



股票代號  
4766

# 南寶樹脂化學工廠股份有限公司

NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.

## 2017 Annual Report 一〇六年度年報

查詢本年報網址

本公司網址：<http://www.nanpao.com/>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw/>

中華民國一〇七年四月三十日 刊印

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	林昆縉	郭森茂
職稱	財務管理總處 協理	接著劑事業總處 副總經理
聯絡電話	(06)795-9696	(06)795-9696
電子信箱	IR@nanpao.com	IR@nanpao.com

二、 總公司、工廠之地址及電話

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

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、 公司網址：<http://www.nanpao.com/>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	41
六、更換會計師資訊.....	42
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.....	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係之資訊.....	45
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.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、資金運用計畫執行情形：.....	50
伍、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	61
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平 均年齡及學歷分布比率.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	68
六、重要契約.....	69

陸、財務概況.....	72
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	72
二、最近五年財務分析.....	80
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	85
四、最近年度財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	85
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.....	85
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	86
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	88
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.....	88
六、風險事項分析.....	89
七、其他重要事項.....	91
捌、特別記載事項.....	92
一、關係企業相關資料.....	92
二、私募有價證券辦理情形.....	113
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	113
四、其他必要補充說明事項.....	113
玖、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.....	113
附錄一、106 年度合併財務報表.....	114
附錄二、106 年度個體財務報表.....	205

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國 106 年，受原料價格上漲及匯率影響，南寶集團整體獲利表現雖未續創佳績，但因積極朝向「國際化」全球布局發展，不斷提高市場佔有率來支撐營業額之穩定成長，整體營收較 105 年度略有成長。然而，集團 106 年淨利下滑，我們責無旁貸也虛心檢討，未來將更加秉持兢兢業業的態度，期使集團早日回復成長軌道。

### 一、106 年度營業結果

#### (一) 營業計劃實施成果

106 年合併營業額為新台幣 146.15 億元，較前一年成長 0.98%；營業毛利為新台幣 39.22 億元，較前一年下降 14.88%；營業淨利為新台幣 11.93 億元，較前一年下降 35.73%；稅後淨利新台幣 9.17 億元，較前一年下降 34.08%；稅後每股盈餘為新台幣 8.22 元。

單位：新台幣千元(惟每股盈餘為元)

項 目	年 度		106 年度		105 年度		增(減)變動	
			金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額			14,615,008	100	14,473,785	100	141,223	0.98
營業毛利			3,922,991	27	4,608,708	32	(685,717)	(14.88)
營業利益			1,192,972	8	1,856,204	13	(663,232)	(35.73)
稅前淨利			1,160,753	8	1,882,358	13	(721,605)	(38.34)
稅後淨利			917,003	6	1,391,063	10	(474,060)	(34.08)
淨利歸屬於	本公司業主		881,874	6	1,325,219	9	(443,345)	(33.45)
	非控制權益		35,129	0	65,844	1	(30,715)	(46.65)
基本每股盈餘(元)			8.22		13.32			

(二) 預算執行情形：本公司未公開財務預測，故無預算執行分析資料。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元；%

項目	106 年度	105 年度
營業活動之淨現金流入	767,652	1,598,312
投資活動之淨現金流出	(1,137,775)	(760,490)
籌資活動之淨現金流入	285,706	709,914
資 (%)	6.59	11.11
權益報酬率 (%)	12.03	21.55
稅前純益佔實收資本比率 (%)	106.86	181.89
純益率 (%)	6.27	9.61

#### (四) 研究發展狀況

本公司為持續成長及提升創新實力，積極參與產學合作，每年投資 2~3% 的研究經費於人力的長期培訓及專業化，在經營之行業中皆有獨到的成果。106 年投入之研發費用約占合併營業收入 2.65%，研發的主要方向，係專注於特殊化學品及材料業，致力於提供客戶高附加價值產品、服務及解決方案，一方面也延伸產品新的運用、朝向製程優化，以創造更高的獲利，並朝多元化的方向開發相關產品，以提升佔有率及產品附加價值。

## 二、107 年度營業計劃概要

除了持續深耕現有市場，本公司也將整合各項資源，拓展生產基地及布局新區域，預估 107 年度銷售額可望較 106 年提升 10% 以上。主要產銷政策如下：

- (一) 行銷策略：鞏固成熟市場，配合當地需求深耕既有市場(如：建立北越寧平廠、南越大登廠及預計設立中國南雄廠)，並與國際企業合作，拓展新興市場(如：緬甸、北美、拉美、中東市場等)。
- (二) 生產策略：簡化生產作業流程，提升設備稼動率及效益，達到專業化生產、降低成本及快速出貨。

## 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 107 年，南寶集團仍以積極但相對穩健之全球布局發展，將持續秉持著「正派經營、穩健踏實」的經營管理風格，落實公司治理理念，並堅持「品質第一、技術領先、服務至上」的品質政策，以優良品質、服務客戶、強化產品研發及擴展銷售通路之經營策略，積極提昇客戶滿意度與信賴度，同時隨時注意法令對公司營運之影響。

南寶集團的願景為努力發展成為注重永續經營及回饋社會的世界級企業集團。近期積極計劃虛實整合(線上及線下通路)策略，尋求各種商機合作及爭取為更多客戶服務的機會，未來必可發揮行銷綜效進而創造良好之利潤。

本公司經營團隊與全體同仁將持續以不斷求新求變的精神，讓經營績效更加卓越，以創造股東最佳報酬率。

謹祝各位股東  
身體健康、萬事如意！

董事長：吳政賢



總經理：許明現



## 貳、公司簡介

一、 設立日期：民國 52 年 10 月 2 日。

### 二、 公司沿革

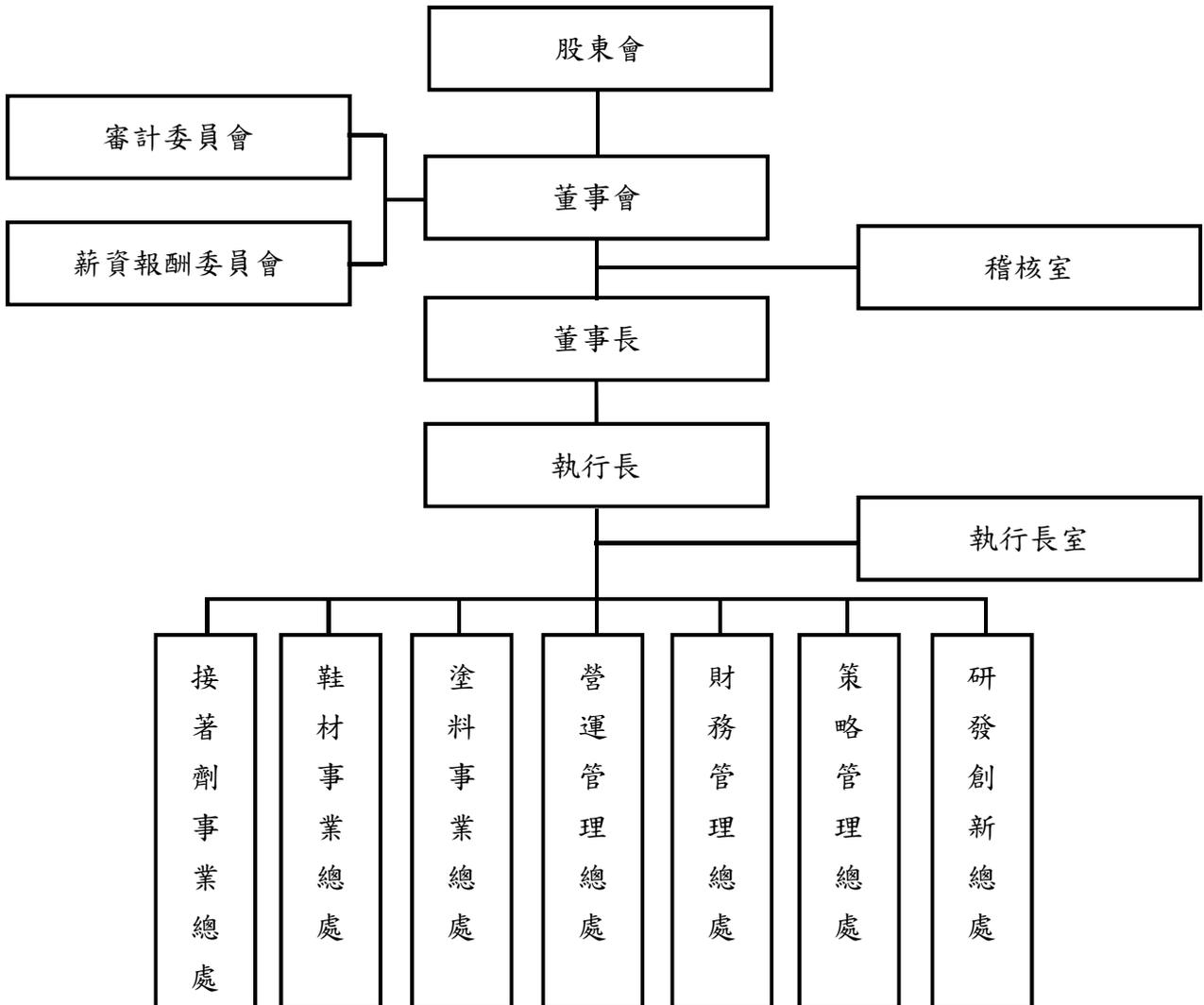
年度	重要記事
52 年	公司創立
53 年	台灣第一家生產水泥漆-815
54 年	生產鞋用膠
57 年	生產接枝型氣平橡膠接著劑
60 年	設立研究所
62 年	與西德赫司特公司(Hoechst)合作設立寶立樹脂股份有限公司，生產水性樹脂 生產不飽和多元酯樹脂及合成皮用PU樹脂
70 年	合併寶立樹脂股份有限公司，生產油性漆與水性漆 拜耳授權製造矽利康填縫劑
71 年	參加NOVA國際塗料組織 生產化學施套與熱熔膠片
72 年	法國Ripolin公司授權製造粉體塗料
73 年	與日本早川橡膠公司合作生產防水材料及填縫材
76 年	成立泰南寶樹脂化學股份有限公司
80 年	成立印尼南寶樹脂化學股份有限公司 生產粉體塗料用聚酯樹脂
81 年	成立南寶樹脂工業有限公司(南寶樹脂(東莞)有限公司) 成立福清南寶樹脂有限公司 生產水性皮革補強用樹脂
83 年	生產水性填縫劑
84 年	通過SGS ISO9002驗證 生產染整工業用水性PU樹脂
86 年	成立南寶樹脂(中國)有限公司 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 Yarsley 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
97 年	榮獲職訓局「2008年度職業訓練績優單位獎」 815乳膠漆 榮獲內政部「綠建築標章」 成立尹德麗聲國際發展股份有限公司
98 年	水性白膠榮獲內政部「綠建築標章」 成立南寶應用材料股份有限公司
99 年	成立佛山南寶高盛高新有限公司 成立博聚科技股份有限公司 投資源富生物科技股份有限公司
100 年	成立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
104 年	成立南寶材料越南有限公司(南越大登廠) 成立南寶高新材料越南有限公司(北越寧平廠)
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 成立南通南寶樹脂材料有限公司
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 成立南寶昆山電子商務有限公司

# 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	配合公司及各事業部的需要，開發相關新產品、現有產品品質改善、成本降低；探索長期發展之技術、產品和事業，進行技術合作及引進配合評估。
策略管理總處	制定公司發展策略，統籌公司人資、IT、事業投資、企業社會責任等相關工作，以達成公司營收及利潤目標，並確保組織有效運作及未來持續成長。
財務管理總處	負責公司財務及會計策略的制定、財務及會計管理工作，擬定公司財務及會計計劃，籌集公司帳務、稅務、及資金管理。
營運管理總處	統籌公司生產、採購、廠務、業務行政等事務，協助各事業部運作，以達成公司相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
塗料事業總處	制定塗料事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
鞋材事業總處	制定鞋材事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
接著劑事業總處	制定接著劑事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
稽核室	制訂及改進公司內部控制制度；以及規劃並執行公司各項制度運作之稽核，定期提出報告，並追蹤改善。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人

#### 1、董事資料：

107年4月16日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任該公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人關係	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	中華民國	吳政賢	男	106.05.16	三年	103.06.27	455,456	0.44	448,308	0.41	217,384	0.20	—	—	清華大學應化所 南寶樹脂化學工廠(股)公司 接著劑事業部執行總經理 兼任總經理	註4	無	無
董事	中華民國	寶建企業股份有限公司 (代表人：盧金柱)	—	106.05.16	三年	97.12.12	20,789,459	20.09	21,205,248	19.52	—	—	—	—	—	—	無	無
	中華民國	盧金柱(註1)	男	106.05.16	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學管理學院碩士 寶成工業股份有限公司總經理 香港上市裕元工業(集團)董事 主席	註5	無	無
	中華民國	張佳栗(註1)	男	106.11.01	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	—	英國 SOUTH FIELDS COLLEGE 製鞋科 寶成國際集團全球供應鏈管理 總部副總經理	註6	無	無
董事	中華民國	廣榮投資有限公司 (代表人：Lim Boon Seng)	—	106.05.16	三年	103.06.27	8,644,248	8.35	8,868,132	8.16	—	—	—	—	—	—	無	無
	中華民國	許明現	男	106.05.16	三年	103.06.27	473,737	0.46	483,211	0.44	121,554	0.11	—	—	成功大學工管所 南寶樹脂化學工廠(股)公司 副總經理	註7	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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	目前兼任該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
董事	中華民國	廣榮投資有限公司 (代表人：Lim Boon Seng)	—	106.05.16	三年	103.06.27	8,644,248	8.35	8,868,132	8.16	—	—	—	—	—	—	無	無
							181,787	0.18	185,422	0.17	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	廣榮投資有限公司 (代表人：Lim Boon Seng)	—	106.05.16	三年	103.06.27	8,644,248	8.35	8,868,132	8.16	—	—	—	—	—	—	無	無
							173,072	0.17	74,533	0.07	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	李柱雄(註2)	男	106.05.16	三年	107.04.12	436,447	0.40	436,447	0.40	514,515	0.47	—	—	—	註10	無	無
							張國榮(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前該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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	陳雲(註3)	男	106.12.12	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無	無	無
獨立董事	中華民國	江雍正(註3)	男	106.12.12	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無	無	無
獨立董事	中華民國	李宜熹(註3)	男	106.12.12	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無	無	無

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

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

註3：本公司於106年12月12日選任獨立董事並設置審計委員會，監察人自然解任。

註4：台灣艾富克股份有限公司董事長、Nan Pao Overseas Holdings Limited 董事、Nan Pao Group Holdings Limited 董事、Treasure Wealth (HK) Limited 董事、Greatwill Materials (HK) Limited 董事、Onging Profits Limited 董事、Rising Sun Associate Limited 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Goldford Investments Limited 董事、Nan Pao Resins (Holdings) Limited 董事、Eastlion Enterprises Limited 董事、南寶樹脂(東莞)有限公司董事、Eastlion Industrial Limited 董事、Nan Pao Resins Development Limited 董事、東莞佳勤電子有限公司董事、NP Australia Pty. Ltd. 董事、RLA Polymers Pty. Ltd. 董事、RLA Polymers (M) SDN. BHD. 董事、南寶高新投資有限公司董事、南通南寶樹脂材料有限公司董事、南寶(昆山)電子商務有限公司董事、Profit Land Limited 董事、南寶樹脂(佛山)有限公司董事、All Saints Enterprises Limited 董事、南寶樹脂(中國)有限公司董事、Fuqing Nan Pao Investment Limited 董事、福清南寶樹脂有限公司董事、Thai Nan Pao Investments Limited 董事、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Limited 董事、明寶生物科技股份有限公司董事、ITLS Holding Pte. Ltd. 董事、ITLS-TWA Australia Pty. Ltd. 董事、

ITLS (Malaysia) SDN. BHD. 董事、ITLS-Rich (S) Pte. Ltd. 董事、ITLS-SB SDN. BHD. 董事、南寶化學股份有限公司董事、南寶應用材料股份有限公司董事、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical 監察人、PT. ITLS Indonesia 監察人。

註 5：寶成工業(股)公司總經理、寶建科技(股)公司董事長、寶建企業(股)公司董事長、寶暉運動平台(股)公司董事長、寶暉投資(股)公司董事長、裕元工業(集團)有限公司之子公司董事、寶興投資(股)公司及其子公司董事、倍利開發(股)公司董事、裕典科技(股)公司董事、三芳化學工業(股)公司董事、其利國貿(股)公司董事、裕元工業(集團)有限公司之董事會主席暨執行董事。

註 6：寶成國際集團全球供應總管理總部副總經理、三芳化學工業(股)公司董事。

註 7：Greatwill Materials (HK) Limited 董事、Onging Profits Limited 董事、Rising Sun Associate Limited 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Goldford Investments Limited 董事、Nan Pao Resins (Holdings) Limited 董事、Eastlion Enterprises Limited 董事、南寶樹脂(東莞)有限公司董事、Eastlion Industrial Limited 董事、Nan Pao Resins Development Limited 董事、南寶高新投資有限公司董事、南通南寶樹脂材料有限公司董事、南寶(昆山)電子商務有限公司董事、Giant Profit Development Limited 董事、All Saints Enterprises Limited 董事、Great Mount Enterprises Limited 董事、南寶樹脂(中國)有限公司董事、Fuqing Nan Pao Investment Limited 董事、Wealth Castle Development Limited 董事、福清南寶樹脂有限公司董事、Thai Nan Pao Investments Limited 董事、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Limited 董事、明寶生物科技股份有限公司董事、台灣艾富克股份有限公司董事、南寶應用材料股份有限公司董事、王子製藥股份有限公司董事、佛山南寶高盛高新材料有限公司監察人、東莞佳勤電子有限公司監察人、南寶樹脂(佛山)有限公司監察人、南寶電子材料股份有限公司監察人。

註 8：Nan Pao Resins International Limited 董事、ITLS Holding Pte. Ltd. 董事、ITLS (Malaysia) SDN. BHD. 董事、PT. ITLS Indonesia 董事、ITLS Vietnam Co., Ltd. 董事、ITLS-Rich (S) Pte. Ltd. 董事、ITLS-SB SDN. BHD. 董事、Norro-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 監察人、明寶生物科技股份有限公司監察人、統新光訊(股)公司董事長。

註 9：博聚科技股份有限公司董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Profit Land Limited 董事、明寶生物科技股份有限公司董事、南寶化學股份有限公司董事、南寶應用材料股份有限公司董事、王子製藥股份有限公司董事、台灣艾富克(股)公司監察人。

註 10：南寶電子材料股份有限公司董事長、Greatwill Materials (HK) Limited 董事、Goldford Investments Limited 董事、Nan Pao Resins (Holdings) Limited 董事、Eastlion Enterprises Limited 董事、Eastlion Industrial Limited 董事、Nan Pao Resins Development Limited 董事、Nan Pao Resins International Limited 董事、Profit Land Limited 董事、Giant Profit Development Limited 董事、Great Mount Enterprises Limited 董事、Fuqing Nan Pao Investment Limited 董事、Wealth Castle Development Limited 董事。

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

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	107年4月16日 持股比例
寶建企業股份有限公司	英屬維京群島商寶建化工控股份有限公司	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其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	107年4月16日 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、董事所具備之專業知識及獨立性之情形：

107年4月16日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公司獨立 董事數		
		商務、會計或 公司業務所須之公 相關科系之院校 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 之專 業經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
吳政賢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
寶建企業股份有限公司，代表人：張佳栗			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廣榮投資有限公司，代表人：許明現			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廣榮投資有限公司，代表人：劉奇林			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廣榮投資有限公司，代表人：張國榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳雲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
江雍正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李宜熹	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商業、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

107年4月16日

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	0.44	121,554	0.11	—	—	成功大學工管所 南寶樹脂化學工廠(股)公司副總經理	註 1	無	無	無
鞋材事業總處 執行總經理	中華民國	蔡肇倩	男	106.01.01	203,293	0.19	—	—	—	—	東海大學化學系 南寶樹脂化學工廠(股)公司 接著劑事業部執行總經理	註 2	無	無	無
塗料事業總處 執行總經理	中華民國	蔡益發	男	103.04.01	51,464	0.05	—	—	—	—	崑山工專化工科 南寶樹脂化學工廠(股)公司 塗料事業部副總經理	註 3	無	無	無
接著劑事業總處 執行總經理	中華民國	徐智源	男	106.01.01	77,930	0.07	—	—	—	—	中原大學化學系 越南寶接著劑事業部副總經理	無	無	無	無
營運管理總處 總經理	中華民國	洪仲原	男	106.01.01	536,388	0.49	—	—	—	—	中興大學應數系 南寶樹脂化學工廠(股)公司人事襄理 鞋材事業部執行總經理 越南寶協理 東莞南寶總經理 佛山南寶總經理	註 4	無	無	無
財務管理總處 總經理 (財務主管)	中華民國	劉奇林	男	104.04.01	185,422	0.17	—	—	—	—	東吳大學會計系 南寶樹脂化學工廠(股)公司總經理 鼎信顧問有限公司副總經理	註 5	無	無	無
研發創新總處 副總經理 (研發長)	中華民國	李柱雄	男	94.10.01	74,533	0.07	—	—	—	—	交通大學應用化學博士 台灣大學化學所 文化大學化學系 萬嘉塗料有限公司研發協理 工業技術研究院正研員兼主任	註 6	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
接著劑事業總處 接著二處 副總經理	中華民國	張志堯	男	96.10.01	1,220	0.00	—	—	—	—	文化大學經濟系 南寶樹脂化學工廠(股)公司 接著劑業務總處接著二處副總經理	無	無	無	無
研發創新總處 創新發展部 研發副總經理	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 中興大學化學系 清華大學化學系碩士 工業技術研究院副研究員、研究員、 正研究員、主任、副組長 英國 Sheffield 大學訪問學者	無	無	無	無
研發創新總處 熱熔膠研發部 研發副總經理	中華民國	王斌	男	97.09.15	49,651	0.05	—	—	—	—	University of Massachusetts 化學博士 清華大學化學所 HB Fuller Company, R&D Chemist / 大中華區 Tech Services Manager 3M Company, Senior Chemist Imation Taiwan, Research Specialist 台灣水泥股份有限公司, Chemists	無	無	無	無
接著劑事業總處 副總經理	中華民國	郭森茂	男	106.01.01	80,616	0.07	—	—	—	—	成功大學化工所 南寶樹脂化學工廠(股)公司 接著劑事業部協理	註 7	無	無	無
鞋材事業總處 協理	中華民國	方怡仁	男	105.04.01	64,809	0.06	—	—	—	—	南台專工工科 南寶樹脂化學工廠(股)公司 鞋材事業部技服經理	無	無	無	無
鞋材事業總處 研發技術協理	中華民國	洪森培	男	99.10.01	61,564	0.06	—	—	—	—	中原大學化學工程研究所 南寶樹脂化學工廠(股)公司 鞋材事業部研發經理	無	無	無	無
營運管理總處 廠務部協理	中華民國	王忠明	男	104.06.01	29,489	0.03	—	—	—	—	臺灣大學農化系 南寶樹脂化學工廠(股)公司 研發中心協理	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
財務管理總處協理 (會計主管)	中華民國	林昆縉	男	105.05.03	6,120	0.01	-	-	-	-	東海大學會計系 安永會計師事務所領組 榮茂光學(股)公司管理處經理兼發言人 森師傳企業(股)公司財務長 美華泰(股)公司財務長	註8	無	無
策略發展總處 人資部協理	中華民國	李慧芬	女	105.04.01	66,883	0.06	-	-	-	-	Preston University EMBA 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	無	無
策略發展總處 事業發展部協理	中華民國	羅元陽	男	107.04.12	14,280	0.01	-	-	-	-	中原大學數學系 碧悠電子工業股份有限公司廠長 久尹股份有限公司總經理特別助理 旺德雷光電股份有限公司總經理 金永瀚科技股份有限公司總經理特助	無	無	無
稽核室副理 (稽核主管)	中華民國	杜志峰	男	105.03.21	19,179	0.02	-	-	-	-	實踐大學會計系 中山大學人管所 儒憶科技(股)公司管理部課長 南寶樹脂化學工廠(股)公司稽核襄理	無	無	無

