實現投資收益
南寶樹脂(中國)有限公司	接審劑及塗料之生產及買賣	\$ 307,000 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 331,359 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 331,359 (USD 10,789,932)	(\$ 15,649)	100	(\$ 15,649)	\$ 388,911	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接審劑之生產及買賣	140,038 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	153,243 (USD 4,990,000)	-	-	-	153,243 (USD 4,990,000)	21,923	100	21,923	205,481	199,974
南寶樹脂(東莞)有限公司	接審劑產品之加工	82,917 (USD 2,700,000)	(2) Eastion Enterprises Ltd.	78,061 (USD 2,541,860)	-	-	-	78,061 (USD 2,541,860)	15,184	100	15,184	153,438	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能樹脂之生產及買賣	92,130 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	94,116 (USD 3,064,683)	-	-	-	94,116 (USD 3,064,683)	15,134	100	15,134	152,737	-
佛山南寶高盛新材料有限公司	接審劑之生產及買賣	51,805 (USD 1,686,900)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	-	-	113,177	60.47	68,437 (2)B.	493,340	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接審劑之生產及買賣	245,680 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	239,158 (USD 7,787,627)	-	-	-	239,158 (USD 7,787,627)	229,057	100	229,057	1,155,012	507,830
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋材材料之買賣	22,040 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	-	-	737	51	376 (2)B.	13,244	-
銅一電子(東莞)有限公司(註5)	微環、磁環、銅箔及電子配件之生產及買賣	-	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	12,284 (USD 400,000)	-	-	-	12,284 (USD 400,000)	-	-	-	-	-
南寶鴻新投資有限公司	一般投資業	905,945 (USD 29,500,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	905,945 (USD 29,500,000)	-	-	-	905,945 (USD 29,500,000)	(79,247)	100	(79,247)	728,738	-
南寶(昆山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	46,065 (USD 1,500,000)	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	1,204	100	1,204	5,528	-
南通南寶樹脂材料有限公司(註6)	接審劑生產及買賣業務	-	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	5,698	-	5,698	-	-
南寶樹脂(越南)有限公司(註7)	接審劑生產及買賣業務	-	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	(19,094)	-	(19,094)	-	-
南寶新材料(淮安)有限公司	微纖維之生產及買賣	322,455 (USD 10,500,000)	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	(58,542)	95.24	(56,028)	203,983	-
南寶光電材料(昆山)有限公司	接審劑及化學品之生產及買賣	24,568 (USD 800,000)	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	(5,981)	100	(5,981)	15,316	-
南寶精細化工材料(安徽)有限公司	塗料及化學品之生產及買賣	151,194 (USD 4,923,267)	(3) 南寶高斯投資有限公司	-	-	-	-	-	(132)	100	(132)	154,199	-

本期期末累計自台匯出總計	自台匯出總計	自台匯出總計	自台匯出總計	自台匯出總計
\$ 1,814,166	\$ 3,234,822	\$ 3,234,822	\$ 3,234,822	\$ 3,234,822
(USD 59,074,102)	(USD 105,334,490)	(USD 105,334,490)	(USD 105,334,490)	(USD 105,334,490)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$14,552,026 \times 60\% = \$8,731,216$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.71 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.408 元之匯率換算。

註 5：銅一電子(東莞)有限公司已於 106 年 10 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

註 6：南通南寶樹脂材料有限公司已於 111 年 12 月清算完結。

註 7：南寶樹脂(越南)有限公司已於 111 年 6 月清算完結。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 進(銷)貨	易		情		形 式	交 之 單	易 金 額 與 一 般 交 易 原 形 及 信 授	應收(付)	票據、應收(付)票據、未實現利益(註)	
				貨	金額(註)	佔總進銷貨之比率(%)	授						信
進(銷)貨之公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	貨	(\$ 294,606)	(5)	月結 90 天	相	當	當	\$ 81,613	5	\$ 21,246
南寶樹脂化學工廠公司	東莞佳勤電子有限公司	子公司	銷	貨	(33,485)	(1)	月結 90 天	相	當	當	3,293	-	967
佛山南寶高盛大新材料有限公司	Greatwill Material (HK) Ltd.	同一最終母公司	銷	貨	(29,034)	(1)	月結 90 天	相	當	當	-	-	-
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷	貨	(21,856)	(1)	月結 90 天	相	當	當	1,828	-	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷	貨	(70,099)	(3)	月結 90 天	相	當	當	16,847	2	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	Nan Pao Resins (HK) Limited	同一最終母公司	銷	加工收入	(336,431)	(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	當	83,142	100	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷	貨	(132,226)	(6)	月結 90 天	相	當	當	29,003	5	-
南寶樹脂(中國)有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷	貨	(21,980)	(1)	月結 90 天	相	當	當	4,168	1	-
寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	同一最終母公司	銷	貨	(129,501)	(6)	月結 45 天	相	當	當	26,751	5	-
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷	貨	(93,284)	(18)	月結 90 天	相	當	當	21,138	19	-

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 111 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
鼎峰投資有限公司	11,118,947	9.22%
寶建企業股份有限公司	10,920,248	9.05%
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	8.34%
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	7,828,068	6.49%

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

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
不動產、廠房及設備變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

成本	土地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工工程及待驗設備	合計
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
增處	-	5,637	2,649	37,570	6,775	53,227	266,686	372,544
分	-	-	-	(10,953)	(4,835)	(7,488)	-	(23,276)
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	-	141,566
處	-	-	-	(10,953)	(4,835)	(7,437)	-	(23,225)
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
成本								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 970,170	\$ 21,735	\$ 454,216	\$ 1,141,494	\$ 115,027	\$ 596,817	\$ 500,258	\$ 3,799,717
由簡易合併取得	-	-	693	41,365	1,476	16,863	-	60,397
增處	-	2,428	826,558	89,514	270	112,313	(429,762)	601,321
分	-	-	(82)	(23,427)	(103)	(9,449)	-	(33,061)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 970,170	\$ 24,163	\$ 1,281,385	\$ 1,248,946	\$ 116,670	\$ 716,544	\$ 70,496	\$ 4,428,374
累計折舊								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 7,999	\$ 260,590	\$ 830,678	\$ 85,368	\$ 444,109	\$ -	\$ 1,628,744
由簡易合併取得	-	-	142	15,795	525	4,201	-	20,663
折舊費用	-	2,200	12,458	80,878	8,554	44,263	-	148,353
處	-	-	(82)	(22,452)	(103)	(9,448)	-	(32,085)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 10,199	\$ 273,108	\$ 904,899	\$ 94,344	\$ 483,125	\$ -	\$ 1,765,675
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 970,170	\$ 13,964	\$ 1,008,277	\$ 344,047	\$ 22,326	\$ 233,419	\$ 70,496	\$ 2,662,699

南寶樹脂化學工廠股份有限公司



負責人：吳政賢