註1: Greatwill Materials (HK) Limited 董事、Onging Profits Limited 董事、Rising Sun Associate Limited 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Goldford Investments Limited 董事、Nan Pao Resins (Holdings) Limited 董事、Eastlion Enterprises Limited 董事、南寶樹脂(東莞)有限公司董事、Eastlion Industrial Limited 董事、Nan Pao Resins Development Limited 董事、南寶高新投資有限公司董事、南通南寶樹脂材料有限公司董事、南寶(昆山)電子商務有限公司董事、Giant Profit Development Limited 董事、All Saints Enterprises Limited 董事、Great Mount Enterprises Limited 董事、Fuqing Nan Pao Investment Limited 董事、Wealth Castle Development Limited 董事、福清南寶樹脂有限公司董事、Thai Nan Pao Investments Limited 董事、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Limited 董事、明寶生物科技股份

有限公司董事、台灣艾富克股份有限公司董事、南寶應用材料股份有限公司董事、王子製藥股份有限公司董事、佛山南寶高新高材料有限公司監察人、東莞佳勤電子有限公司監察人、南寶樹脂(佛山)有限公司監察人、南寶電子材料股份有限公司監察人。

註 2: Thai Nan Pao Investments Limited 董事、台灣艾富克股份有限公司董事、南寶化學股份有限公司董事、南寶先進材料股份有限公司董事、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical 監察人。

註 3: Norro-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 董事、南寶電子材料股份有限公司董事、源富生物科技股份有限公司董事、南寶高新投資有限公司監察人、南通南寶樹脂材料有限公司監察人、南寶(昆山)電子商務有限公司監察人、南寶樹脂(中國)有限公司監察人、福清南寶樹脂有限公司監察人、南寶化學股份有限公司監察人、南寶應用材料股份有限公司監察人。

註 4: 南寶樹脂(東莞)有限公司監察人。

註 5: Nan Pao Resins International Limited 董事、ITLS Holding Pte. Ltd. 董事、ITLS (Malaysia) SDN. BHD. 董事、PT. ITLS Indonesia 董事、ITLS Vietnam Co., Ltd. 董事、ITLS-Rich (S) Pte. Ltd. 董事、ITLS-SB SDN. BHD. 董事、Norro-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 監察人、明寶生物科技股份有限公司監察人、統新光訊(股)公司董事長。

註 6: 博聚科技股份有限公司董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Profit Land Limited 董事、明寶生物科技股份有限公司董事、南寶化學股份有限公司董事、南寶應用材料股份有限公司董事、王子製藥股份有限公司董事、台灣艾富克(股)公司監察人。

註 7: Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、NP Australia Pty. Ltd. 董事、RLA Polymers Pty. Ltd. 董事、RLA Polymers (M) SDN. BHD. 董事、ITLS-TWA Australia Pty. Ltd. 董事、Nan Pao Resins India Pvt. Ltd. 董事。

註 8: 王子製藥(股)公司監察人、群創工業(股)公司監察人。

註 9: 南寶化學(股)公司董事、王子製藥(股)公司監察人、統新光訊(股)公司董事。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)最近年度(106年度)董事、監察人之酬金

##### 1、董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		無領取自公司以轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司		財務報告內所有公司	本公司		
								現金金額	股票金額				現金金額
董事長	吳政賢												
董事	寶建企業(股)公司												
	代表人：(註1) 盧金柱(已卸任)												
	張佳栗												
董事	廣榮投資有限公司												
	代表人：許明現	45	-	18,000	-	13,752	337	1,127	-	1,127	-	3.63%	
	代表人：劉奇林												
	代表人：(註2) 李柱雄(已卸任)												
	張國榮												
獨立董事	陳雲(註3)												
獨立董事	江雍正(註3)												
獨立董事	李宜惠(註3)												

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

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

註2：廣榮投資有限公司法人董事代表人李柱雄於107年4月12日辭任，改派代表人張國榮。上表所列為106年度董事酬金費用，故未包含張國榮董事。

註3：本公司於106年12月12日選任獨立董事並於當日就任。

酬金級距表

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

2、監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)  
請詳第17-1頁。

2、監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金				業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
監察人	呂誌翼	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	侯榮顯	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	南發投資有限公司 代表人：侯榮顯	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	陳正男	-	-	-	-	-	-	-	-	無

本公司於 106 年 5 月 16 日經股東常會改選監察人，原監察人呂誌翼及侯榮顯卸任，新任監察人為南發投資有限公司及陳正男。另於 106 年 12 月 12 日經股東臨時會增選獨立董事，並由獨立董事成立審計委員會取代監察人。

(二)最近年度(106年度)支付總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司
執行長	許明現														
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇情														
塗料事業總處 執行總經理	蔡益發														
接著劑事業總處 執行總經理	徐智源														
營運管理總處 總經理	洪仲原														
財務管理總處 總經理	劉奇林														
研發創新總處 研發長	李柱雄	17,403	-	1,211	-	16,431	-	2,487	-	-	-	4.09%	4.09%		無
接著劑事業總處 接著二處副總經理	張志堯														
研發創新總處 創新發展部	沈永清														
研發創新總處 研發副總經理	王斌														
研發創新總處 熱熔膠研發部															
研發副總經理															
接著劑事業總處 副總經理	郭森茂														

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 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	許明現、蔡肇倩、蔡益發、徐智源、洪仲原、劉奇林、李柱雄、張志堯、沈永清、王斌、郭森茂	許明現、蔡肇倩、蔡益發、徐智源、洪仲原、劉奇林、李柱雄、張志堯、沈永清、王斌、郭森茂
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	11 人	11 人

## (三)最近年度(106 年度) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106 年 12 月 31 日

	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	-	8,497	8,497	0.93%
	鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩				
	塗料事業總處執 行總經理	蔡益發				
	接著劑事業總處 執行總經理	徐智源				
	營運管理總處 總經理	洪仲原				
	財務管理總處 總經理	劉奇林				
	研發創新總處 研發長	李柱雄				
	接著劑事業總處 接著二處 副總經理	張志堯				
	研發創新總處 創新發展部 研發副總經理	沈永清				
	研發創新總處 熱熔膠研發部 研發副總經理	王斌				
	接著劑事業總處 副總經理	郭森茂				
	鞋材事業總處 協理	方怡仁				
	鞋材事業總處 研發技術協理	洪森培				
	研發創新總處 協理	王忠明				
	財務管理總處 協理	林昆縉				
策略發展總處 人資部協理	李慧芬					

註：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，茲暫依去年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

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

1、支付酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	105 年度		106 年度	
	占稅後純益比例(%)		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	3.00	3.16	3.63	3.63
監察人	0.06	0.06	-	-
總經理/副總經理	2.60	3.45	4.09	4.09

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)董事及監察人

董事及監察人之酬金係依本公司章程之規定。

(2)總經理及副總經理

執行長、總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

綜上所述，本公司支付予董事、監察人、執行長、總經理及副總經理酬金之政策及訂立酬金之程序，與經營績效有正面之關聯性，並將視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度（106 年度）董事會共開會 9 次（改選前 2 次，改選後增選獨立董事前 6 次，增選獨立董事後 1 次），董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註 1)	備註(註 2)
董事長	吳政賢	9	0	100	106.5.16 連任
董事	寶建企業股份有限公司				106.5.16 連任
	代表人：盧金柱	7	0	100	106.11.1 解任
	代表人：張佳栗	2	0	100	106.11.1 新任
董事	廣榮投資有限公司 代表人：許明現	9	0	100	106.5.16 連任
董事	廣榮投資有限公司 代表人：劉奇林	8	1	88.89	106.5.16 連任
董事	廣榮投資有限公司				106.5.16 連任
	代表人：李柱雄	7	2	77.78	107.4.12 解任
	代表人：張國榮	-	-	-	107.4.12 新任
監察人	侯榮顯	2	0	100	106.5.16 卸任
監察人	呂誌翼	1	0	50	106.5.16 卸任

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註1)	備註(註2)
監察人	南發投資有限公司 代表人：侯榮顯	6	0	100	106.5.16 新任 106.12.12 卸任
監察人	陳正男	5	0	83.33	106.5.16 新任 106.12.12 卸任
獨立董事	陳雲	1	0	100	106.12.12 新任
獨立董事	江雍正	1	0	100	106.12.12 新任
獨立董事	李宜熹	1	0	100	106.12.12 新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

日期	議案內容
106.12.21	1、本公司財務主管任命案。 2、本公司直接對南寶高新材料越南有限公司現金增資案。 3、本公司於大陸廣東省南雄市精細化工園區設立新公司南寶樹脂材料(韶關)有限公司，並對其間接現金增資案。 4、本公司間接對南寶昆山電子商務有限公司現金增資案。 5、本公司修訂「核決權限表」案。 6、本公司增、修訂「內控制度」及「管理辦法」案。 7、本公司為子公司提供或解除背書保證額度案。
所有獨立董事針對上列議案內容均表示無異議照案通過，本公司亦依決議結果執行。	

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

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

日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因
106.8.9	本公司一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。	吳政賢、許明現、劉奇林、李柱雄	兼任經理人，故未參與表決
106.12.21	106年上半年度經理人年績效獎金案。	吳政賢、許明現、劉奇林、李柱雄	兼任經理人，故未參與表決
	本公司財務主管任命案。	劉奇林	兼任財務主管，故未參與表決

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)本公司相信健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎。在此原則下，本公司成立了審計委員會及薪酬報酬委員會，以協助董事會執行其職責，並於公司網站上揭露董事會重要決議。

(二)本公司參照「公開發行公司董事會議事辦法」之規範，訂定「董事會議事規則」以資遵循。

(三)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司已為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」。

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

註2：本公司於106年5月16日全面改選董事5人、監察人2人，另於106年12月12日增選獨立董事3人，並於當日由獨立董事成立審計委員會，監察人自然解任。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、審計委員會運作情形

最近年度（106年度）審計委員會共開會1次，獨立董事出席情形如下：

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

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

日期	期別	議案內容
106.12.21	第一屆第一次	1、本公司財務主管任命案。 2、本公司直接對南寶高新材料越南有限公司現金增資案。 3、本公司於大陸廣東省南雄市精細化工園區設立新公司南寶樹脂材料(韶關)有限公司，並對其間接現金增資案。 4、本公司間接對南寶昆山電子商務有限公司現金增資案。 5、本公司修訂「核決權限表」案。 6、本公司增、修訂「內控制度」及「管理辦法」案。 7、本公司為子公司提供或解除背書保證額度案。 8、本公司為子公司出具支持函(Letter of Support)。
上列議案內容均經審計委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。		

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

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

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

本公司內部稽核主管於每次審計委員會開會當天均與獨立董事進行面對面溝通，並定期報告稽核計畫與執行結果；會計師則依每次會議議程內容需要列席審計委員會。除前述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

2、監察人參與董事會運作情形

最近年度（106年度）成立審計委員會前之董事會共開會8次（改選前2次，改選後增選獨立董事前6次），監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	侯榮顯	2	100	106.5.16 卸任
監察人	呂誌翼	1	50	106.5.16 卸任
監察人	南發投資有限公司 代表人：侯榮顯	6	100	106.5.16 新任 106.12.12 卸任
監察人	陳正男	5	83.33	106.5.16 新任 106.12.12 卸任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人定期參加股東會及列席董事會，監察人如認為必要時，得與公司員工及股東直接聯絡洽談，溝通管道順暢。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司內部稽核主管於每次董事會開會當天均與監察人進行面對面溝通，並定期報告稽核計畫與執行結果；監察人如認為必要時再與會計師聯絡。除前述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與監察人聯繫，溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，並揭露於本公司公司網站，供股東查詢。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或疑義等之問題。對於股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜均依相關作業程序辦理。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單，並依法規之規定揭露。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有「子公司監理作業辦法」，並協助督促子公司建立書面內部控制制度，且依其實際運作情形制定「資金貸與及背書保證作業辦法」及「取得或處分資產處理程序辦法」等相關管理規章，以落實對子公司風險控管機制。倘與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？			(四)公司訂有「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司「公司治理實務守則」中明定董事會成員組成應考量多元化。本公司董事會成員具備化工、財務、法務、管理等公司業務所需相關工作經驗及專長，以落實執行多元化方針，健全本公司之董事會結構。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，至於其他功能性委員會則視需求由董事會另行授權設置。

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	
(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？	√		無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	√	將於107年度起評估簽證會計師獨立性並提報董事會。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		無重大差異。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運	√		無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>成立職工福利委員會及職工退休辦法，並依勞基法保障各項員工合法權益。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司相當注重員工的安全與身心健康，安排定期健康檢查及規劃員工保險，並重視勞工關係，提供平等就業機會。為使同仁於個人及工作方面持續成長，不定期辦理員工教育訓練。</p> <p>(三)投資者關係及利害關係人之權利：本公司依法規公開公司資訊以保障投資者及利害關係人之權益。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司之董監事及經理人均具有產業專業背景及經營管理經驗，亦不定時參與進修。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對風險控管訂有各項內部規範以其降低並預防可能的風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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：本公司為興櫃公司，尚未列入受評公司故不適用。</p>			

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

本公司於106年6月19日正式成立薪資報酬委員會，其組成、職責及運作情形如下：

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)								兼任 其他 公開發行 公司 薪酬 委員會 成員 家數	備註	
		商務、法 務、會計 或公務 所需相 關之 公私立 大專講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 務所需 之國家 及有之 證書 及技 術人 員	具有商 務、法 務、會 計或公 務之 專業 經驗	1	2	3	4	5	6	7			8
其他	李再長	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	106.6.19 新任 106.12.21 辭任
其他	程運瑤	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	劉長忻		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	陳雲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	106.12.21 新任
獨立 董事	江雍正		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	李宜熹	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

## 2、薪資報酬委員會職責

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人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、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

## 3、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：第一屆薪資報酬委員自 106 年 6 月 19 日就任，惟於 106 年 12 月 12 日增選獨立董事後，第一屆薪資報酬委員辭任，另於 106 年 12 月 21 日經董事會通過委任三名獨立董事擔任第二屆薪資報酬委員，任期自 106 年 12 月 21 日起至 109 年 5 月 15 日止。最近年度（106 年度）薪資報酬委員會開會 2 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	李再長	2	0	100%	106.6.19 新任 106.12.21 辭任
委員	程運瑤	2	0	100%	
委員	劉長忻	2	0	100%	
召集人	陳雲	106.12.21 新任，於 106 年度尚無需參加薪資報酬委員會。			
委員	江雍正				
委員	李宜熹				

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>將於107年度起將CSR執行情形提報董事會。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			定能基線並適時檢討，針對耗能大的設備提出能效改善專案。並且逐年統計溫室氣體排放量並持續監控數據，若排放量有顯著變化，立即進行規劃各項節能減碳計畫並訂定減量標準。藉由上述政策之執行以達到節能減碳及溫室氣體減量之成效。
三、維護社會公益			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司依員工受雇所在地，遵守相關勞動法規，並訂有相關辦法，以落實保障員工權益。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二)本公司設有申訴機制與管道，由專責單位立即處理員工所反應事項。
(三)公司是否提供員工安全與健康教育，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司定期於新入職培訓時實施勞工安全與健康宣導訓練課程，並針對在職員工實施勞工安全之宣導、消防講習及演練、安排健康檢查。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)為增強與員工溝通的效率與效果，我們提供多元的溝通模式與同仁進行互動。本公司定期召開幹部會議及週會，以傳達公司政策與訊息，並作為公司與員工定期溝通之方式。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)為使員工具備專業素養及發展優勢，不定期舉辦內部訓練課程及派外接受專業訓練。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)本公司定期就研發、採購、生產及銷售流程進行檢討，以確保遵循相關法規，並訂有客訴處理程序，注重與客戶溝通，對於客訴立即有效處理。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司產品開發設計上均要求優先符合特殊指令，如RoHS、SVHC、八大重金屬等，產品亦通過ISO9001品質體系認證。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√	(八)本公司訂有供應商管理辦法，並依據 Nike(RSL)、Adidas/Reebok(A-01)、歐盟 WEEE(RoHS)、SONY(SS-00259)、REACH、8大重金屬及綠建材檢驗等規範，列入合格供應商之評鑑。	無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√	(九)本公司訂有供應商管理辦法，並推動綠色供應鏈管理，確認供應商對企業社會責任的精益求精符合本公司的要求才得列為合格供應商。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√	公司已將相關企業社會責任相關資訊設置於公司網站，以利相關人員參閱。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 南寶集團於民國96年成立「南寶樹脂社會福利慈善事業基金會」，透過「人才培育」、「長者照護」以及「弱勢關懷」三大方向，致力培養下一代成為社會棟樑，也照顧關懷長者，以積極維護社會文化並善盡企業社會責任。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明示誠信經營之政策及作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，載明董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力者應防止利益衝突的相關規定，以及禁止非法政治獻金、提供或接受不當利益、慈善捐贈或贊助等行為規範。除對高階管理階層進行誠信經營之要求外，亦於「員工手冊」透過內部文宣、溝通平台及定期性教育訓練，對員工落實執行。</p> <p>(三)本公司建立良好有效的會計及內控制度，內部稽核人員對於不誠信行為風險之營業活動及前項制度之遵循情形，列入各營運活動查核範圍確保落實內部管理管控。本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，以利董事及經理人有所遵循。稽核主管每季都會在董事會中報告稽核業務，讓經營高層了解內控制度的執行狀況。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異。</p>	

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)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓	✓	將於107年度起將誠信經營執行情形提報董事會。
(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？	✓	✓	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓	✓	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形	✓	✓	無重大差異。
(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？	✓	✓	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	✓	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	(三)本公司對於檢舉人之身分一律保密，並採取適當措施以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√	本公司設有網站，揭露公司企業文化、相關經營方針等資訊，並揭露誠信經營守則內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 1、本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2、本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度；董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3、本公司「防範內線交易管理辦法」中明訂：本公司董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

本公司訂定「公司治理實務守則」及相關規章，已放置在本公司網站供投資人查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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

(九) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年03月20日

本公司民國106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106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107年03月20日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

董事長：

總經理：



- 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：請詳第37-1、37-2頁。

### 內部控制制度審查報告

後附南寶樹脂化學工廠股份有限公司民國 106 年 3 月 2 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 105 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故南寶樹脂化學工廠股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，南寶樹脂化學工廠股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 105 年 12 月 31 日之設計

及執行，在所有重大方面可維持有效性；南寶樹脂化學工廠股份有限公司於民國 106 年 3 月 2 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒



會計師 龔 俊 吉



中 華 民 國 106 年 4 月 24 日

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會

日期	重要決議事項	執行情形
106.5.16 常會	(一)承認事項： 1、一〇五年度決算表冊承認案。 2、一〇五年度盈餘分配案。	決議通過。 決議通過，並已於106年8月31日發放現金股利新台幣532,454,805元。
	(二)討論事項： 1、本公司「公司章程」修訂案。 2、本公司辦理資本公積轉增資發行新股案。 3、本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」修訂案。 4、本公司「取得或處分資產處理程序辦法」修訂案。	決議通過，並已公告於公司網站。 決議通過，並已依於106年8月31日配發新股2,129,819股。 決議通過，並已公告於公司網站。 決議通過，並已公告於公司網站。
	(三)選舉事項： 本公司全面改選董事及監察人案。	選任董事5席及監察人2席，任期三年，自106年5月16日至109年5月15日止。
	(四)討論事項： 解除董事競業禁止之限制案。	各董事及法人董事代表人依法配合辦理。
106.12.12 臨時會	(一)選舉事項： 增選獨立董事三席案	選任獨立董事3席，任期自106年5月16日至109年5月15日止。
	(二)討論事項： 1、解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 2、本公司「公司章程」修訂案。 3、本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 4、本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」及「取得或處分資產處理程序辦法」修訂案。 5、為上市前預計辦理現金增資發行新股公開承銷，擬提請原股東放棄優先認購權利案。	各董事及法人董事代表人依法配合辦理。 決議通過，並已公告於公司網站。 決議通過，並已公告於公司網站。 決議通過，並已公告於公司網站。 決議通過，將於辦理現金增資發行新股公開承銷時依決議結果執行。

2、董事會

日期	董事會重要決議事項
106.3.2	1、通過本公司為充實營運資金辦理現金增資。 2、通過本公司購買馬來西亞土地及建物，作為馬來西亞子公司營運場地。

	<ul style="list-style-type: none"> <li>3、通過出具本公司一〇五年度內部控制制度聲明書。</li> <li>4、通過一〇六年度內部稽核計劃修訂。</li> <li>5、通過本公司向銀行借款額度續約或新增案。</li> <li>6、通過本公司向金融機構申請保證發行商業本票額度續約案。</li> </ul>
106.4.5	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司「公司章程」修訂案。</li> <li>2、通過審議本公司一〇五年度決算表冊。</li> <li>3、通過本公司一〇五年度盈餘分配。</li> <li>4、通過本公司辦理資本公積轉增資。</li> <li>5、通過本公司配發一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞。</li> <li>6、通過本公司全面改選董事及監察人。</li> <li>7、通過解除經理人競業禁止案。</li> <li>8、通過解除董事暨代表人競業禁止案。</li> <li>9、通過召開本公司一〇六年股東常會日期及相關事項。</li> <li>10、通過本公司現金增資台灣艾富克股份有限公司。</li> <li>11、通過本公司現金增資 Thai Nan Pao Investment Ltd.。</li> <li>12、通過本公司向銀行借款額度續約或新增案。</li> <li>13、通過本公司為子公司提供背書保證額度案。</li> <li>14、通過本公司取消對子公司資金貸與案。</li> <li>15、通過本公司修訂「資金貸與及背書保證作業辦法辦法」。</li> <li>16、通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序辦法」。</li> <li>17、通過本公司修訂「內控制度及相關管理辦法」。</li> </ul>
106.5.16	推選本公司董事長案。
106.5.19	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司於大陸廣東省南雄市精細化工園區進行投資。</li> <li>2、通過本公司購買土地及建物案。</li> <li>3、通過本公司為子公司提供或解除背書保證額度案。</li> </ul>
106.6.19	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、通過訂定現金股利除息基準日。</li> <li>2、通過訂定資本公積發行新股增資基準日。</li> <li>3、通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」。</li> <li>4、通過本公司委任薪資報酬委員。</li> <li>5、通過本公司申請股票登錄興櫃。</li> <li>6、通過本公司申請全面換發無實體股票。</li> <li>7、通過本公司向銀行借款額度續約或新增。</li> <li>8、通過本公司向金融機構申請保證發行商業本票額度續約。</li> <li>9、通過本公司為子公司提供背書保證額度案。</li> </ul>
106.8.9	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。</li> <li>2、通過本公司訂定提升自行編製財務報告能力計畫書。</li> <li>3、通過本公司直接對南寶高新材料越南有限公司現金增資案。</li> <li>4、通過本公司間接對 RLA Polymers (M) SDN BHD 現金增資案。</li> <li>5、通過本公司於大陸昆山間接投資設立新公司。</li> <li>6、通過本公司投保董監事及經理人責任險。</li> <li>7、通過本公司向銀行續約或新增借款額度。</li> <li>8、通過本公司為子公司提供背書保證額度案。</li> </ul>
106.10.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司於台南市關廟區設廠。</li> <li>2、通過本公司直接對南寶高新材料越南有限公司現金增資案。</li> <li>3、通過本公司間接對 NP Australia Pty Ltd 金增資案。</li> <li>4、通過本公司增選獨立董事三席案。</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>5、通過本公司受理獨立董事提名期間案。</li> <li>6、通過本公司提名獨立董事候選人名單。</li> <li>7、通過解除本公司董事競業禁止限制案。</li> <li>8、通過訂定本公司「審計委員會組織規程」。</li> <li>9、通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。</li> <li>10、通過修訂本公司「公司章程」。</li> <li>11、通過修訂本公司「董事會議事規則」。</li> <li>12、通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。</li> <li>13、通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。</li> <li>14、通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業辦法」及「取得或處分資產處理程序辦法」。</li> <li>15、通過修訂本公司「審計委員會議事運作管理辦法」。</li> <li>16、通過修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」。</li> <li>17、通過修訂本公司「投資循環」。</li> <li>18、通過修訂本公司「會計制度」。</li> <li>19、通過本公司申請股票上市。</li> <li>20、通過初次上市發行新股公開承銷，原股東全數放棄優先認購案。</li> <li>21、通過本公司 106 年度股東臨時會召集事宜。</li> <li>22、通過本公司為子公司提供或解除背書保證額度案。</li> </ul>
106.11.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、通過提請董事會審查提名之獨立董事候選人名單。</li> <li>2、通過本公司背書保證專用印鑑章保管人案。</li> </ul>
106.12.21	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、通過 106 年上半年度經理人年績效獎金案。</li> <li>2、通過委任第二屆薪資報酬委員案。</li> <li>3、通過訂定本公司獨立董事報酬案。</li> <li>4、通過本公司財務主管任命案。</li> <li>5、通過本公司直接對南寶高新材料越南有限公司現金增資案。</li> <li>6、通過本公司於大陸廣東省南雄市精細化工園區設立新公司南寶樹脂材料(韶關)有限公司，並對其間接現金增資案。</li> <li>7、通過本公司間接對南寶昆山電子商務有限公司現金增資案。</li> <li>8、通過本公司修訂「核決權限表」案。</li> <li>9、通過本公司增、修訂「內控制度」及「管理辦法」案。</li> <li>10、通過本公司向銀行續約或新增借款額度案。</li> <li>11、通過本公司向金融機構申請發行商業本票額度續約案。</li> <li>12、通過本公司為子公司提供或解除背書保證額度案。</li> <li>13、通過本公司為子公司出具支持函(Letter of Support)。</li> <li>14、通過本公司及集團 107 年度營運計畫案。</li> <li>15、通過本公司 107 年度內部稽核計畫案。</li> </ul>
107.02.02	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、通過修訂本公司「董監事及經理人績效評核辦法」案。</li> <li>2、通過本公司 106 年度經理人經營績效獎金案。</li> <li>3、通過本公司捐贈予關係人「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。</li> </ul>
107.03.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司現金增資南寶材料越南有限公司案。</li> <li>2、通過本公司取消於大陸廣東省南雄市精細化工園區設立新公司南寶樹脂材料(韶關)有限公司案。</li> <li>3、通過本公司之子公司博聚科技股份有限公司投資架構案。</li> <li>4、通過本公司 106 年度「內部控制制度聲明書」案。</li> </ul>

	5、通過修訂本公司「採購循環、不動產循環及生產循環」之內控制度案。 6、通過修訂本公司「道德行為準則」案。 7、通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 8、通過本公司向金融機構申請發行商業本票額度續約案。 9、通過本公司向銀行申請續約借款額度案。 10、通過本公司為子公司提供或解除背書保證額度。 11、通過本公司一〇七年股東常會召開事宜。
107.04.12	1、通過本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案。 2、通過本公司一〇六年度盈餘分配案。 3、通過本公司一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4、通過訂定本公司「公司治理實務守則」案。 5、通過本公司為子公司借款出具支持函案。 6、通過本公司為泰國南寶樹脂化學股份有限公司出具 Letter of Comfort 案。 7、通過本公司過額配售案及擬請特定股東承諾一定期間辦理股票集保作業案。

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

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

#### 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒	龔俊吉	106年度	

金額單位：新台幣千元

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

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

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒	5,300	0	116	0	5,168	5,284	106年度
	龔俊吉							

註：其他之服務內容包含：移轉訂價 3,000 千元、稅務諮詢 1,258 千元及上市輔導 910 千元。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

## 六、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更 換 日 期	105 年 11 月 15 日		
更 換 原 因 及 說 明	因應營運管理之需求		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		委任人
	不再接受(繼續)委任		✓
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	✓	
	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)	無此情事。		

### (二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	廖鴻儒、龔俊吉
委 任 之 日 期	105 年 11 月 22 日
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) 前任會計師對年報應記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項與本公司並未有不同意見。經現任會計師發函詢問前任會計師有關本公司管理階層品德，對會計原則、查核程序及其他有關重要事項是否存有歧見，更換會計師之原因是否有未遵循法令之事項，前任會計師回覆對於所詢事項均無異常情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形

單位：股

職稱	姓名	106 年度		當年度截至 107 年 4 月 16 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	(90,891)	0	(16,257)	0
董事兼 10%大股東	寶建企業(股)公司	415,789	0	0	0
	代表人：盧金柱(註2)	0	0	0	0
	代表人：張佳粟(註2)	0	0	0	0
董事	廣榮投資有限公司	223,884	(1,300,000)	0	0
	代表人：許明現 (兼任執行長)	9,474	0	0	0
	代表人：劉奇林 (兼任財務主管)	3,635	0	0	0
	代表人：李柱雄 (兼任研發長)(註3)	(148,539)	0	0	0
	代表人：張國榮(註3)	0	0	0	0
監察人(註1)	南發投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：侯榮顯	0	0	0	0
監察人(註1)	陳正男	0	0	0	0
獨立董事(註1)	陳雲	0	0	0	0
獨立董事(註1)	江雍正	0	0	0	0
獨立董事(註1)	李宜熹	0	0	0	0
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩	(65,779)	0	(12,000)	0
塗料事業總處 執行總經理	蔡益發	(24,874)	0	0	0
接著劑事業總處 執行總經理	徐智源	(153,472)	0	0	0
營運管理總處 總經理	洪仲原	(120,925)	0	(27,000)	0
接著劑事業總處 接著二處副總經理	張志堯	(51,133)	0	0	0
研發創新總處 創新發展部 研發副總經理	沈永清	500	0	0	0

職稱	姓名	106 年度		當年度截至 107 年 4 月 16 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
研發創新總處 熱熔膠研發部 研發副總經理	王斌	973	0	0	0
接著劑事業總處 副總經理	郭森茂	1,580	0	0	0
鞋材事業總處 協理	方怡仁	(19,402)	0	(7,700)	0
鞋材事業總處 研發技術協理	洪森培	1,207	0	0	0
營運管理總處 廠務部協理	王忠明	(27,226)	0	(2,000)	0
財務管理總處 協理(會計主管)	林昆縉	(28,880)	0	0	0
策略發展總處 人資部協理	李慧芬	(13,689)	0	0	0
策略發展總處 事業發展部協理	李芝韻(註 4)	600	0	0	0
策略發展總處 事業發展部協理	羅元陽(註 5)	0	0	0	0

註 1：本公司於 106 年 12 月 12 日經股東臨時會選任獨立董事並設置審計委員會，監察人自然解任，僅揭露在職期間資料。

註 2：法人董事寶建企業股份有限公司於 106 年 11 月 1 日改派董事代表人(舊任代表人：盧金柱；新任代表人：張佳粟)，僅揭露在職期間資料。

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

註 4：於 106 年 8 月 31 日辭任，僅揭露在職期間資料。

註 5：於 107 年 4 月 16 日新任，僅揭露在職期間資料。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司 董事、監察人及持 股比例超過百分之 十股東之關係	股數	交易價格
李柱雄	贈與	106.05.25	李尹鑫	父子	12,000	64.75
李柱雄	贈與	106.05.25	李茂榮	父子	12,000	64.75
李柱雄	贈與	106.05.25	洪瑜珣	夫妻	76,000	64.75
吳政賢	贈與	107.01.24	吳易霖	父子	16,257	135.32

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

107年4月16日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
寶建企業(股)公司	21,205,248	19.52	-	-	-	-	無	無	
代表人：盧金柱	0	0	-	-	-	-	無	無	
銓德投資有限公司	9,771,298	9.00					無	無	
代表人：涂婉鑫	38,796	0.04					無	無	
鼎峰投資有限公司	9,668,947	8.90	-	-	-	-	無	無	
代表人：Frank Lord	0	0	-	-	-	-	無	無	
廣榮投資有限公司	8,868,132	8.16	-	-	-	-	無	無	
代表人：Lim Boon Seng	0	0	-	-	-	-	無	無	
英屬維京群島商博科發展有限公司	7,626,523	7.02	-	-	-	-	無	無	
代表人：魏志全	0	0	-	-	-	-	無	無	
寶望投資有限公司	7,025,068	6.47	-	-	-	-	無	無	
代表人：王艷琴	0	0	-	-	-	-	無	無	
黃映霖	3,916,936	3.61	-	-	-	-	無	無	
瀚星投資有限公司	1,930,813	1.78	-	-	-	-	無	無	
代表人：羅尚義	0	0	-	-	-	-	無	無	
藍仕達投資有限公司	1,928,773	1.78	-	-	-	-	無	無	
代表人：蕭玉婷	0	0	-	-	-	-	無	無	
富邦綜合證券(股)公司	1,864,166	1.72	-	-	-	-	無	無	
代表人：史綱	0	0	-	-	-	-	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

106年12月31日／單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
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
南寶電子材料股份有限公司	4,000,000	100.00	-	-	4,000,000	100.00
台灣艾富克股份有限公司	30,500,000	100.00	-	-	30,500,000	100.00
王子製藥股份有限公司	14,500,000	49.90	-	-	14,500,000	49.90
明寶生物科技股份有限公司	1,600,000	100.00	-	-	1,600,000	100.00
源富生物科技股份有限公司	6,412,054	57.06	-	-	6,412,054	57.06
南寶先進材料股份有限公司	350,000	70.00	-	-	350,000	70.00
新綜工業股份有限公司	1,500,000	30.00	-	-	1,500,000	30.00
Fuqing Nan Pao Investment Limited	4,990,000	100.00	-	-	4,990,000	100.00
Thai Nan Pao Investments Limited	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., Limited	註2	100.00	註2	-	註2	100.00
Nanpao Advanced Materials Vietnam co.,Ltd.	註2	100.00	註2	-	註2	100.00
Nan Pao Overseas Holdings Limited	59,584,333	100.00	-	-	59,584,333	100.00
Profit Land Limited	983,333	73.75	350,000	26.25	1,333,333	100.00
All Saints Enterprises Limited	5,452,549	54.53	4,547,451	45.47	10,000,000	100.00
Onging Profits Limited	1,560,000	32.18	3,287,546	67.82	4,847,546	100.00
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	2,756,250	49.00	1,040,625	18.50	3,796,875	67.50

註1：係公司採用權益法之長期股權投資。

註2：有限公司型態，不適用股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1、股份種類

107年4月16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	108,620,780	91,379,220	200,000,000	

##### 2、股本形成經過(最近五年度及截至年報刊印日止股本變動之情形)

107年4月16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
102/11	45.6	80,000,000	800,000,000	76,893,196	768,931,960	現金增資 28,747,520元	-	102.12.11經授商字第10201247200號函
103/10	10	200,000,000	2,000,000,000	88,427,175	884,271,750	資本公積轉增資 115,339,790元	-	103.12.3經授商字第10301240220號函
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

##### 3、總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二)股東結構

107年4月16日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人數(人)	0	4	46	9	1,208	1,267
持有股數(股)	0	2,989,969	69,523,511	11,737,089	24,370,211	108,620,780
持股比例	0	2.75%	64.00%	10.81%	22.44%	100.00%
註：陸資持股比率 0%。						

(三)股權分散情形

1、普通股：

107年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
1-999	204	29,830	0.03%
1,000-5,000	593	1,221,982	1.12%
5,001-10,000	146	1,034,261	0.95%
10,001-15,000	65	780,919	0.72%
15,001-20,000	35	614,066	0.57%
20,001-30,000	45	1,088,274	1.00%
30,001-40,000	37	1,287,737	1.19%
40,001-50,000	15	682,073	0.63%
50,001-100,000	46	3,115,855	2.87%
100,001-200,000	33	4,952,812	4.56%
200,001-400,000	19	5,586,366	5.14%
400,001-600,000	8	3,909,952	3.60%
600,001-800,000	2	1,295,870	1.19%
800,001-1,000,000	6	5,517,647	5.08%
1,000,001 股以上	13	77,503,136	71.35%
合計	1,267	108,620,780	100.00%

2、特別股：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

107年4月16日

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比率
寶建企業股份有限公司		21,205,248	19.52%
銓德投資有限公司		9,771,298	9.00%
鼎峰投資有限公司		9,668,947	8.90%
廣榮投資有限公司		8,868,132	8.16%
英屬維京群島商博科發展有限公司		7,626,523	7.02%
寶望投資有限公司		7,025,068	6.47%
黃映霖		3,916,936	3.61%
瀚星投資有限公司		1,930,813	1.78%
藍仕達投資有限公司		1,928,773	1.78%
富邦綜合證券股份有限公司		1,864,166	1.72%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項 目		年 度	
		105 年	106 年
每股市價	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低		
	平 均		
每股淨值	分 配 前	65.64	68.65
	分 配 後	60.49	63.65 (註)
每股盈餘	加權平均股數	99,474	107,225
	每股 追溯調整前 盈餘	13.59	8.22
	追溯調整後	13.32	-
每股股利	現 金 股 利	5	5 (註)
	無償 配股	盈餘配股	-
		資本公積配股	0.2
	累積未付股利	-	-
投資報酬分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		
	現金股利殖利率		

註：106 年度盈餘分配案業經 107 年 4 月 12 日經董事會決議通過，尚待股東會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1、公司股利政策

本公司年度決算如有盈餘時，依下列順序辦理：

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

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

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

## 2、本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 106 年度盈餘分配案於 107 年 4 月 12 日經董事會決議，擬按當時流通在外股數 108,620,780 股，每股配發現金股利 5 元。俟股東常會決議通過後，另訂除息基準日。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

估列員工及董事酬勞金額之基礎係依過去經驗，就可能發放之金額為最適當之估計，並認列為當期費用。實際配發金額若與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與105年度個體財務報告之認列金額並無差異。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司 106 年度盈餘分配案，業於 107 年 4 月 12 日經董事會決議通過配發員工現金酬勞新台幣 35,000 千元及董事酬勞金額 18,000 千元，其與認列費用估列金額並無差異。

(2) 本公司 106 年度並無以股票分派員工酬勞。

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

105 年度盈餘分派員工酬勞及董監酬勞之實際配發情形，與原股東會通過之擬議配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

105 年度辦理之員工認股權憑證已於 105 年 12 月 31 日到期且全數執行完畢。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍

##### 1、所營業務的主要內容：

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

##### 2、主要產品之營業比重：

單位：新台幣千元

產品項目	105 年度		106 年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
接著劑	10,615,265	73.34	10,414,902	71.26
塗料	1,217,814	8.41	1,485,410	10.16
其他	2,640,706	18.25	2,714,696	18.58
合計	14,473,785	100.00	14,615,008	100.00

##### 3、公司目前之商品(服務)項目：

產品項目	用途	應用產業
接著劑	各式鞋用材料接著劑、鞋面內襯貼合、摺邊、攀幫用集成材、封邊、合板拉線、曲面包裝、吸塑膠、刨花板、中密度纖維板、黃乳膠、組合膠、指接膠、拼板膠、多種材料貼木板、家具泡棉等貼合	製鞋、木工、建築裝潢、紡織、軟包等產業
塗料	金屬品/木器裝飾性外觀塗裝及功能性塗裝、室內/外牆面裝飾與防水塗裝、裝潢板材塗裝、金屬構件防護、節能隔熱	建築與防水、家具、車用配件、運動器材、一般五金、木器、重防蝕、衛浴家電、設備等產業

##### 4、未來計劃開發之新商品：

項次	項目	新開發技術或改良項目
1	環保水性皮革用樹脂	無溶劑型水性 PU(聚氨酯)面塗應用
2	水性木器漆樹脂	無溶劑型水性底漆及面漆樹脂
3	3D 列印鞋用材料	自動化 3D 列印製鞋創新材料
4	水性隔熱綠能塗料	低 VOC、高反射斷熱、熱傳阻斷性
5	木工貼合 PUR(反應型 PU)	低加工溫度、無甲醛、無 VOC，配合 WPC(廢塑膠加工複材)地板應用
6	碳纖維複合材料	高 Tg(脆塑性轉換溫度)、高強度、高阻燃性、低加工週期
7	光學透明膠	高光透過率、斷差填補性、耐老化性
8	偏光板膠	耐老化性、低漏光性
9	鞋用耐水解水性 PU 膠	高接著性、耐熱性及耐水解性
10	無溶劑快速厚塗型 PU 塗料	無溶劑型 PU 面塗應用

項次	項目	新開發技術或改良項目
11	3C 配件塗料	環保水性/粉體塗裝
12	車內飾有包邊耐熱用熱熔膠	二次活化加工、提高耐熱性及接著力度
13	生質罐內塗料開發	生質無雙酚 A 之環氧塗料

## (二) 產業概況

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，如下表所示，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。

### 化學品之類別與特徵

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

資料來源：工研院 IEK(2016/05)

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。

本公司主要業務來源為接著劑及塗料等，茲就本公司主要業務及營收規模，說明接著劑產業及塗料產業概況如下：

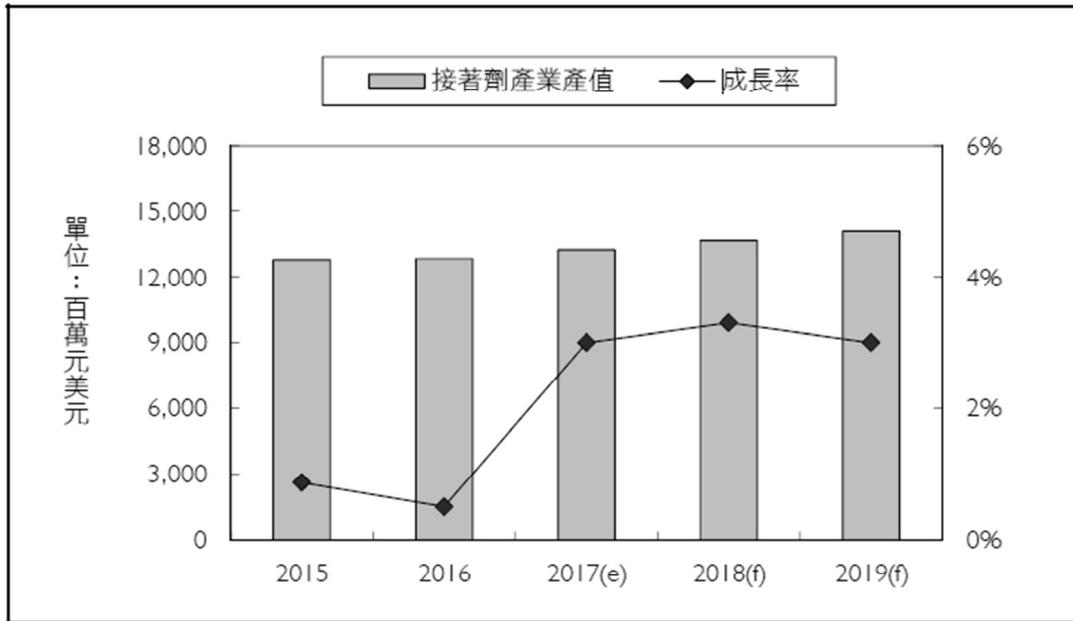
### 1、 產業現況與發展

#### (1) 接著劑市場概況

接著劑具有應用面廣、使用簡便、經濟效益高、發展迅速等許多特點，隨著經濟的發展與科技的進步，受到人們越來越多的重視，且由於應用面涵蓋工業及民生用途，是許多行業在發展上的關鍵性支援產業，因而雖然屬於傳統產業，但其發展仍不容小覷。

2016年全球接著劑市場規模上升至12,854百萬美元，受到油價維持在低檔，拖低部分產品售價的影響，市場規模僅較2015年成長0.5%。展望未來，在國際原油供應趨近平衡，油價下跌之負面效應逐漸甦緩，預期全球接著劑市場規模在2017年將以3%的年均複合成長率穩定成長。

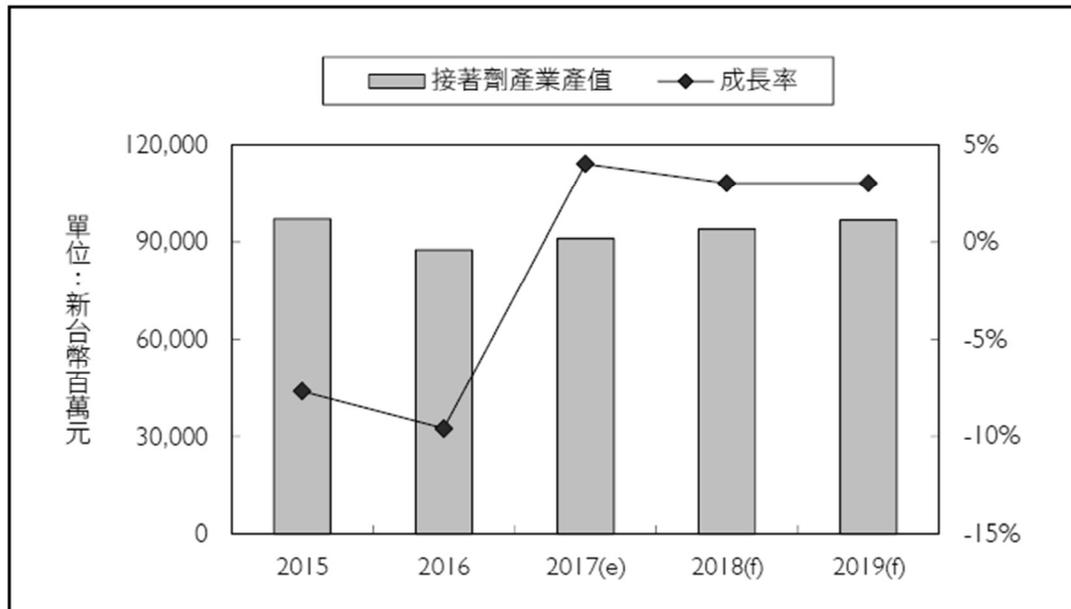
2015~2019年全球接著劑產業產值趨勢分析如下表所示：



資料來源：工研院 IEK(2017/04)

2016年由於國際油價維持在較低之價位導致接著劑原料與產品報價下跌，我國接著劑之產值呈現較2015年衰退了9.6%，產值為新台幣87,615百萬元。在2017年國際原油供需已逐漸達成平衡，油價已呈現緩慢提升，有利於接著劑原料與產品報價提升，預計我國接著劑的產值將提升至新台幣91,120百萬元。展望2017~2019年全球經濟穩定成長，我國接著劑產值也將穩定成長。

2015~2019年臺灣接著劑產業產值趨勢分析如下圖所示：



資料來源：經濟部統計處；工研院 IEK(2017/04)

南寶樹脂是臺灣 PVAc 接著劑領導廠商，並以815防水漆壓克力樹脂享譽業界，過去其以自主研發為主，主要以PU樹脂、水性PVAc、EVA及壓克力樹脂、粉體塗料、液體塗料、黃膠、藥水糊、EPOXY、酚醛樹脂及其他鞋材及鞋用處理劑等作為研發項目；為求進一步突破，近年來開始透過

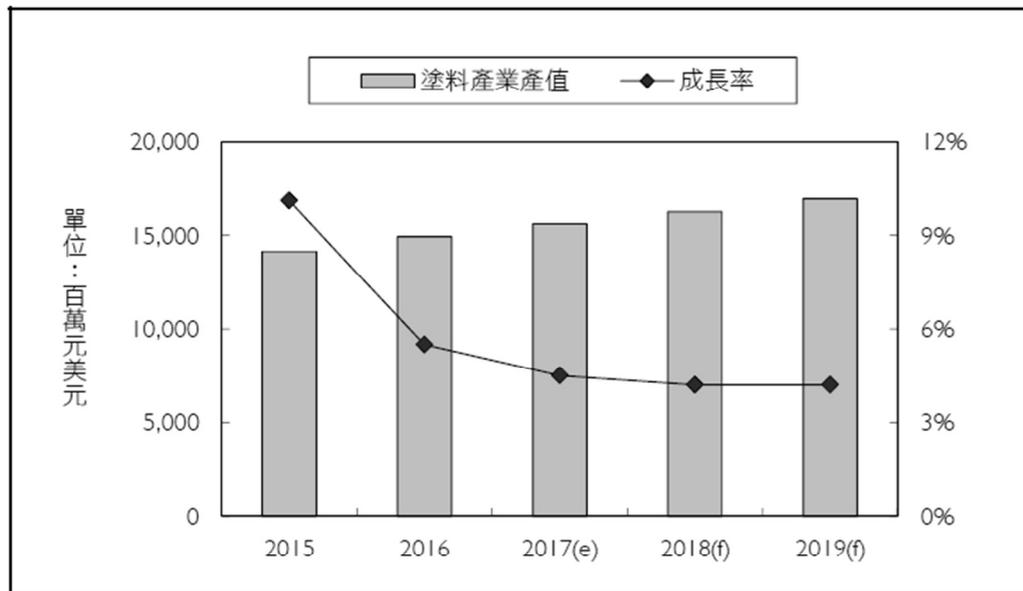
與外部的技術合作、產官學合作或外在顧問人員的聘用，以增進交流，提升技術層次，並將研發的項目擴展至水性PU、PU 熱融膠、特用奈米級塗料、特用硬化型、水性拼板膠等項目。

此外南寶樹脂更逐步朝集團化、全球化發展，除持續在中國大陸佈局外，集團子公司越南南寶於2005年投產“聚醋酸乙烯酯(PVAc)接著劑”，生產手機用塗料；公司接著於2006年生產品子用絕緣清漆、生產PVDF粉體塗料，節能保溫塗料、抗靜電專用粉等產品；而2008年南寶樹脂越南有限公司粉體塗料廠正式投廠，使南寶集團在東南亞的佈局更完整，並在2009年起發展生技事業，多角化發展事業版圖。

## (2) 塗料市場概況

塗料產品塗料應用市場，主要終端應用可分為建築、工業及特殊應用塗料三種，其中建築塗料應用比重為最大，其次則為工業塗料(如汽車OEM塗料、鋼材塗料等)，而其他特殊應用塗料如車用烤漆、工業保養用塗料、船舶塗料。根據全球塗料的需求，預計至2020年達5,470萬噸，年均增長3.7%，達到19,300百萬美元。

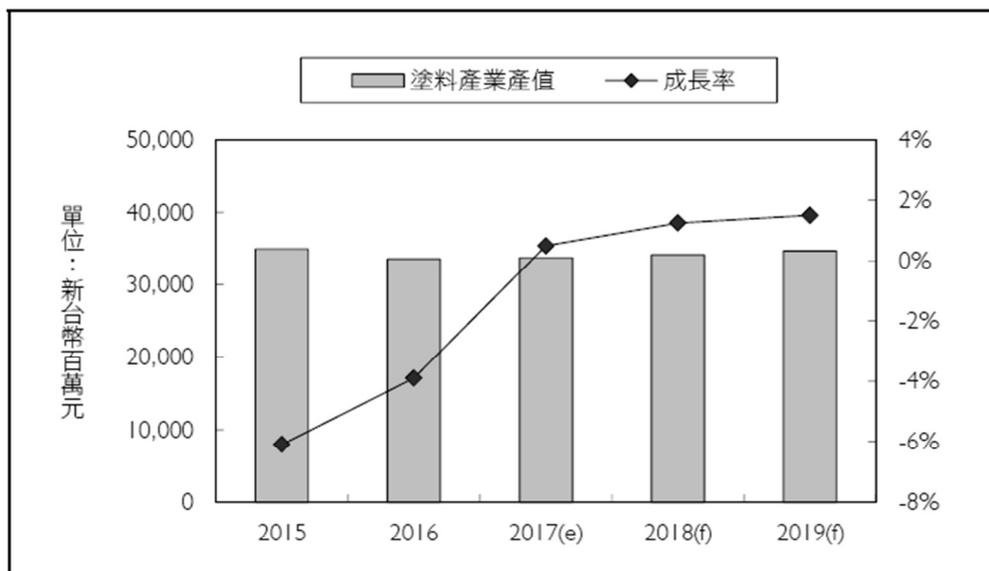
2015~2019年全球塗料市場規模趨勢分析如下表所示：



資料來源：Coating World；工研院 IEK(2017/04)

2015年全球經濟成長狀況不如國際預期，不僅下修，且較2014年減緩，臺灣塗料內銷市場也呈現下滑趨勢。在外銷市場，臺灣塗料最大出口國為中國大陸，隨著近年中國塗料廠生產技術與品質提升，臺灣廠商也相對提升自我品質與技術，但即便如此，2016年全球經濟成長狀況仍呈現低迷的狀態，臺灣塗料內銷市場也呈現下滑趨勢。在外銷市場，臺灣塗料最大出口國為中國大陸，隨著近年中國塗料廠生產技術與品質提升，臺灣廠商也相對提升自我品質與技術，但即便如此，2016年臺灣塗料總產量仍較2015年減少432,111公噸，成長0.8%，產值為新台幣33,606百萬元，相較2015年下降了3.9%，臺灣塗料總銷售值較2015年減少了新台幣1,307百萬元。產品單價亦下滑，由2015年每公斤新台幣81.3元，調降為2016年每公斤新台幣77.4元水準。

2015~2019年臺灣塗料生產趨勢分析如下表所示：



資料來源：經濟部統計處；工研院 IEK(2017/04)

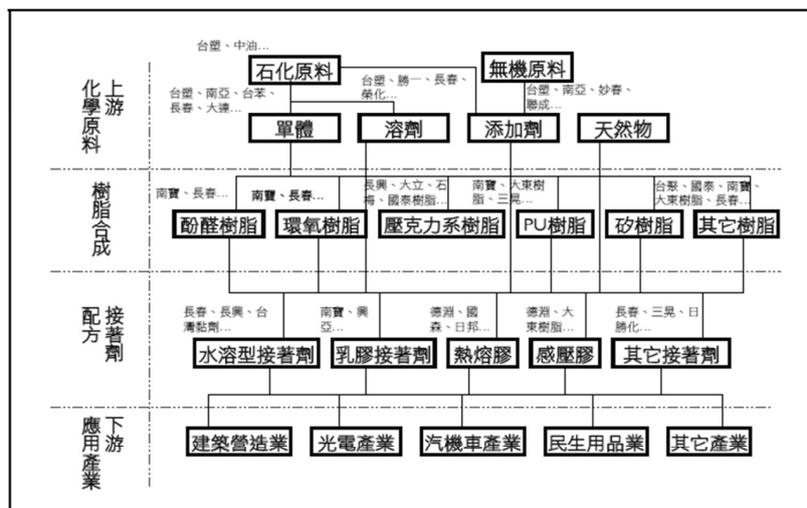
南寶集團近年來持續投資生物科技、材料科技產業，分別於2009年成立元昇生物科技、佛山南寶高盛高新材料、南寶應用材料，2010年成立源富生物科技股份有限公司。南寶集團在策略將以環保塗料產品為主，並專注於特殊化學品與材料發展，提供高附加價值產品與完善服務，產品研發方向包含水性化PU樹脂、高固成分PU樹脂、水性PVAC、高值化粉體塗料、電子塗料、防火塗料、水性塗料、高性能黃膠及環保型與水性化鞋用處理劑、處理劑、噴漆等。

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

## 2、產業上、中、下游之關聯性

### (1) 接著劑產業：

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。接著劑產業垂直結構圖如下表所示：

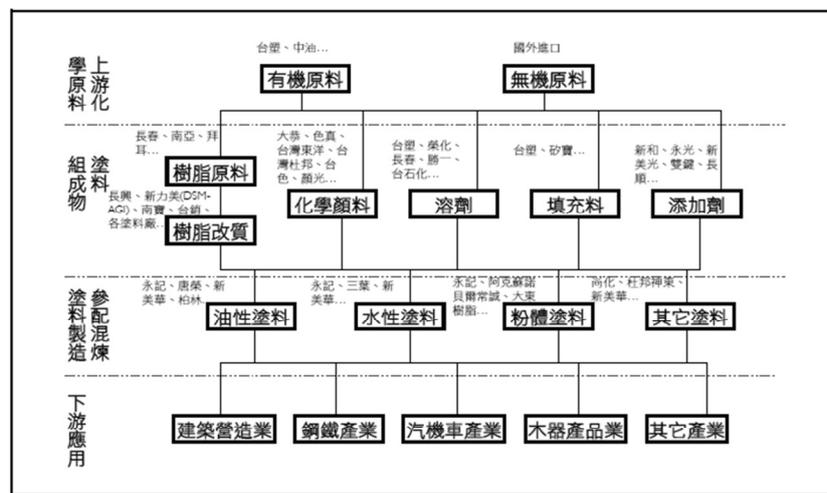


資料來源：臺灣區合成樹脂暨接著劑工業同業公會；工研院 IEK(2017/04)

## (2) 塗料產業：

塗料係由多種原料混合調配而成的配方產品，一般認為塗料主要組成包含樹脂、顏料、溶劑、填充料與添加劑，其中樹脂如聚酯樹脂、丙烯酸、聚氨酯樹脂等；顏料成分一般常見的如白色  $\text{TiO}_2$ 、 $\text{CaCO}_3$  等的粉體；第三種成分溶劑，如甲苯、二甲苯、異丙醇與水等；填充料主要係用以增加塗膜厚度、降低成本，其物化性因種類而有所不同，包括碳酸鈣、滑石粉、雲母粉、矽酸鹽類等；添加劑，為幫助塗料呈現更容易施工、穩定等特性，常見的有消泡劑、成膜助劑、分散劑、增稠劑。雖然上述五種成分屬於塗料內容物，但由於屬於塗料的上游產業，在產業定義中並不屬於塗料產業。

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



資料來源：各廠商；工研院 IEK(2017/04)

## 3、產品之各種發展趨勢

### (1) 接著劑產品

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

另在製鞋業中，鞋用接著劑係鞋材中應用最廣泛之產品，亦為十分重要之產品，一旦接著劑出現瑕疵，鞋子則有無法使用之可能，而目前鞋用接著劑多為使用溶劑型 PU 接著劑，但溶劑上在揮發上會對人體產生傷害，因此國內已有業者研發無三苯接著劑，不含甲苯、苯、二甲苯等溶劑，降低化學物質對環境和人體的影響，也因為溶劑對人體與環保皆有影響，各國也對其訂出相關的規定，限制使用一些對人體和環境影響較大的溶劑，因此本公司

著手研製低溶劑及水性化接著劑以符合環保趨勢及保持競爭優勢。近年來由於人權及薪資結構急遽變化，鞋廠有自動化需求，本公司在鞋膠及3D列印鞋材研發方面也不遺餘力適時趕上此潮流。

## (2) 塗料產品

在塗料方面，台灣塗料產業鏈主要分為上游化學原料，中游的塗料組成物、塗料製造，以及下游應用產業。廠商生產的塗料產品以建築、船舶、金屬外殼應用為主，3C 電子產品表面處理的特殊塗料仍以自美、日進口為主。近年來隨著消費者對於居家空氣品質及健康的重視，加上國內外環保法規對於塗料產品規範的趨於嚴格，國內外塗料產品朝向環保塗料、節能塗料、高附加價值塗料產品等趨勢方向發展，所謂環保及節能塗料係對於環境及人體健康友善及透過結合紅外線反射以及低熱傳導係數的隔熱塗料等，當前環保塗料產品如奈米光觸媒塗料、水性塗料、UV 光固化塗料以及不使用溶劑的粉體塗料，均具備低物染、低毒性的特性。另高附加價值產品則係如抗汙塗料、高耐久塗料、奈米塗料等塗料產品，其中抗汙塗料具備降低清洗次數，可達到節省清洗成本的優點。高耐久塗料如具備較長生命週期的氟素樹脂塗料，使用年限可長達 20 年甚至 30 年以上。此外利用奈米技術發展奈米塗料，使其具備抗菌、抗刮、抗汙、高遮蓋率等特性，亦為市場塗料發展方向，目前奈米塗料發展主要以日本及美國較為成熟，而我國奈米塗料在金屬、機械產業以及電子產業亦有所應用，工研院亦積極投入研發防汙、自潔、防水等奈米塗料技術。

## (3) 前瞻計畫產品

### A、碳纖維複合材料

碳纖維被認為是 21 世紀最具潛力的高科技材料之一，而環氧樹脂則是碳纖維複合材料(CFRP)的關鍵性原料。初期產品以無鹵耐燃碳纖維預浸材與板材為主，作為碳纖維成型及加工的基礎材料。一般 CFRP 材料所使用的樹脂都是可燃物，而添加耐燃劑不但降低了 CFRP 的物性與化性，更是加工製程上的不確定因子，導致良率降低、質量不佳等問題。南寶則藉由改善並縮短碳纖維複材製程、碳纖維複材全面升級為無鹵耐燃材料、提升碳纖維複材的材料強度、簡化後加工工序、提升加工良率及成品可加工性等性質，使碳纖維複材的應用領域更加拓展。同時亦打開 3C 電子、建材、汽車、航太工業上 RoHS 與 UL94-V0 對 CFRP 的低鹵耐燃封印，再以更高的加工良率來大幅降低 CFRP 產品成本，使 CFRP 真正達到低耗能的要求。

### B、3D 列印材料產品

3D 列印及積層製造技術不斷提升，已可利用鎳合金、碳纖維、玻璃、導電油墨、電子、藥品與生物材料等各式各樣的材料，這些創新技術持續帶動使用者需求。此外，也拓展到更多產業包括航太、醫療、汽車、能源與軍事。適用於 3D 列印材料種類越來越多，預計 2019 年前將帶動企業用 3D 印表機出貨量達成率為 64% 的年複合成長率，在這樣的進展下，必須重新構思組裝與供應鏈流程，才能善加利用 3D 列印技術。3D 列印則可經由數位與網路，將生產數據分散至各製造點，這類數位製造就是現在業界這幾年談的「智慧製造」、「工業 4.0」的核心概念之一。

3D 列印產品的製造方式就由傳統的「減法製造」改變成「加法製造」，這種技術可快速製作出產品原型供設計評估與模擬，甚至直接做為功能性的零組件。不過，3D 列印仍然面對艱難的量化技術挑戰，與傳統的

減法製造方式相比，積層製造的速度較慢，材料的精準度與完成度也不一致，但隨著技術擴展到大眾市場，3D 列印可能即將全面開啟製造業革命。

本公司利用材料研發團隊開發環保生物可分解材料PLA及彈性體TPU，並藉由產學合作方式開發與測試3D 列印機台及技術，由於長期鞋廠配合關係，因此本公司研發初期搭配應用於客製化智能製造中/大底部分，使公司能與各大鞋廠與時俱進。

#### C、生質產品

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

#### D、無氟撥水劑材料產品

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

### 4、競爭情形

#### (1) 接著劑業務類

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

## (2) 塗料業務類

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

## (三) 技術及研發概況

### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目	105年度	106年度
研究發展費用	328,653	386,662
營業收入淨額	14,473,785	14,615,008
研發費用占營收淨額比率	2.27%	2.65%

### 2、最近5年開發成功之技術或產品：

年度	技術或產品
102	環氧綠建材塗料
	鞋用反應型 PU 熱熔膠
103	自動化水性 PU 膠(獲 NIKE 認證)
104	保護膜用壓克力感壓膠
	難燃碳纖維樹脂及超低壓平板成型技術
	木工用反應型 PU 熱熔膠
105	光學用壓克力感壓膠
106	自動化水性 UV 處理劑、高性能水性 PU 鞋膠 NP-500(刷塗、自動噴塗)
	鞋用一液型水性噴漆樹脂
	WPC 地板貼合用 PUR
	濕氣硬化鋅粉防護漆
	環保型水性金屬烤漆
	鎂合金筆電機殼粉體塗裝
	汽車內飾無包邊用熱熔膠
無鹵難燃級環氧型熱固環氧複合樹脂及纖維強化型複合材料	

## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1、短期業務發展計畫

#### (1) 行銷策略

##### A、接著劑

- a、訂立 109 年為短期目標之基準，協同各式機械公司，創研適用性廣泛產品，以加快自動化生產的推展，達到降低勞工成本與產能倍升之目標。

- b、與化學相關的國際企業合作，共同開發新產品，提供創新產品予品牌。
- c、協助品牌執行降低 VOC 政策，如：BPFC 流程設定上，由油性產品轉換為環保型水性產品。
- d、鞏固成熟市場，配合中國內需市場擴展(華北、華中、西部三區域聯絡處設立)，另深耕越南市場，建立北越寧平廠及南越大登廠。
- e、拓展新興市場，拓展新地區的業務如緬甸、北美、拉美及印度市場。

#### B、塗料

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

#### (2) 生產政策

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

#### (3) 產品發展方向

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

### 2、長期業務發展計畫

#### (1) 行銷策略

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

#### (2) 生產政策

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

#### (3) 產品發展方向

- A、綠色產品永續開發(如:高生物質能 PUD)，以自動化生產製程節省人工，並減少水資源浪費及碳足跡排放。
- B、介入與三大事業部既有業務、技術及製程關聯性之產業。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

年度 地區	105 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,326,055	16.07	2,773,375	18.98
亞洲	10,060,514	69.51	9,765,845	66.82
大洋洲	1,732,567	11.97	1,762,867	12.06
其他	354,649	2.45	312,921	2.14
總計	14,473,785	100.00	14,615,008	100.00

#### 2、市場佔有率

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

依工研院 IEK 2017 特用化學品產業年鑑，2017 年全球規模接著劑及塗料產品預估數分別為 13,239 及 17,306 百萬美元，本公司接著劑及塗料全球市佔率分別為 2.63%及 0.29%。

#### 3、市場未來之供需狀況與成長性

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

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

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

目前全球塗料行業的市場需求年增速為 3%，預計到 2020 年全球塗料需求量將達到 5,470 萬噸，年產值為 1,930 億美元。亞洲、太平洋地區將是最大的發展最快的塗料市場，到 2020 年此地區需求量將上升到占全球一半的需求，收益將強勁增長，中國大陸繼續作為世界最大的塗料市場主導，東南亞國家與印度將經歷強大需求。在此趨勢下，無論是因城鎮化帶動之建築塗料需求或因工業增長帶動之工業塗料發展，對塗料產業而言都是良好之契機。台灣塗料業技術及供應鏈成熟，在此有利之大環境下，發展極具潛力。

#### 4、競爭利基

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

(1)成立超過 50 年已建立公司良好信譽及穩定客戶群

南寶公司成立至今超過 50 年，已建立良好信譽並深獲客戶肯定，客戶群穩定度高且多為國際知名大廠，業績均有穩定的客戶基礎作為支撐，也能

以口碑式行銷吸引新的客戶、合作夥伴，增擴營收及獲利來源，加上客戶群來自不同產業及地區，得以分散及降低受單一產業及單一地區景氣波動之影響，為本集團之主要競爭利基。

(2) 產品線齊全，滿足客戶一次購足及不同客戶群需求

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

(3) 堅實的研發團隊

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

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A、全球製鞋產業發展模式成熟，前景看好

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

B、優秀的研發技術團隊，擁有技術領先的優勢

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

C、生產服務佈局廣泛，並擁有關鍵原料自製技術和能力

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

D、建構管理資訊系統，增進營運績效

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

E、產業供應商架構完整，體質良好

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

F、產業布局完善，抓住需求快速增長市場

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

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

- G、從消費意識及客戶需求出發，開發高性能環保產品，以保持行業優勢
- a、為順應減碳環保潮流，率先推展綠色產品，期能占領綠色環保市場先機。並對塗料性能進行改善，減少施工工序，降低客戶成本。
  - b、推展家具用漆水性化。本公司研發團隊已開發出價格及性能相近油性家具漆之產品，並已導入家具廠大規模塗裝運用。在此條件下，相信本公司將引領水性家具漆之推展運用，並保持市場競爭利基。

H、堅持產銷高品質的產品

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

(2)不利因素與因應對策

不利因素	因應對策
A、原物料成本上漲壓力	1、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。 2、大宗原料採取聯合採購的方式，以量抑價。 3、適度分散進貨來源，以降低供應壓力及風險。 4、加強產品研究開發，以技術優勢降低成本。
B、客戶從集中走向分散，服務成本增加	1、就近設立服務據點，減少出差成本。 2、培養多功能人才，進一步提升服務效率。
C、價格競爭激烈	1、改善配方降低成本。 2、持續開發高毛利高性能產品。 3、加強提供整合式塗料服務，滿足客戶需求。
D、環保要求日趨嚴峻	1、加強水性產品開發 2、加強高性能環保粉末塗料研發及推廣。 3、減碳環保塗料之運用及推廣。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

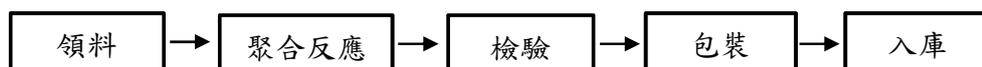
1、主要產品之重要用途

主要產品	產品	用途	應用產業
接著劑	P U 膠	各式鞋用材料接著劑、鞋面內襯、針車貼合用、鞋面內襯貼合、摺邊、攀幫用、織物貼合用、印花樹脂、植絨、布料安定、上漿、法蘭絨底塗、泡沫塗佈、布料 EVA 泡棉接著、布料接著、毛絨布背膠、各式衣服加工	鞋材、紡織、木工、建築、印藝、組合性產品
	C R 膠		
	壓克力		
	熱熔膠		

主要產品	產品	用途	應用產業
塗料	液體塗料	金屬品/木器裝飾性外觀塗裝及功能性塗裝、室內/外牆面裝飾與防水塗裝、裝潢板材塗裝、金屬構件防護、節能隔熱	建築、防水、重防蝕、設備、木器
	粉體塗料	金屬品裝飾性外觀塗裝及功能性塗裝	家具、五金、車用配件、家電、童車、鋁鋼圈、運動器材、鋁建材、管道、燈飾

## 2、產製過程

### (1)接著劑



### (2)塗料



### (三) 主要原料之供應狀況

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

主要原料	供應商	貨源及品質
酮類	長春、信昌	台灣，品質、貨源穩定
酯類	長春、大連	台灣，品質、貨源穩定
VAE 乳液	大連、Wacker	台灣、韓國，品質、貨源穩定
醋酸乙烯	大連、Celanese	台灣、新加坡，品質、貨源穩定
壓克力單體	台塑、LG	台灣、韓國，品質、貨源穩定

### (四) 主要進銷貨客戶名單

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：本公司最近二年度主要進貨廠商變動不大。

單位：新台幣千元；%

項目	105 年				106 年			
	名稱 (註 1)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註 1)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
	其他(註 2)	8,707,796	100.00	—	其他	9,873,516	100.00	—
	進貨淨額	8,707,796	100.00		進貨淨額	9,873,516	100.00	

註1：列明最近二年度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，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：本公司全年度無進貨總額達百分之十以上之供應商。

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：本公司最近二年度主要客戶變動不大。

單位：新台幣千元；%

項目	105 年				106 年			
	名稱 (註)	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行人 之關係
1	寶成集團	1,574,530	10.88	對本公司 具重大影 響力之投 資者	寶成集團	1,644,480	11.25	對本公司 具重大影 響力之投 資者
	其他	12,899,255	89.12	—	其他	12,970,528	88.75	—
	銷貨淨額	14,473,785	100.00		銷貨淨額	14,615,008	100.00	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五) 最近二年度生產量值

單位：公噸；新台幣千元

生產量值 主要商品	年度	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
接著劑		191,387	159,173	8,688,763	198,101	178,142	9,668,584
塗料		11,632	10,171	885,116	22,394	13,619	1,199,168
其他(註)		—	—	1,759,983	—	—	1,716,240
合計		203,019	169,344	11,333,862	220,495	191,761	12,583,992

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

(六) 最近二年度銷售量值

單位：公噸；新台幣千元

銷售量值 主要商品	年度	105 年度				106 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
接著劑		26,860	1,557,496	114,738	9,057,769	27,212	1,591,516	117,143	8,823,386
塗料		5,188	483,787	8,858	734,027	4,836	469,313	13,965	1,016,097
其他(註)		—	284,772	—	2,355,934	—	272,814	—	2,441,882
合計		32,048	2,326,055	123,596	12,147,730	32,048	2,333,643	131,108	12,281,365

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

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

年	度	105 年度	106 年度	截至 107 年 3 月 31 日
員 工 人 數	銷 售	569	610	611
	管 理	464	399	411
	研 發	295	329	322
	直 接	783	959	969
	間 接	702	659	658
	合 計	2,813	2,956	2,971
平 均 年 歲		35	37	37
平 均 服 務 年 資		5	5	5
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.28	0.27	0.34
	碩 士	5.51	5.48	5.65
	大 專	35.76	40.19	42.65
	高 中	37.33	35.79	32.28
	高 中 以 下	21.12	18.27	19.08

四、環保支出資訊：

最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

單位:新台幣千元

年月	廠別	違規說明	開罰依據	罰緩	改善方案	支出金額
104/05	一廠	103.08.29 稽查放流口取樣送驗，檢驗結果甲基汞檢驗值為 0.000000314 mg/L(已超過標準值 0.0000002 mg/L)，未符合化工業放流水標準。 水污染防治法第 7 條事業、污水下水道系統或建築物污水處理設施，排放廢(污)水於地面水體者，應符合放流水標準。	水 污 染 防 治 法 第 40 條第 1 項規定	80	1. 當時針對甲基汞超標問題，已向環保局提出廠內無含甲基汞之原物料。 2. 後續 103/8 超標至今，內外部檢測皆無在發生甲基汞超標事件。	—
104/04	寶立廠	103.11.19 稽查放流口取樣送驗，檢驗結果 COD 檢驗值為 218 mg/L(已超過標準值 100 mg/L)；BOD 檢驗值為 51.5 mg/L(已超過標準值 30 mg/L)，未符合化工業放流水標準。	水 污 染 防 治 法 第 40 條第 1 項規定	90	增設薄膜生物處理系統，增強廢水中 COD 及 BOD 之去除效率。	1,180

年月	廠別	違規說明	開罰依據	罰緩	改善方案	支出金額
		水污染防治法第 7 條事業、污水下水道系統或建築物污水處理設施，排放廢（污）水於地面水體者，應符合放流水標準。				
104/04	一廠	103.04.10 稽查放流口取樣送驗，檢驗結果 COD 檢驗值為 204 mg/L(已超過標準值 100 mg/L)；BOD 檢驗值為 47.7 mg/L(已超過標準值 30 mg/L)，未符合化工業放流水標準。 水污染防治法第 7 條事業、污水下水道系統或建築物污水處理設施，排放廢（污）水於地面水體者，應符合放流水標準。	水污染防治法第 40 條第 1 項規定	110	因新增 MBR 系統尚未穩定，目前系統已穩定運轉，水質達排放標準。	4,140
105/09	一廠	105.07.13 主管機關委辦淇荃環保科技股份有限公司，稽查廠內 M05 製程抽測 150 點設備元件，其中一設備元件（開口閥 R-64-2-001）初檢值、淨檢值及報告值均大於 10000 ppm，已違反空氣污染防治法第 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 2 款規定。	空氣污染防治法第 56 條第 1 項技公司場所違反空氣污染防治法應罰緩額度裁量準則第 3 條第 1 項附表規定	100	1. 立即針對洩漏之元件進行更換，並後續複驗後已符合法規。 2. 購買 VOC 氣體偵測器，往後廠內訂定相關自主管理規範，每月定期自主監測。	420
106/09	一廠	106.07.20 執行民眾陳情案件督察，發現一廠堆置大量廢樹脂（廢棄物代碼：D-0202），有部分廢樹脂放置於廢液貯存區，未分類貯存，且貯存地點未保持清潔完整，有滲出污染地面情形；另有部分廢樹脂露天貯存，未設有防止雨水流入之設備或措施。	廢棄物清理法第 36 條第 1 項及事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 6 條第 1 項第 1 款、第 6 條第 1 項第 2 款、第 10 條第 1 項第 1 款之規定、並依廢棄物清理	6	1. 廢棄物儲存區加強分類、減量、標示及及時清運，藉以改善。 2. 廢棄物貯存區隔間及鐵門加裝	315

年月	廠別	違規說明	開罰依據	罰緩	改善方案	支出金額
			法第 52 條 裁處。			
107/01	寶立廠	106.11.30 前往寶立廠進行許可證稽查，經查寶立廠領有本府核發之固定污染源操作許可證其他合成樹脂製造程序(M01)，稽查當時吸附設備(A020)溫度為 24 度(許可操作範圍為 25-40 度)，洗滌塔(A021)溫度 23.5 度(許可操作範圍為 25-40 度)，令原物料消泡劑 105 年為 36.838 度/年(許可量為 30 噸/年)、105 年度聚合反應觸媒為 74.245 噸/年(許可量為 21 噸/年)、106 年聚合反應觸媒為 36.344 噸/年(許可量為 21 噸/年)，上述情形明顯未依許可操作，顯已違反空氣污染防治法規定。	空氣污染防制法第 24 條第 20 項、第 3 項既固定污染源設置與操作管理辦法第 24 條第 20 條規定。	100	1. 原物料許可改善 2. 固定污染源操作許可證異動申請(修正與實際狀況一致)	340

## 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) 伙食補助、制服/安全鞋提供、提供單身宿舍、婚禮賀儀、喪禮奠儀、年終尾牙聚餐、員工住院慰問金、特定高爾夫球場會員價優待、勞健保、員工定期健康檢查、退職金提撥制度、海外台幹團體保險、模範員工表揚、員工互助金(婚、喪、病)。
- (2) 福利委員會提供之福利：招待員工旅遊、五一勞動節摸彩、住院補助、婚禮賀儀、喪禮奠儀、生日禮金、員工團體保險、三節禮金/禮品。
- (3) 工會提供之福利：生育津貼、生日蛋糕、住院補助、婚禮賀儀、喪禮奠儀。

### 2、員工進修及訓練

本公司訂有各項員工教育訓練辦法，提升員工素質及競爭力，以達成公司永續經營及發展之目標。各部門主管及員工亦可視需要派員或自行申請參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

### 3、退休制度與其實施狀況

- (1) 本公司已訂定員工退休辦法及成立勞工退休準備金監督委員會，並已依勞動基準法規定向主管機關申請設立完成，並以按月提撥退休金至中央信託局專案儲存。依本公司員工退休辦法規定，員工服務滿 15 年以上，且年滿 55 歲或服務滿 25 年以上者，得自請退休；員工若年滿 65 歲者或不堪勝任工作者，得命令退休。每位退休之員工服務年資，每滿一年給與二個基數，但超過十五年之服務年資，每滿一年給與一個基數，不足一年的年資，若未滿半年者以半年計，滿半年者則以一年計算，最高以四十五個基數為限。員工退休金

基數之標準，為核准退休時一個月平均薪資，而平均薪資之計算則依勞動基準法有關規定辦理。並依規定提撥足額舊制退休金至中央信託局。

- (2) 自 94 年 7 月 1 日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司員工採用舊制或新制之意願，凡採勞工退休新制者，每月按不低於薪資之 6% 提撥於員工個人退休金專戶，以保障員工退休後生活。

4、勞資協議及員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧良好，員工可透過內部網站或意見箱、定期舉辦勞資會議，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，且維持勞資雙方良好之互動。此外，本公司已成立職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧。

5、各項員工權益維護措施情形

本公司有制定員工手冊，讓員工明確知悉自身權益及應遵守之行為規範。另，本公司設有人事評議委員會以及各項員工申訴管道，員工對於自身權益有任何疑慮，皆可向憑藉不同方式提出申覆。

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

六、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	供銷	A 公司	107.01.01~ 雙方合意 終止	銷售產品	無
台灣南寶	技術合作	高雄應用科技大學	106.03.01~ 107.02.28	「高性能碳纖維複材耐候性能研究與產品開發計劃」產學合作	智慧財產權歸雙方共有
台灣南寶	技術合作	國立台北科技大學	106.08.01~ 107.01.31	「以光固化、熔融擠出、及選擇性雷射燒結技術列印不同材料之研究」產學合作計畫及先期技術移轉	無
台灣南寶	技術合作	財團法人工業技術研究院	106.09.01~ 108.03.31	技術服務(高強度鞋用 PUR 樹脂製備技術開發)暨先期技術(低加工溫度 PUR 熱熔膠合成技術)授權	無
台灣南寶	技術合作	財團法人工業技術研究院	106.09.12~ 107.07.31	「數位化紡織品設計開發與產品推廣計畫」技術輔導	無
台灣南寶	授信	玉山銀行	106.07.11~ 108.04.20	週轉金；新台幣貳億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	中國信託商業銀行	106.09.30~ 108.09.30	週轉金；新台幣貳億陸仟萬元；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	王道銀行 (原台灣工業銀行)	105.06.15~ 108.06.14	週轉金；新台幣壹億伍仟萬元；到期一次還本	需符合若干財務比率及標準

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
台灣南寶	授信	王道銀行 (原台灣工業銀行)	106.06.29~ 111.06.28	週轉金及海外投資；新台幣參億元；每三個月為一期，平均攤還本金	無
台灣南寶	授信	元大銀行	106.08.30~ 109.08.29	週轉金；新台幣參億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	瑞穗銀行	106.12.15~ 108.12.15	週轉金；新台幣伍億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	凱基銀行	106.08.29~ 108.08.29	週轉金；新台幣肆億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	台北富邦銀行	106.12.11~ 108.12.11	週轉金；新台幣參億元；循環動用，到期還本	需符合若干財務比率及標準
NAN PAO GROUP HOLDING S LIMITED	授信	台北富邦銀行	106.12.11~ 108.12.11	週轉金；美金捌佰萬元；循環動用，到期還本	需符合若干財務比率及標準
南寶材料越南	租賃	大登建設開發有限公司	103.12.15~ 144.10.18	承租越南平陽工業區土地(大登廠)	無
南寶材料越南	工程	亞翔工程(越南)責任有限公司	104.12.24 迄今	大登廠基礎工程	無
南寶材料越南	工程	亞翔工程(越南)責任有限公司	105.04.25 迄今	大登廠主體工程	無
南寶材料越南	授信	兆豐銀行	106.06.22~ 111.06.21	建廠貸款；美金壹仟萬元；每三個月為一期，分17期攤還	無
南寶材料越南	授信	兆豐銀行	106.06.22~ 111.06.21	建廠貸款；美金伍佰萬元；每三個月為一期，分17期攤還	無
南寶高新材料越南責任有限公司	租賃	福祿工業區及都市開發投資股份有限公司	105.05.07~ 153.03.14	承租越南福山工業區土地(第一期)	無
南寶高新材料越南責任有限公司	租賃	福祿工業區及都市開發投資股份有限公司	105.10.1~ 153.03.14	承租越南福山工業區土地(第二期)	無
南寶高新材料越南責任有限公司	工程	胡志明博物館建築股份有限公司	106.02.08 迄今	委託興建寧平廠工程	無
RLA	租賃	G&N Sacca Investments Pty Ltd	96.12.18~ 124.04.30	承租墨爾本辦公室	無
RLA	租賃	R K Ghalloub Pty Ltd	96.01.04~ 124.11.03	承租雪梨辦公室	無

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
王子製藥	授信	合作金庫	106.08.04~ 108.12.31	甲項：建廠貸款；新台幣參億 貳仟萬元；到期還本或改貸乙 項	無
王子製藥			乙項首動日 ~ 乙項首動日 +15年	乙項：擔保借款；新台幣參億 貳仟萬元；一次動用；按月分 180期攤還	1. 貸放乙項時需 同時清償甲項 2. 建物興建完成 辦妥登記後， 設定首順位抵 押權參億捌仟 肆佰萬元予合 作金庫

## 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-採用國際財務報導準則

#### 1、合併

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產			7,576,318	8,065,345	9,687,617	10,137,504
不動產、廠房及設備			2,283,273	2,448,851	2,661,875	3,346,729
無形資產			165,880	140,798	144,757	141,279
其他資產			981,699	1,165,367	1,381,620	1,573,630
資產總額			11,007,170	11,820,361	13,875,869	15,199,142
流動負債	分配前		4,094,385	3,896,226	4,563,534	4,506,918
	分配後(註3)		4,315,453	4,267,620	5,095,989	5,050,022
非流動負債			1,992,505	2,145,162	2,182,219	2,576,429
負債總額	分配前		6,086,890	6,041,388	6,745,753	7,083,347
	分配後(註3)		6,307,958	6,412,782	7,278,208	7,626,451
歸屬於母公司業主之權益			4,695,808	5,519,030	6,792,897	7,457,240
股本			884,272	928,485	1,034,909	1,086,207
資本公積			464,476	421,541	778,977	1,290,212
保留盈餘	分配前		3,213,275	4,006,337	4,984,240	5,372,538
	分配後(註3)		2,992,207	3,634,943	4,451,785	4,829,434
其他權益			133,785	162,667	(5,229)	(291,717)
庫藏股票			-	-	-	-
非控制權益			224,472	259,943	337,219	658,555
權益總額	分配前		4,920,280	5,778,973	7,130,116	8,115,795
	分配後(註3)		4,699,212	5,407,579	6,597,661	7,572,691

註1：本公司自104年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則，並重編103年度財務資料；102及103年度採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下列「(二)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則1、合併」之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

註3：106年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

## 2、個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產			1,778,393	1,783,308	2,625,352	2,613,596
不動產、廠房及設備			1,188,134	1,362,182	1,405,723	1,633,008
無形資產			0	1,768	14,649	14,124
其他資產			5,258,081	5,902,190	6,971,195	7,739,902
資產總額			8,224,608	9,049,448	11,016,919	12,000,630
流動負債	分配前		1,600,857	1,475,131	2,195,321	2,173,880
	分配後(註3)		1,821,925	1,846,525	2,727,776	2,716,984
非流動負債			1,927,943	2,055,287	2,028,701	2,369,510
負債總額	分配前		3,528,800	3,530,418	4,224,022	4,543,390
	分配後(註3)		3,749,868	3,901,812	4,756,477	5,086,494
歸屬於母公司業主之權益			4,695,808	5,519,030	6,792,897	7,457,240
股本			884,272	928,485	1,034,909	1,086,207
資本公積			464,476	421,541	778,977	1,290,212
保留盈餘	分配前		3,213,275	4,006,337	4,984,240	5,372,538
	分配後(註3)		2,992,207	3,634,943	4,451,785	4,829,434
其他權益			133,785	162,667	(5,229)	(291,717)
庫藏股票			-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-
權益總額	分配前		4,695,808	5,519,030	6,792,897	7,457,240
	分配後(註3)		4,474,740	5,147,636	6,260,442	6,914,136

註1：本公司自104年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則，並重編103年度財務資料；102及103年度採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下列「(二)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則2、個體」之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

註3：106年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

## (二) 簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

## 1、合併

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		6,240,017	7,604,743			
基金及投資		658,368	519,584			
固定資產		1,960,419	2,301,979			
無形資產		251,546	303,901			
其他資產		148,208	192,404			
資產總額		9,258,558	10,922,611			
流動負債	分配前	3,346,292	4,094,385			
	分配後	3,438,565	4,315,453			
長期負債		1,110,970	1,160,791			
其他負債		607,412	674,188			
負債總額	分配前	5,064,674	5,929,364			
	分配後	5,156,947	6,150,432			
股本		768,932	884,272			
資本公積		580,277	464,937			
保留盈餘	分配前	2,352,535	2,936,353			
	分配後	2,260,262	2,715,285			
金融商品未實現損益		-	-			
未實現重估增值		342,345	338,397			
累積換算調整數		14,042	141,610			
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-			
股東權益 總額	分配前	4,193,884	4,993,247			
	分配後	4,101,611	4,772,179			

註1：本公司自104年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則之財務資料，請詳上列「(一)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則1、合併」之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

## 2、個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		1,810,317	1,797,486			
基金及投資		4,144,425	5,039,485			
固定資產		1,156,211	1,287,247			
無形資產		56	-			
其他資產		28,405	29,571			
資產總額		7,139,414	8,153,789			
流動負債	分配前	1,382,515	1,600,857			
	分配後	1,474,788	1,821,925			
長期負債		1,088,769	1,128,769			
其他負債		609,999	658,594			
負債總額	分配前	3,081,283	3,388,220			
	分配後	3,173,556	3,609,288			
股本		768,932	884,272			
資本公積		580,277	464,937			
保留盈餘	分配前	2,352,535	2,936,353			
	分配後	2,260,262	2,715,285			
金融商品未實現損益		-	-			
未實現重估增值		342,345	338,397			
累積換算調整數		14,042	141,610			
未認列為退休金成本之淨損失		-	-			
股東權益總額	分配前	4,058,131	4,765,569			
	分配後	3,965,858	4,544,501			

註1：本公司自104年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則之財務資料，請詳上列「(一)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則2、個體」之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

## (三) 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

## 1、合併

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		102年	103年	104年	105年	106年
營業收入			14,503,858	14,459,543	14,473,785	14,615,008
營業毛利			3,518,572	4,280,863	4,608,708	3,922,991
營業損益			849,242	1,620,404	1,856,204	1,192,972
營業外收入及支出			77,142	(73,417)	26,154	(32,219)
稅前淨利			926,384	1,546,987	1,882,358	1,160,753
繼續營業單位 本期淨利			698,441	1,089,949	1,391,063	917,003
停業單位損失			-	-	-	-
本期淨利(損)			698,441	1,089,949	1,391,063	917,003
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			108,302	(6,394)	(136,448)	(260,582)
本期綜合損益總額			806,743	1,083,555	1,254,615	656,421
淨利歸屬於 母公司業主			663,033	1,032,044	1,325,219	881,874
淨利歸屬於 非控制權益			35,408	57,905	65,844	35,129
綜合損益總額歸屬於 母公司業主			773,478	1,043,012	1,181,401	635,626
綜合損益總額歸屬於 非控制權益			33,265	40,543	73,214	20,795
每股盈餘			6.8	10.59	13.32	8.22

註1：本公司自104年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則，並重編103年度財務資料；102及103年度採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下列「(四)簡明損益表-採用我國財務會計準則1、合併」之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

## 2、個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		102年	103年	104年	105年	106年
營業收入			4,513,909	4,491,512	4,629,732	5,146,035
營業毛利			812,779	1,054,335	1,277,854	1,322,046
營業損益			192,878	387,851	388,246	500,434
營業外收入及支出			542,645	865,131	1,205,098	558,339
稅前淨利			735,523	1,252,982	1,593,344	1,058,773
繼續營業單位 本期淨利			663,033	1,032,044	1,325,219	881,874
停業單位損失			-	-	-	-
本期淨利(損)			663,033	1,032,044	1,325,219	881,874
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			110,445	10,968	(143,818)	(246,248)
本期綜合損益總額			773,478	1,043,012	1,181,401	635,626
淨利歸屬於 母公司業主			663,033	1,032,044	1,325,219	881,874
淨利歸屬於 非控制權益			-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主			773,478	1,043,012	1,181,401	635,626
綜合損益總額歸屬於 非控制權益			-	-	-	-
每股盈餘			6.8	10.59	13.32	8.22

註1：本公司自104年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則，並重編103年度財務資料；102及103年度採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下列「(四)簡明損益表-採用我國財務會計準則2、個體」之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 簡明損益表-採用我國財務會計準則

1、合併

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	11,596,301	14,503,858			
營業毛利	2,972,741	3,517,554			
營業損益	871,242	847,801			
營業外收入及利益	176,127	244,719			
營業外費用及損失	211,644	146,069			
繼續營業部門 稅前損益	835,725	946,451			
繼續營業部門 損益	558,622	714,705			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則變動 之累積影響數	-	-			
本期損益	558,622	714,705			
每股盈餘	5.60	6.80			

註1：本公司自104年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則之財務資料，請詳上列「(三)簡明損益表-採用國際財務報導準則1、合併」之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

2、個體

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入	4,041,938	4,513,909			
營業毛利	776,387	835,031			
聯屬公司間未實現利益	10,464	22,689			
營業損益	226,884	192,130			
營業外收入及利益	438,597	585,069			
營業外費用及損失	21,107	24,777			
繼續營業部門 稅前損益	644,374	752,422			
繼續營業部門 損益	530,094	676,091			
停業部門損益	-	-			
非常損益	-	-			
會計原則變動 之累積影響數	-	-			
本期損益	530,094	676,091			
每股盈餘	5.60	6.80			

註1：本公司自104年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則之財務資料，請詳上列「(三)簡明損益表-採用國際財務報導準則2、個體」之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

(五) 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
102	安侯建業聯合會計師事務所	楊柳鋒、江忠儀	無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	楊柳鋒、江忠儀	無保留意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	楊柳鋒、江忠儀	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見

## 二、最近五年財務分析

(一) 財務分析-採用國際財務報導準則

### 1、合併

分析項目		最近五年度財務分析				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構 %	負債占資產比率		55.3	51.11	48.61	46.6
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		302.76	323.59	349.84	319.48
償債能力 %	流動比率		185.04	207	212.28	224.93
	速動比率		140.12	162.19	171.24	171.82
	利息保障倍數		17.71	38.32	43.49	24.54
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.45	4.14	4.52	4.54
	平均收現日數		82	88	81	80
	存貨週轉率(次)		6.8	6.02	5.88	5.4
	應付款項週轉率(次)		7.28	6.07	5.95	5.73
	平均銷貨日數		54	61	62	68
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.77	6.11	5.66	4.86
	總資產週轉率(次)		1.43	1.27	1.13	1.01
獲利能力	資產報酬率(%)		7.32	9.85	11.11	6.59
	權益報酬率(%)		15.4	20.37	21.55	12.03
	稅前純益占實收資本比率(%)		104.76	166.61	181.89	106.86
	資本比率(%)					
	純益率(%)		4.82	7.54	9.61	6.27
	每股盈餘(元)		6.8	10.59	13.32	8.22
現金流量	現金流量比率(%)		12.23	51.91	35.02	17.03
	現金流量允當比率(%)		114.13	242.02	202.89	122.04
	現金再投資比率(%)		4.22	16.6	9.91	1.72
槓桿度	營運槓桿度		1.98	1.52	1.49	1.79
	財務槓桿度		1.07	1.03	1.02	1.04

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數及獲利能力相關比率下降：主係因原料成本上漲導致今年度毛利及淨利皆減少所致。
2. 現金流量相關比率下降：主係稅前淨利下降導致營運現金流入減少所致。
3. 營運槓桿度上升：主係營業淨利下降所致。

註1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：各財務比率計算公式，請詳第83~84頁。

## 2、個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構 %	負債占資產比率		42.91	39.01	38.34	37.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		557.49	556.04	627.55	601.76
償債能力 %	流動比率		111.09	120.89	119.59	120.23
	速動比率		79.74	93.01	98.31	89.65
	利息保障倍數		34.42	62.27	77.32	41.28
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.75	4.49	4.37	4.49
	平均收現日數		77	81	83	81
	存貨週轉率(次)		7.88	7.69	7.97	7.09
	應付款項週轉率(次)		7.04	6.63	5.81	5.69
	平均銷貨日數		46	47	46	51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.91	3.52	3.35	3.39
	總資產週轉率(次)		0.58	0.52	0.46	0.45
獲利能力	資產報酬率(%)		8.83	12.15	13.38	7.85
	權益報酬率(%)		15.22	20.21	21.53	12.38
	稅前純益占實收資本比率(%)		83.18	134.95	153.96	97.47
	資本比率(%)					
	純益率(%)		14.69	22.98	28.62	17.14
	每股盈餘(元)		6.8	10.59	13.32	8.22
現金流量	現金流量比率(%)		15.29	42.03	12.37	10.76
	現金流量允當比率(%)		104.14	140.1	95.41	59.13
	現金再投資比率(%)		1.21	2.8	-0.6	-1.63
槓桿度	營運槓桿度		2.47	1.77	2.01	1.63
	財務槓桿度		1.13	1.06	1.06	1.06

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. 利息保障倍數及獲利能力相關比率下降：主係因各從屬公司因原料成本上漲導致母公司投資收益減少所致。
2. 現金流量允當比率下降：主係稅前淨利下降及本期資本支出、存貨增加較多所致。
3. 現金再投資比率下降：主要係106年度發放較多現金股利所致。

註1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：各財務比率計算公式，請詳第83~84頁。

(二) 財務分析-採用我國財務會計準則  
1、合併

分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構 %	負債占資產比率	54.70	54.29				
	長期資金占固定資產比率	301.58	296.62				
償債能力 %	流動比率	186.48	185.74				
	速動比率	138.77	140.82				
	利息保障倍數	32.01	18.07				
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.60	4.79				
	平均收現日數	79	76				
	存貨週轉率(次)	5.98	6.80				
	應付款項週轉率(次)	7.19	7.28				
	平均銷貨日數	61	54				
	固定資產週轉率(次)	6.05	6.81				
	總資產週轉率(次)	1.31	1.44				
獲利能力	資產報酬率(%)	6.57	7.54				
	股東權益報酬率(%)	14.28	15.56				
	占實收資本比率(%)	營業利益	95.88	113.31			
		稅前純益	107.03	108.69			
	純益率(%)	4.82	4.93				
每股盈餘(元)	5.60	6.80					
現金流量	現金流量比率(%)	26.62	18.13				
	現金流量允當比率(%)	162.01	121.14				
	現金再投資比率(%)	11.28	7.38				
槓桿度	營運槓桿度	1.78	1.98				
	財務槓桿度	1.03	1.07				

註 1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：各財務比率計算公式，請詳第 83~84 頁。

## 2、個體

分析項目		年度					
		最近五年		度財務分析			
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構 %	負債占資產比率	43.16	41.55				
	長期資金占固定資產比率	497.91	509.07				
償債能力 %	流動比率	130.94	112.28				
	速動比率	97.96	80.93				
	利息保障倍數	32.97	35.18				
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.80	4.75				
	平均收現日數	76	77				
	存貨週轉率(次)	7.73	7.83				
	應付款項週轉率(次)	6.38	7.00				
	平均銷貨日數	47	47				
	固定資產週轉率(次)	3.59	3.69				
	總資產週轉率(次)	0.60	0.59				
獲利能力	資產報酬率(%)	8.06	9.08				
	股東權益報酬率(%)	14.26	15.32				
	占實收資本比率(%)	營業利益	29.51	21.73			
		稅前純益	83.80	85.09			
	純益率(%)	13.11	14.98				
每股盈餘(元)	5.60	6.80					
現金流量	現金流量比率(%)	25.67	23.27				
	現金流量允當比率(%)	114.95	89.68				
	現金再投資比率(%)	4.32	3.75				
槓桿度	營運槓桿度	2.15	3.02				
	財務槓桿度	1.10	1.13				

註1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：各財務比率計算公式如下：

## 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送中華民國106年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及龔俊吉會計師查核竣事，出具查核簽證財務報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依照證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司 107 年 股 東 常 會

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

審計委員：陳雲



審計委員：江雍正



審計委員：李宜熹



中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 1 2 日

四、最近年度財務報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄二。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣千元；%

項 目	年 度	105年度	106年度	增(減)變動	
				金額	%
流 動 資 產		9,687,617	10,137,504	449,887	4.64
採用權益法之投資		386,482	278,451	(108,031)	(27.95)
不動產、廠房及設備		2,661,875	3,346,729	684,854	25.73
其他非流動資產		1,139,895	1,436,458	296,563	26.02
資 產 總 額		13,875,869	15,199,142	1,323,273	9.54
流 動 負 債		4,563,534	4,506,918	(56,616)	(1.24)
長 期 負 債		1,152,875	1,604,339	451,464	39.16
其他非流動負債		1,029,344	972,090	(57,254)	(5.56)
負 債 總 額		6,745,753	7,083,347	337,594	5.00
股 本		1,034,909	1,086,207	51,298	4.96
資 本 公 積		778,977	1,290,212	511,235	65.63
保 留 盈 餘		4,984,240	5,372,538	388,298	7.79
其 他 權 益 項 目		(5,229)	(291,717)	(286,488)	5,478.83
非 控 制 權 益		337,219	658,555	321,336	95.29
權 益 總 額		7,130,116	8,115,795	985,679	13.82
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動（變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）之主要原因說明如下：					
1. 採用權益法之投資減少：主係106年4月因購買越南Noroo部份股權，將越南Noroo併入合併主體所致。					
2. 不動產、廠房及設備增加：主係增建台灣廠房(P廠-感壓膠)、購買台灣南寶總廠土地與建築物及增加越南區產能廠房與設備暨未完工程等所致。					
3. 其他非流動資產增加：主係認列遞延所得稅資產及預付租賃款增加所致。					
4. 長期負債增加：主係調整債務結構及其他長期營運等資金需求，而增加長期借款所致。					
5. 資本公積增加：主係106年6月辦理現金增資，溢價部分認列資本公積所致。					
6. 其他權益項目減少：主係106年12月底前國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失所致。					
7. 非控制權益增加：主係106年4月向原轉投資但非控制權益購買(越南Noroo)部份股權併入合併主體及對合併主體內之王子製藥持股比例由66.66%降至49.9%等所致。					

## 二、財務績效

### (一)最近二年度經營結果增減變動情形分析

單位：新台幣千元；%

項目	年度	105 年度	106 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業收入淨額		14,473,785	14,615,008	141,223	0.98
營業成本		9,865,077	10,692,017	826,940	8.38
營業毛利		4,608,708	3,922,991	(685,717)	(14.88)
營業費用		2,752,504	2,730,019	(22,485)	(0.82)
營業(損失)利益		1,856,204	1,192,972	(663,232)	(35.73)
營業外收入及支出		26,154	(32,219)	(58,373)	(223.19)
稅前淨(損)利		1,882,358	1,160,753	(721,605)	(38.34)
所得稅利益(費用)		(491,295)	(243,750)	247,545	(50.39)
稅後淨(損)利		1,391,063	917,003	(474,060)	(34.08)
本期其他綜合損益		(136,448)	(260,582)	(124,134)	90.98
本期綜合損益總額		1,254,615	656,421	(598,194)	(47.68)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動達20%以上,且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因說明如下:					
1. 營業利益減少:主係因本期原料上漲及匯率波動致營業毛利下降所致。					
2. 營業外收入及支出減少:主係越南 Noroo 併入合併主體致採用權益法認列之關聯企業損益份額減少,匯率波動使外幣兌換損失增加,及處分投資損失增加所致。					
3. 所得稅(費用)減少:主係澳洲子公司認列以前年度虧損扣抵之遞延所得稅資產所致。					
4. 本期其他綜合損益減少:主係匯率波動影響,本年度財務報表換算差額產生減少數所致。					
5. 本期綜合損益總額減少:主係原料上漲致營業毛利下降所致。					

### (二)預期銷售數量與其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期銷售數量係依據本公司營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列。本公司將持續投入研發資源以保持技術進步,同時將不斷提升產品品質,並致力提升客戶涵蓋率及擴大市場佔有率。預期未來年度仍能維持一定的成長動能。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元；%

項目	105 年度	106 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	1,598,312	767,652	(830,660)	(51.97)
投資活動	(760,490)	(1,137,775)	(377,285)	49.61
籌資活動	709,914	285,706	(424,208)	(59.75)
現金淨增加(減少)	1,421,879	(410,493)	(1,832,372)	(128.87)

增減比例變動分析說明：

1. 營業活動之淨現金流量減少：主要係原料上漲致淨利減少所致。
2. 投資活動之淨現金流出增加：主要係本期資本支出增加所致。
3. 籌資活動之淨現金流入減少：主要係償還短期借款及發放現金股利所致。

#### (二) 流動性不足之改善計畫

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

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	預計全年來自營運 活動淨現金流量	預計全年來自投資 活動淨現金流量	預計全年來自籌資 活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數
3,866,587	355,237	(416,171)	636,587	4,442,240

說明：

1. 營業活動：主係營運獲利，致產生淨現金流入。
2. 投資活動：主係資本支出，致使現金產生流出。
3. 籌資活動：預計現金增資償還借款後，產生之現金流入。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 106 年度之重大資本支出，除母公司因部份機器設備老舊而汰舊換新或維修及購買行政中心土地外，另因應越南市場之需求，而轉投資 Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.(南寶材料越南有限公司)，於越南平陽省大登工業區興建廠房。資金主要來源為自有資金，若有不足，則以銀行借款方式來支應之，對財務業務尚無重大影響。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一) 最近年度轉投資政策

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

#### (二) 獲利或虧損之主要原因、改善計畫

各轉投資公司因市場區隔，營運盈虧互見，未來集團持續將資源做有效之調度，以維持整體經營績效及穩定成長獲利。本公司 106 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 593,412 千元，轉投資獲利或虧損情形，請參閱「捌、特別記載事項／一、關係

企業相關資料／（一）關係企業合併營業報告書／6、關係企業營業概況」。針對虧損之轉投資公司，本公司將隨時留意其產業動脈動，設法拓展各項商機，並致力於內部製程精進及優化成本結構，積極推動產品高質化以提高產品價值。

### （三）未來一年投資計畫

本公司將以長期策略性角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場環境變化及挑戰，持續強化全球競爭力。

- 1、大陸南通廠：本公司預計透過子公司南寶高新投資有限公司轉投資大陸南通廠以取代原昆山廠(南寶樹脂(中國)有限公司)，因當地法令規定禁止生產溶劑型、粉末型產品，故擬移至中國政府指定專區設廠生產，作為集團在大陸華北區持續發展。
- 2、大陸郁南廠：為配合集團在大陸華南區域持續發展策略，預計透過子公司南寶高新投資有限公司於華南之化工專區購置土地規劃建置大陸郁南廠，將取代原佛山南寶及福清南寶。

## 六、風險事項分析

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### （一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

- 1、利率：本公司 106 年度利息支出為 49,312 千元，佔當期營業收入淨額 0.34%。隨著全球景氣復甦，預期未來利率將有調高之風險，本公司將視金融市場利率變化情形，做適當的資金運用規畫並不定期評估銀行借款利率，爭取較優惠之利率，以達最大之資金成本效益。
- 2、匯率：本公司 106 年度兌換損益淨額為損失 46,578 千元，占營業收入淨額 0.32%。本公司係以外銷為主，匯率變動對本公司具有一定之影響，惟本公司除部分進貨及銷貨交易以美金報價，而產生自然避險效果外，未來將考量遠期外匯合約避險操作以有效降低匯率變動之風險。
- 3、通貨膨脹：本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

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

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

### （三）未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

2、預計投入之研發費用：本公司 106 年度投入研發經費 386,662 千元，占營業額 2.65%，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。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

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

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

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

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1、進貨

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

2、銷貨

本公司現階段並無銷貨集中之情形，且隨著營運規模擴大，新產品及新客戶陸續開發，亦有助於降低銷貨集中之風險。本公司在最近二年度之銷售客戶皆呈現分散的狀態，對客戶在各年度之銷售比率多不超過 12%，尚無銷貨過度集中之情形。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，有股權之大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

## (十二) 訴訟或非訟事件

本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止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者：

- 1、最近年度及截至年報刊印日止，本公司及本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東，尚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。
- 2、從屬公司除下列事件外，尚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。

南寶化學公司第三人異議之訴案：

合桂化學股份有限公司所有之土地、廠房、機器設備於96年遭法院拍賣，本公司予以買受，並出售給從屬公司南寶化學股份有限公司。惟合桂化學股份有限公司與富堅管理顧問股份有限公司偽造債權，並將機器設備設定抵押權予富堅管理顧問股份有限公司。富堅管理顧問股份有限公司就機器設備聲請強制執行，南寶化學股份有限公司因此於97年6月5日提起第三人異議之訴，訴訟標的金額100,000千元。經一審法院(彰化地方法院97年度重訴字第47號)、二審法院(台灣高等法院台中分院101年度重上字第50號)、三審法院(最高法院102年度台上字第70號)、更一審法院(台灣高等法院台中分院102年度重上更(一)字第10號)、更一審上訴法院(最高法院104年度台上字第88號)、更二審法院(台灣高等法院台中分院104年度重上更(二)字第14號)審理後，最高法院於106年6月21日判決駁回南寶化學股份有限公司上訴(最高法院106年度臺上字第395號)。

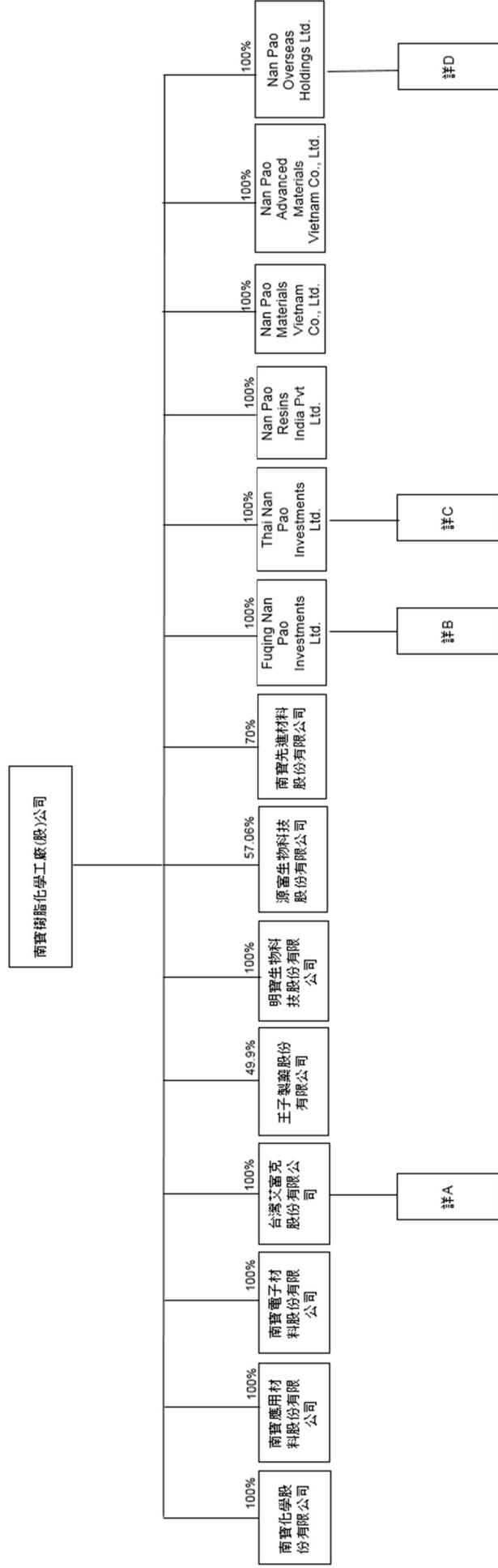
合桂化學公司依彰化地方法院之判決，主張廠房內之機器設備為其所有，依上述訴訟事件，以南寶化學公司使用機器設備有過失致其發生火災而遭毀損，提起損害賠償之訴，請求金額為53,102千元。然合桂化學公司所請求之金額係以機器設備購入之價格計算，未依不動產、廠房及設備耐用年限計算折舊。該批機器設備購入時點為80餘年至90餘年，其殘存價值應未達53,102千元，合併公司經考量其剩餘價值業已提列38,445千元之負債準備。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

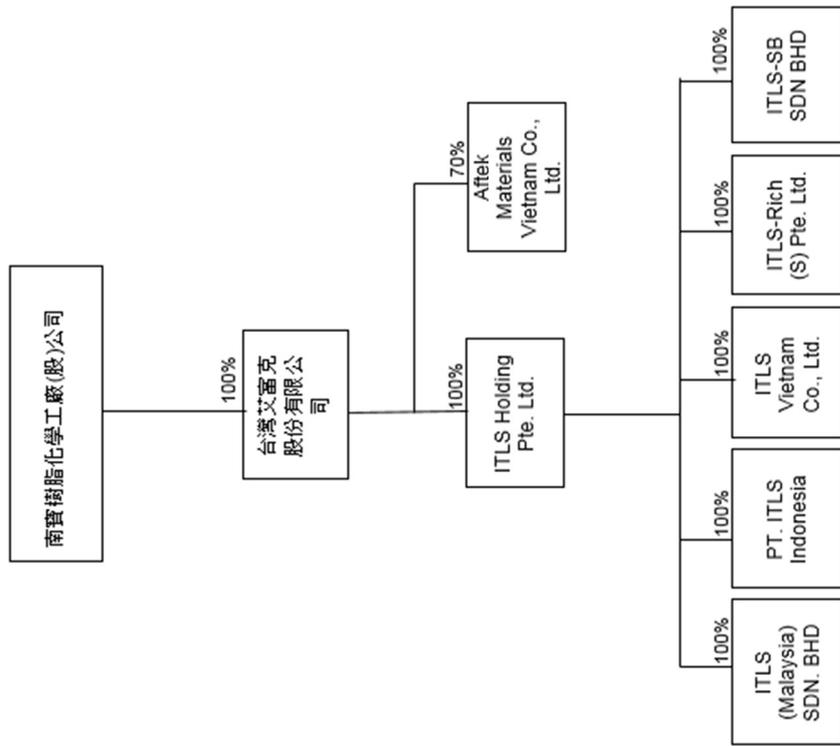
七、其他重要事項：無。

# 捌、特別記載事項

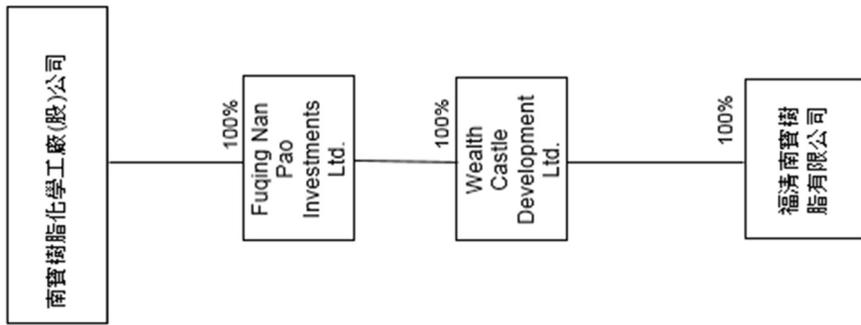
- 一、關係企業相關資料
  - (一)關係企業合併營業報告書
    - 1、關係企業組織圖



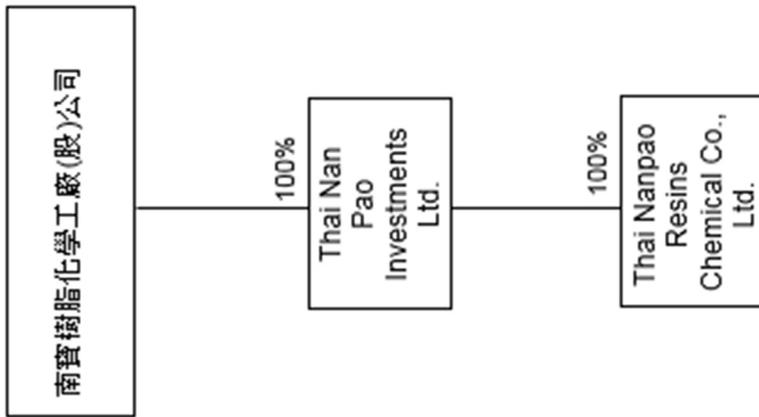
A

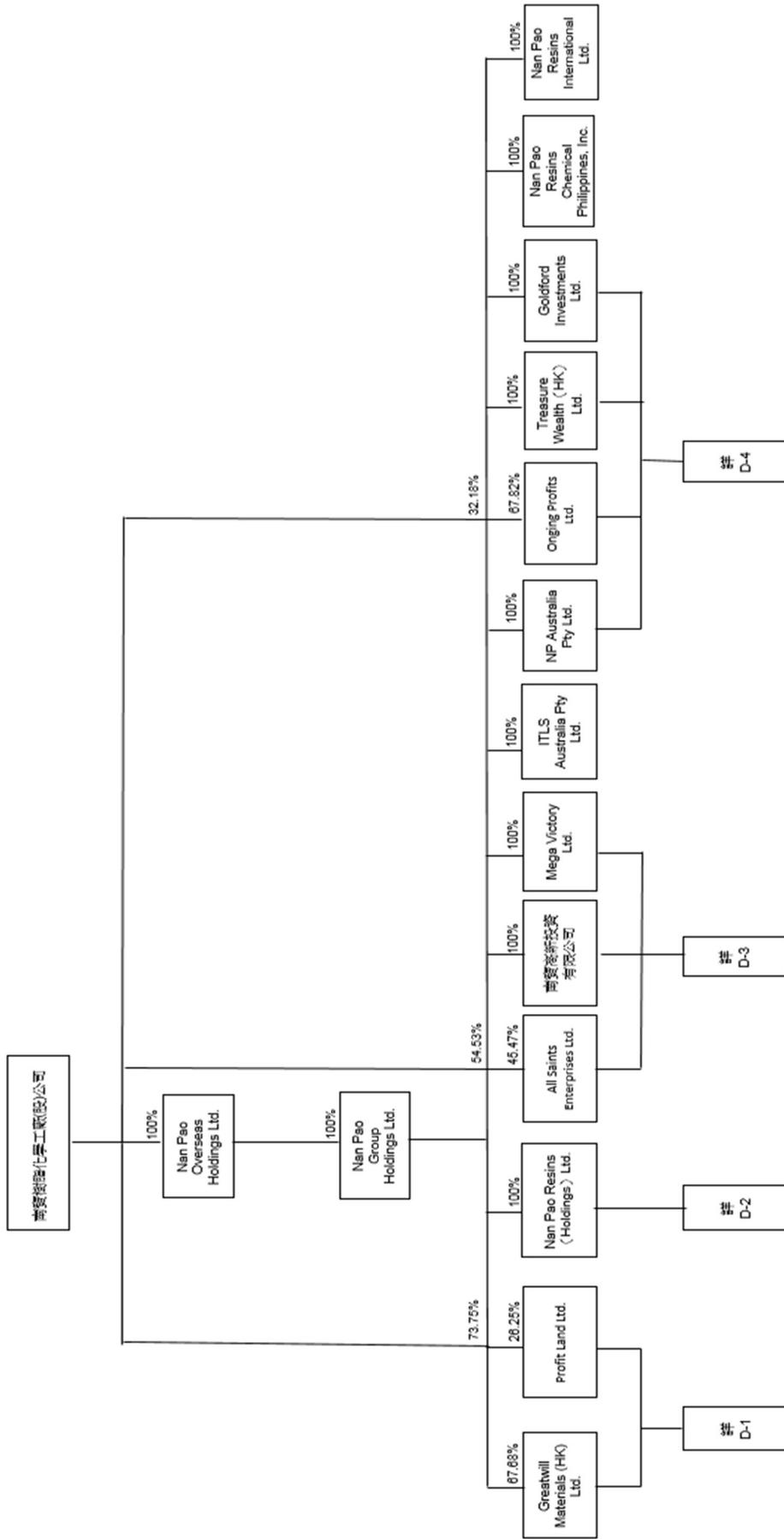


B

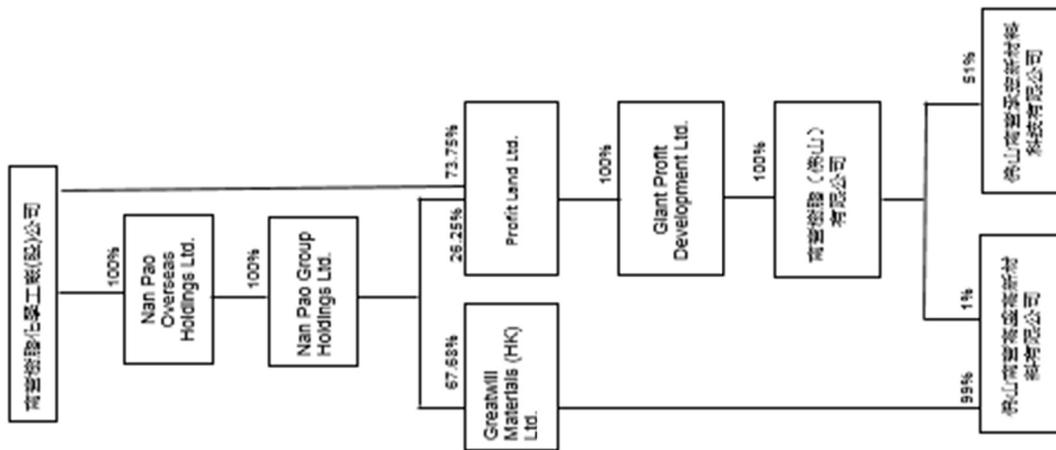


C

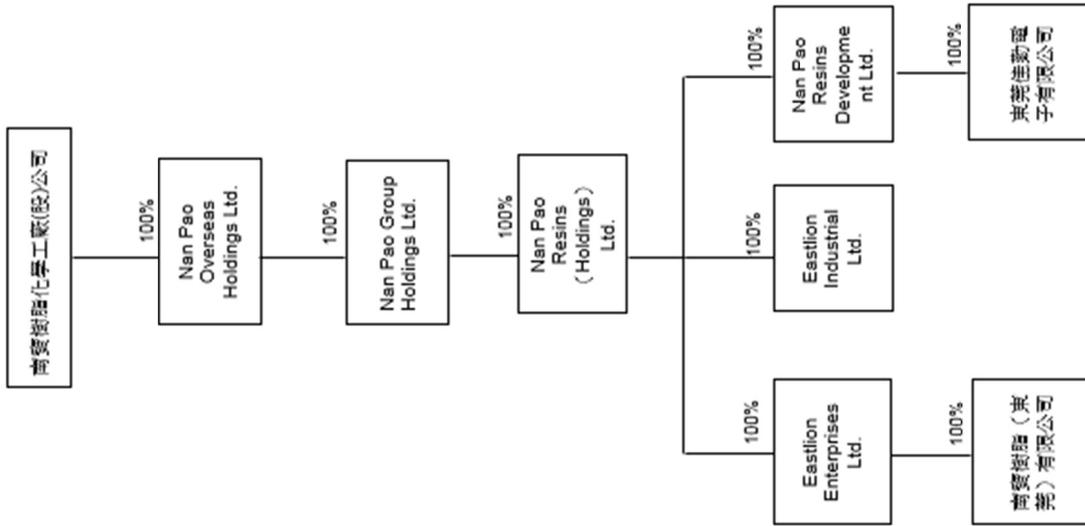




D-1

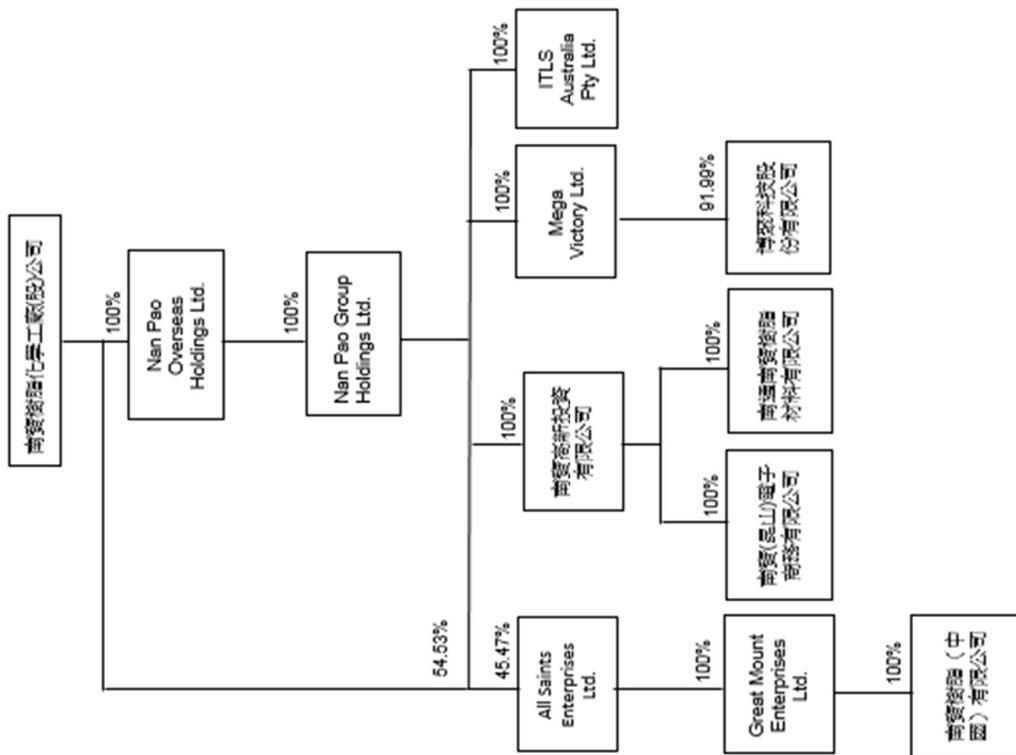
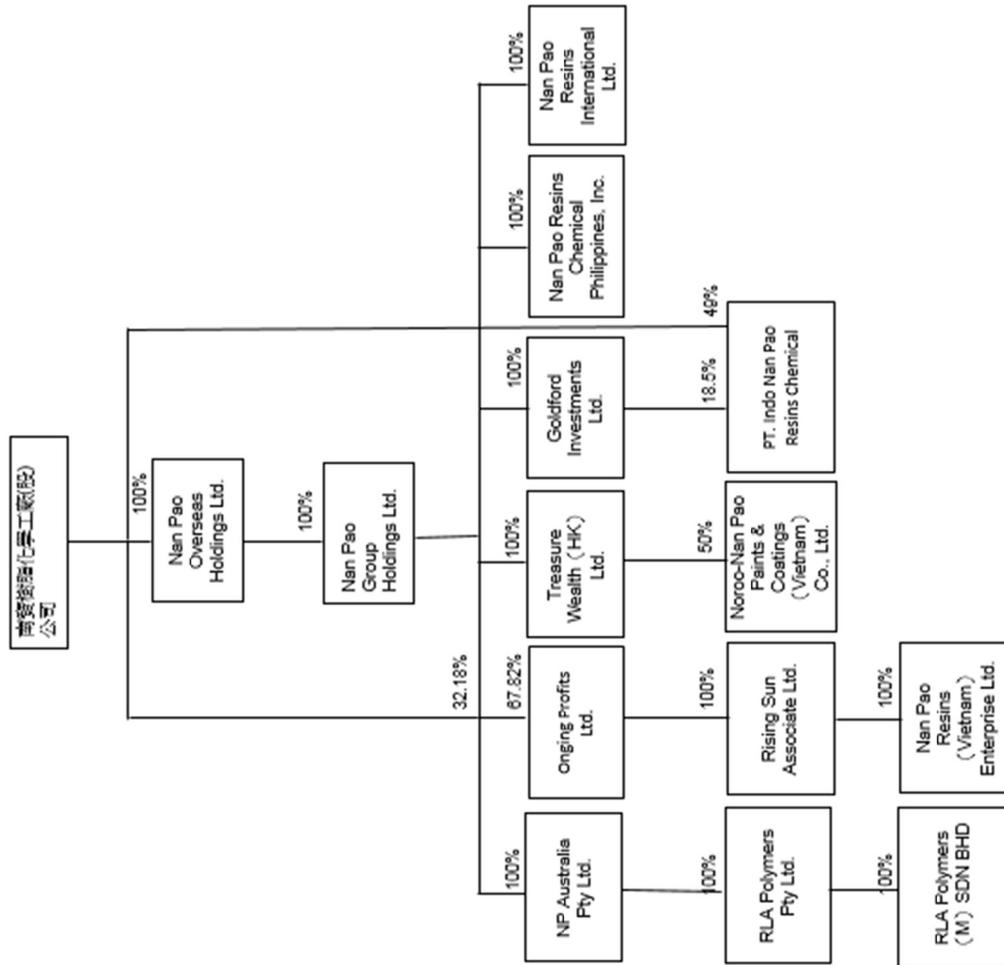


D-2



D-3

D-4



2、關係企業基本資料

單位：新台幣元/外幣元

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 Limited	2007.12.14	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	1,773,229,745	一般投資業
Nan Pao Group Holdings Limited	2004.05.11	4th Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box No. 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	1,773,229,745 (USD59,584,332.82)	一般投資業
Treasure Wealth (HK) Limited	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	17,588 (USD591.01)	一般投資業
Norro-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	2008.05.05	Khu Cong NghiepNhonTrach II, huyenNhonTrach, Tinh Dong Nai.	213,734,631 (VND179,610,063,600)	塗料之生產及買賣
Greatwill Materials (HK) Limited	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	40,432 (USD1,359.05)	一般投資業
佛山南寶高盛新材料有限公司	2010.03.16	佛山市三水區樂平鎮科勒大道12號	46,639,591 (CNY10,240,336.5)	接著劑之生產及買賣
Onging Profits Limited	1999.07.08	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	144,262,969 (USD4,847,546)	一般投資業
Rising Sun Associate Limited	1999.07.08	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	89,280,000 (USD3,000,000)	一般投資業
Nan Pao Resins Vietnam Enterprise, Limited	1999.09.24	Số 10 Nãi lỏ Thoáng Nhaát-KCN Sủng Thaàn II-Dỏ An-Binh Dỏng	190,708,531 (USD6,408,216.77)	接著劑及塗料之生產及買賣
Mega Victory Limited	2010.01.04	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	70,446,524 (USD2,367,154.71)	一般投資業
博聚科技股份有限公司	2010.03.08	臺南市西港區南海里南海埔12號	5,000,000 (TWD5,000,000)	水性PU樹脂之買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	2011.01.28	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	5,302,796 (PHP9,000,000)	接著劑之買賣
Goldford Investments Limited	1994.01.06	CREQUE BUILDING, P.O. BOX 116, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	14,463,360 (USD48,6000)	一般投資業
Nan Pao Resins (Holdings) Limited	1995.09.26	P.O.BOX 71, CRAIGMUIR CHAMBERS, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	2,976 (USD100)	一般投資業
Eastlion Enterprises Limited	1993.09.06	P.O.BOX 71, CRAIGMUIR CHAMBERS, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	602,342 (USD20,240)	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	78,063,444 (CNY17,139,857.3)	接著劑產品之加工
Eastlion Industrial Limited	1994.08.30	P.O.BOX 71, CRAIGMUIR CHAMBERS, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	2,976 (USD100)	一般投資業
Nan Pao Resins Development Limited	2002.02.12	P.O.BOX 71, CRAIGMUIR CHAMBERS, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	89,280,000 (USD3,000,000)	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	90,548,519 (CNY19,881,120)	塗料及高性能膠之生產及買賣
NP Australia Pty. Ltd.	2013.03.04	215 Colchester Road (PO Box 147) Kilsyth VIC 3137 Australia	549,841,391 (AUD23,714,354)	一般投資業
RLA Polymers Pty. Ltd.	1967.10.16	215 Colchester Road (PO Box 147) Kilsyth VIC 3137 Australia	496,690,900 (AUD21,422,002.8)	建築材料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
RLA Polymers (M) SDN. BHD.	1992.04.23	No.2A & 2B, Jalan Canang Emas 7/KS10, Telok Gong, 42000 Pelabuhan Klang, Selangor D. E, Malaysia	135,030,622 (MYR18,415,500)	建築材料及化學品之生產及買賣
Nan Pao Materials Vietnam Co., Limited	2014.12.25	Lot A4, A5, A10, A11, Dai Dang 3 Street	446,400,000 (USD15,000,000)	接著劑化學品之生產及買賣
Nan Pao Resins International Limited	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	38,070 (HKD10,000)	化學品及相關產品之買賣
南寶高新投資有限公司	2017.04.14	江蘇省昆山經濟技術開發區昆嘉路600號2號房2樓	331,233,555 (CNY72,726,690)	一般投資業
南通南寶樹脂材料有限公司	2015.12.30	南通市開發區星湖大道1692號21	105,554,164 (CNY23,175,807)	接著劑生產及買賣業務
南寶(昆山)電子商務有限公司	2017.08.09	江蘇省昆山經濟技術開發區昆嘉路600號2號房2樓	30,064,240 (CNY6,601,000)	網路商務代理及一般用品買賣
Profit Land Limited	2004.09.17	Equity Trust Chambers, P.O.Box3269, Apia, Samoa	39,679,990	一般投資業
Giant Profit Development Limited	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	38,154 (USD1,282.05)	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	287,634,077 (CNY63,153,850.43)	接著劑生產及買賣
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	2016.05.25	佛山市三水區樂平鎮三水中心科技工業區A區36號F2首層103	22,772,489 (CNY5,000,000)	鞋用材料之買賣
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	1991.05.13	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	12,543,750	接著劑之生產及買賣
All Saints Enterprises Limited	1997.08.13	Tropic Isle Building, P.O.BOX438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	297,600,000	一般投資業
Great Mount Enterprises Limited	2009.07.31	Unit 2102,21/F The Broadway, No. 54-62 Lockhart, Road, Wanchai, Hong Kong	38,154 (USD1,282.05)	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
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	374,424,988 (CNY82,209,938.01)	接著劑及塗料之生產及買賣
Fuqing Nan Pao Investment Limited	2004.08.20	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	148,502,400	一般投資業
Wealth Castle Development Limited	2009.03.13	Room 13, 10/F., Block B, Tonnic Industrial Center, 19 Lam Hing Street, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong	38,070 (HKD10,000)	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	153,847,759 (CNY33,779,302.04)	接著劑之生產及買賣
Thai Nan Pao Investments Limited	2004.08.20	P.O.BOX 438 Road Town, Tortola British Virgin Island	157,192,320	一般投資業
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Limited	1987.12.25	412 Kor Moo4 Praeksa Amphur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	194,503,867 (THB211,970,000)	接著劑之生產及買賣
明寶生物科技股份有限公司	2009.06.30	臺南市西港區南海裡南海埔12號	16,000,000	保健食品研發及買賣
台灣艾富克股份有限公司	2009.01.22	臺北市內湖區內湖路一段356號3樓	305,000,000	建築材料及化學品之買賣
ITLS Holding Pte. Ltd.	2009.08.11	Blk 1049, Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	535,676,861 (SGD24,064,549)	一般投資業
ITLS - TWA Australia Pty. Ltd.	2009.09.24	215 Colchester Road (PO Box 147) Kilsyth VIC 3137 Australia	139,116,096 (AUD6,000,000)	五金及建築材料化學品生產及買賣
ITLS (Malaysia) SDN. BHD.	2009.02.20	20C, Jalan 1/64, Off Jalan Kolam Air/Jalan Ipoh, 51200 Kuala Lumpur	23,830,443 (MYR3,250,000)	建築材料之生產及買賣
PT. ITLS Indonesia	2009.07.23	Jn. Pajajaran Raya No. 44, Kelurahan Gandasari, Kecamatan Jatiuwung Tangerang - 15137, Indonesia	59,130,113 (IDR26,515,745,960)	建築材料之生產及買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ITLS Vietnam Co., Ltd.	2010.03.04	Lot VIII.1 Thuan Thanh 3 Industrial Park, Thanh Khuong Commune, Thuan Thanh District, Bac Ninh Province	113,105,540 (VND95,047,269,805)	建築材料之生產及買賣
ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	2009.08.17	Blk 1049, Eunus Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	5,565,000 (SGD250,000)	五金及建築材料之買賣
ITLS-SB SDN. BHD.	2009.08.19	Suite LP 02 &03, Menara TJB, Jalan Syed Mohamed Mufti, 80000 Johor Bahru, Johor, Malaysia	14,664,888 (MYR2,000,000)	五金及建築材料生產及買賣
南寶電子材料股份有限公司	2006.06.21	臺南市西港區西港里中山路5鄰510號	40,000,000	電子材料生產及買賣
南寶化學股份有限公司	2007.05.14	臺南市西港區南海里南海埔12號	150,000,000	化學品之買賣
源富生物科技股份有限公司	2001.12.04	臺北市內湖區內湖路1段356號3樓	112,383,020	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣
南寶應用材料股份有限公司	2009.12.25	臺南市西港區南海里南海埔12號	2,000,000	化學品之買賣
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	2012.09.04	204-Abhishek, Near Monginis Factory, Off new Link Road, Andheri west, Mumbai 400053, India	14,496,600	接著劑之買賣
王子製藥股份有限公司	1962.07.31	新北市三重區重新路三段107號9樓	290,580,000	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工
南寶先進材料股份有限公司	2015.08.10	臺南市西港區慶安里中山路521號	5,000,000	接著劑及化學品之買賣
Nanpao Advanced Materials Vietnam co.,Ltd.	2016.04.22	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	379,098,296	接著劑及化學品之生產及買賣

3、依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳上列「2、關係企業基本資料」。主要包括：

- (1)本業：各種接著劑及塗料產品之生產及買賣。
- (2)一般投資業。
- (3)生技產業：保健食品及新高蛋白事業之研發生產及買賣、藥品及原料之製造分裝及加工。
- (4)其他：建築材料及化學品之生產及買賣、電子材料業及電子商務業。

5、關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Nan Pao Overseas Holdings Limited	董事	吳政賢	-	0.00%
Nan Pao Group Holdings Limited	董事	吳政賢	-	0.00%
Treasure Wealth (HK) Limited	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
	董事兼總經理	陳裕仁	-	0.00%
	董事	蔡益發	-	0.00%
Norro-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	董事	Jin Myungho	-	0.00%
	董事	Yun Jeongkug	-	0.00%
	董事	Lee Myunghee	-	0.00%
	監察人	劉奇林	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Greatwill Materials (HK) Limited	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	李娟	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	李娟	-	0.00%
佛山南寶高盛高新材料有限公司	董事兼總經理	鍾和豐	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Onging Profits Limited	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Rising Sun Associate Limited	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
Nan Pao Resins Vietnam Enterprise, Limited	董事	李信和	-	0.00%
Mega Victory Limited	董事	Nan Pao Group Holdings Limited 代表人：李柱雄	-	0.00%
博聚科技股份有限公司	董事	李柱雄	-	0.00%
	董事	黃正燕	-	0.00%
	董事	蔡宗霖	-	0.00%
	監察人	陳武雄	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李柱雄	-	0.00%
	董事	Reginald V. Mungcal	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	徐智源	-	0.00%
Goldford Investments Limited	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins (Holdings) Limited	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	張國榮	-	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(%)
Eastlion Enterprises Limited	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
南寶樹脂(東莞)有限公司	監察人	洪仲原	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
Nan Pao Resins Development Limited	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
東莞佳勤電子有限公司	董事	陳碧祥	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	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	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	Lord, Franklin Sidney	-	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	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	Lee See Yoong	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
Nan Pao Materials Vietnam Co., Limited	董事	李信和	-	0.00%
	董事	劉奇林	-	0.00%
Nan Pao Resins International Limited	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
南寶高新投資有限公司	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
南通南寶樹脂材料有限公司	監察人	蔡益發	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
南寶(昆山)電子商務有限公司	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Profit Land Limited	董事	李柱雄	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Giant Profit Development Limited	董事	張國榮	-	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(%)
南寶樹脂(佛山)有限公司	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	鍾和豐	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
	董事	鍾和豐	-	0.00%
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	監察人	林俊輝	-	0.00%
	監察人	陳冠銘	-	0.00%
	董事	倪文鴻	-	0.00%
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	監察人	黎戴康	-	0.00%
	監察人	吳政賢	-	0.00%
	監察人	蔡肇倩	-	0.00%
	監察人	劉文成	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
All Saints Enterprises Limited	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
Great Mount Enterprises Limited	董事	許明現	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
南寶樹脂(中國)有限公司	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Fuqing Nan Pao Investment Limited	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Wealth Castle Development Limited	董事	許明現	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
福清南寶樹脂有限公司	監察人	蔡益發	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	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., Limited	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃千庭	-	0.00%
	董事	李柱雄	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
明寶生物科技股份有限公司	監察人	劉奇林	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	蔡肇倩	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李柱雄	-	0.00%
台灣艾富克股份有限公司	監察人	吳政賢	-	0.00%
	董事	蔡肇倩	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	李柱雄	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
ITLS Holding Pte. Ltd.	董事	劉奇林	-	0.00%
	董事	Noraishah Binte Mohamed Sulaimi	-	0.00%
	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	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(%)
ITLS (Malaysia) SDN. BHD.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	劉奇林	-	0.00%
	董事	劉奇林	-	0.00%
PT. ITLS Indonesia	監察人	吳政賢	-	0.00%
	董事	劉奇林	-	0.00%
ITLS Vietnam Co., Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	劉奇林	-	0.00%
ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	董事	Noraishah Binte Mohamed Sulaimi	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
ITLS-SB SDN. BHD.	董事	劉奇林	-	0.00%
	董事	張國榮	-	0.00%
南寶電子材料股份有限公司	董事	陳碧祥	-	0.00%
	董事	蔡益發	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
	董事	李柱雄	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
南寶化學股份有限公司	董事	蔡肇倩	-	0.00%
	董事	李慧芬	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
	董事	王國華	-	0.00%
	董事	蔡益發	-	0.00%
源富生物科技股份有限公司	董事	紀經增	-	0.00%
	董事	楊文仁	-	0.00%
	董事	鄭紹良	-	0.00%
	監察人	韓淑文	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
南寶應用材料股份有限公司	董事	李柱雄	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人	蔡益發	-	0.00%
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	徐智源	-	0.00%
	董事	Mukesh Nautiyal	-	0.00%
	董事	李啟達	-	0.00%
王子製藥股份有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	董事兼總經理	王國華	-	0.00%
	董事	李柱雄	-	0.00%
	董事	許博善	-	0.00%
	監察人	李慧芬	-	0.00%
	監察人	林昆縉	-	0.00%
	董事	蔡肇倩	-	0.00%
	董事	陳星在	-	0.00%
南寶先進材料股份有限公司	董事	林億昌	-	0.00%
	監察人	蔡堯成	-	0.00%
Nanpao Advanced Materials Vietnam co.,Ltd.	董事	陳星在	-	0.00%

6、關係企業營業概況：

單位：新台幣千元

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 Limited	1,773,230	3,678,389	0	3,678,389	0	(1)	318,739	5.35
Nan Pao Group Holdings Limited	1,773,230	3,749,492	77,058	3,672,434	0	(38,174)	318,737	5.35
Treasure Wealth (HK) Limited	18	132,419	0	132,419	0	(52)	(2,295)	(501.43)
Norro-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	213,738	421,975	180,196	241,779	427,567	19,363	15,139	註 2
Greatwill Materials (HK) Limited	40	356,933	9,719	347,214	28,029	950	48,628	註 2
佛山南寶高盛高新材料有限公司	44,640	668,486	323,432	345,054	1,162,106	57,127	48,522	註 2
Ongoing Profits Limited	144,263	973,112	0	973,112	0	(62)	269,189	55.53
Rising Sun Associate Limited	89,280	1,162,219	190,961	971,258	(3,168)	(952)	269,249	89.75
Nan Pao Resins Vietnam Enterprise, Limited	190,709	1,701,908	540,190	1,161,718	3,113,846	320,982	270,067	註 2
Nan Pao Resins International Limited	38	131,432	123,521	7,911	274,539	(2,338)	6,989	6,988.62
南寶高新投資有限公司	327,360	325,014	0	325,014	0	(198)	(6,153)	註 2
南通南寶樹脂材料有限公司	103,862	104,934	0	104,934	0	(562)	(613)	註 2
南寶(昆山)電子商務有限公司	29,760	142,266	115,731	26,535	12,633	(2,361)	(3,491)	註 2
Profit Land Limited	39,680	971,553	0	971,553	0	5,883	88,506	註 2

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Giant Profit Development Limited	38	875,930	0	875,930	0	(18)	76,728	註 2
南寶樹脂(佛山)有限公司	238,080	1,143,846	268,940	874,906	1,598,416	54,907	76,726	註 2
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	22,772	28,841	5,085	23,756	12,560	803	949	註 2
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	12,544	608,865	238,560	370,305	906,247	91,745	71,442	註 2
All Saints Enterprises Limited	297,600	428,753	0	428,753	0	(81)	(2,027)	註 2
Great Mount Enterprises Limited	38	424,395	5	424,389	0	(25)	(1,950)	註 2
南寶樹脂(中國)有限公司	297,600	874,878	450,653	424,225	1,110,325	(1,970)	(1,925)	註 2
Fuqing Nan Pao Investment Limited	148,502	191,908	0	191,908	0	(63)	14,044	註 2
Wealth Castle Development Limited	38	191,621	188	191,433	0	(239)	14,104	註 2
福清南寶樹脂有限公司	135,706	212,132	22,012	190,120	344,942	18,013	14,339	註 2
Thai Nan Pao Investments Limited	157,192	161,006	0	161,006	223,204	36,907	45,793	註 2
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Limited	194,504	141,247	42,740	98,507	151,028	4,585	8,210	註 2
明寶生物科技股份有限公司	16,000	5,695	153	5,541	1,739	(412)	(431)	(0.27)
台灣艾富克股份有限公司	305,000	334,358	24,150	310,208	224,869	22,766	101,380	3.32
ITLS Holding Pte. Ltd.	535,677	160,414	0	160,414	0	(8,689)	84,672	註 2
ITLS - TWA Australia Pty. Ltd.	139,116	828	0	828	0	(11)	(2)	註 2

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
ITLS (Malaysia) SDN. BHD.	23,830	18,701	131	18,570	0	(549)	(204)	註 2
PT. ITLS Indonesia	59,130	34,551	9,353	25,198	29,559	1,050	3,320	註 2
ITLS Vietnam Co., Ltd.	113,106	90,785	6,504	84,281	20,065	(8,253)	(12,627)	註 2
ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	5,565	7,908	2,772	5,136	27,167	(1,997)	(1,930)	註 2
ITLS-SB SDN. BHD.	14,665	24,096	4,156	19,940	51,844	(1,899)	1,109	註 2
南寶電子材料股份有限公司	40,000	54,394	11,224	43,170	34,886	3,103	1,825	0.46
南寶化學股份有限公司	150,000	176,168	46,343	129,824	18,584	(3,353)	(40,518)	(2.70)
源富生物科技股份有限公司	112,383	20,329	13,586	6,743	31,625	(26,231)	(26,446)	(2.35)
南寶應用材料股份有限公司	2,000	9,996	100	9,896	0	(795)	(2,158)	
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	14,497	37,805	15,662	22,142	66,443	1,721	1,725	註 2
王子製藥股份有限公司	290,580	637,979	89,883	548,096	156,389	18,638	(15,978)	(0.57)
南寶先進材料股份有限公司	5,000	13,562	7,064	6,498	24,013	3,559	2,848	5.70
Nanpao Advanced Materials Vietnam co.,Ltd.	379,098	389,916	15,144	374,772	0	(5,245)	(4,629)	註 2

註 1：上述外國公司之資產負債金額係以 106 年 12 月 31 日匯率換算；損益金額係以 106 年度平均匯率換算。

註 2：非股份有限公司，故不適用計算每股盈餘。

(二)關係企業合併財務報告：請參閱附錄一。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

## 附錄一、106 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 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 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 107 年 4 月 12 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 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，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與南寶樹脂集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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 106 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 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：應收帳款減損評估

南寶樹脂集團民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款（含關係人）金額為新台幣（以下同）2,985,751 千元（已扣除備抵呆帳 32,474 千元），佔資產總額 20%，管理階層訂定備抵呆帳提列政策係依客戶信用風險之評估、應收帳款可回收性之預期及歷史收款經驗為基礎，由於該政策涉及管理階層主觀判斷及估列之不確定性，因是將應收帳款減損評估辨識為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與應收帳款相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
- 二、評估年底應收帳款之帳齡狀況，並抽核驗證應收帳款帳齡之正確性，以瞭解並量化應收帳款逾期之潛在風險，俾評估備抵呆帳提列金額之合理性。
- 三、對於已逾期且尚未收回之金額，依據對該客戶歷史付款狀況、是否有提供擔保品及其他還款能力之瞭解，評估管理階層提列備抵呆帳之適足性。

關鍵查核事項二：存貨評價

南寶樹脂集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨金額為 2,251,781 千元，佔資產總額 15%。因其所屬產業特性，存貨售價受原物料市價之波動影響較大，存貨淨變現價值之評估涉及重大估計及判斷，是以存貨評價辨識為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、考量業務、產業及其產品庫齡與性質等之因素，判斷南寶樹脂集團所採用存貨跌價或呆滯損失之評價方法是否適當。
- 二、評估年底存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性，重新核算所提列損失之合理性。
- 三、取得存貨淨變現價值評估表，抽樣核對最近期之銷貨或進貨單價並重新計算，以評估其評價基礎之適當性。
- 四、觀察年底存貨盤點，抽樣檢視存貨狀況，以判斷過時及損壞貨品之跌價損失評估是否適當。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

南寶樹脂集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂集團民國 106 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

廖 鴻 儒



會計師 龔 俊 吉

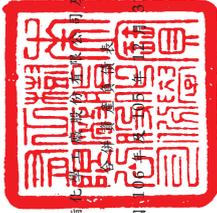
龔 俊 吉



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 1 2 日



南寶樹脂股份有限公司及子公司  
民國106年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	106年12月31日		105年12月31日		代碼	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
	<b>資產</b>								
	<b>流動資產</b>								
1100	\$ 3,866,587	25	\$ 4,277,080	31	2100	\$ 1,306,649	9	\$ 1,701,496	12
1150	298,490	2	256,545	2	2110	119,923	1	149,886	1
1170	2,549,862	17	2,491,142	18	2150	52,334	-	79,246	1
1180	435,889	3	402,661	3	2170	1,948,306	13	1,648,859	12
1200	37,861	-	33,627	-	2200	789,681	5	772,598	6
1220	19,763	-	14,233	-	2320	224,170	2	164,637	1
130X	2,251,781	15	1,709,122	12	2399	33,553	-	-	-
1412	14,044	-	2,280	-	21XX	32,302	-	46,832	-
1476	263,565	2	147,203	1		4,506,918	30	4,563,534	33
1479	399,662	3	353,724	3					
11XX	10,137,504	67	9,687,617	70					
	<b>非流動資產</b>								
1523	183,580	1	163,580	1	2540	1,604,339	11	1,152,875	8
1550	278,451	2	386,482	3	2570	751,050	5	777,904	6
1600	3,346,729	22	2,661,875	19	2640	179,041	1	235,237	2
1760	17,760	-	-	-	2670	41,999	-	16,203	-
1805	91,978	1	89,291	1	25XX	2,576,429	17	2,182,219	16
1821	49,301	-	55,466	-					
1840	247,094	2	132,296	1	2XXX	7,083,347	47	6,745,753	49
1980	10,221	-	10,501	-					
1985	598,033	4	419,008	3					
1990	238,491	1	269,753	2					
15XX	5,061,638	33	4,188,252	30					
	<b>非流動資產總計</b>								
	\$ 15,199,142	100	\$ 13,875,869	100					
1XXX	\$ 15,199,142	100	\$ 13,875,869	100					
	<b>負債及權益</b>								
	<b>流動負債</b>								
	短期借款(附註十九及三五)								
	應付短期票據(附註十九)								
	應付票據(附註二十及三四)								
	應付帳款(附註二十及三四)								
	其他應付款(附註三四)								
	本期所得稅負債(附註二五)								
	一年內到期之長期負債(附註十九及三五)								
	其他流動負債(附註二一)								
	流動負債總計								
	非流動負債								
	長期借款(附註十九及三五)								
	遞延所得稅負債(附註四及二五)								
	淨確定福利負債-非流動(附註四及二二)								
	其他非流動負債(附註二一)								
	非流動負債總計								
	負債總計								
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二三)								
	股本								
	普通股								
	資本公積								
	保留盈餘								
	法定盈餘公積								
	特別盈餘公積								
	未分配盈餘								
	保留盈餘總計								
	其他權益								
	本公司業主權益總計								
	非控制權益								
	權益總計								
	負債及權益總計								
	\$ 15,199,142	100	\$ 13,875,869	100					

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆龍

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 106 及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註四及三四)	\$ 14,615,008	100	\$ 14,473,785	100
5000	營業成本 (附註十、二四及三四)	<u>10,692,017</u>	<u>73</u>	<u>9,865,077</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	<u>3,922,991</u>	<u>27</u>	<u>4,608,708</u>	<u>32</u>
	營業費用 (附註二四)				
6100	推銷費用	1,496,022	10	1,476,685	10
6200	管理費用	847,335	6	947,166	7
6300	研究發展費用	<u>386,662</u>	<u>3</u>	<u>328,653</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>2,730,019</u>	<u>19</u>	<u>2,752,504</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>1,192,972</u>	<u>8</u>	<u>1,856,204</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出 (附註二四)				
7010	其他收入	71,058	1	67,313	-
7020	其他利益及損失	( 77,363)	( 1)	( 39,392)	-
7510	利息費用	( 49,312)	-	( 44,304)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>23,398</u>	<u>-</u>	<u>42,537</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 32,219)</u>	<u>-</u>	<u>26,154</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,160,753	8	1,882,358	13
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>243,750</u>	<u>2</u>	<u>491,295</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>917,003</u>	<u>6</u>	<u>1,391,063</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二二)	49,092	-	28,733	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二五)	(\$ 8,452)	-	(\$ 4,851)	-
		<u>40,640</u>	<u>-</u>	<u>23,882</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二三)	( 359,901)	( 2)	( 161,401)	( 1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二五)	<u>58,679</u>	<u>-</u>	<u>1,071</u>	<u>-</u>
		( <u>301,222</u> )	( <u>2</u> )	( <u>160,330</u> )	( <u>1</u> )
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( <u>260,582</u> )	( <u>2</u> )	( <u>136,448</u> )	( <u>1</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 656,421</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,254,615</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 881,874	6	\$ 1,325,219	9
8620	非控制權益	<u>35,129</u>	<u>-</u>	<u>65,844</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 917,003</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,391,063</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 635,626	4	\$ 1,181,401	8
8720	非控制權益	<u>20,795</u>	<u>-</u>	<u>73,214</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 656,421</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,254,615</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	\$ 8.22		\$ 13.32	
9810	稀 釋	8.16		13.16	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南寶樹股份有限公司及其子公司  
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股股利及每股發行價格為新台幣元)

代碼	歸屬	於		本公司		子公司		其他權益項目		計	非控制權益	權益總額
		股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
A1	\$ 928,485	\$ 421,541	\$ 664,811	\$ 313,321	\$ 3,028,205	\$ 162,667	\$ 5,519,030	\$ 259,943	\$ 5,778,973			
B1	-	-	103,205	-	( 103,205 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 371,394 )	-	( 371,394 )	-	-	-	-	( 371,394 )
C13	46,424	( 46,424 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	-	43,860	-	-	-	-	43,860	-	-	-	-	43,860
N1	60,000	360,000	-	-	-	-	420,000	-	-	-	-	420,000
D1	-	-	-	-	1,325,219	-	1,325,219	-	-	-	65,844	1,391,063
D3	-	-	-	-	24,078	( 167,896 )	( 143,818 )	-	-	-	7,370	( 136,448 )
D5	-	-	-	-	1,349,297	( 167,896 )	1,181,401	-	-	-	73,214	1,254,615
O1	-	-	-	-	-	-	-	4,062	-	-	4,062	4,062
Z1	1,034,909	778,977	768,016	313,321	3,902,903	( 5,229 )	6,792,897	337,219	7,130,116			
B1	-	-	132,522	-	( 132,522 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 532,455 )	-	( 532,455 )	-	-	-	-	( 532,455 )
C13	21,298	( 21,298 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	881,874	-	881,874	35,129	917,003			
D3	-	-	-	-	40,240	( 286,488 )	( 246,248 )	( 14,334 )	( 260,582 )			
D5	-	-	-	-	922,114	( 286,488 )	635,626	20,795	656,421			
E1	30,000	510,000	-	-	-	-	540,000	-	540,000			
M3	-	-	-	-	-	-	-	( 7,097 )	( 7,097 )			
M5	-	-	-	-	( 1,361 )	-	( 1,361 )	( 4,630 )	( 5,991 )			
M7	-	22,533	-	-	-	-	22,533	( 22,533 )	-			
O1	-	-	-	-	-	-	-	334,801	334,801			
Z1	\$ 1,086,207	\$ 1,290,212	\$ 900,538	\$ 313,321	\$ 4,158,679	( \$ 291,717 )	\$ 7,457,240	\$ 658,555	\$ 8,115,795			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆鵬

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,160,753	\$ 1,882,358
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	238,965	227,937
A20200	攤銷費用	25,011	18,947
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	7,682	( 11,948 )
A20900	利息費用	49,312	44,304
A21200	利息收入	( 24,430 )	( 19,360 )
A21300	股利收入	( 46,338 )	( 46,656 )
A21900	員工認股權酬勞成本	-	43,860
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 23,398 )	( 42,537 )
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	25,909	4,647
A22800	處分其他無形資產損失	-	53
A23200	處分採權益法之投資損失	17,131	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	68,531	10,210
A23800	其他無形資產減損損失	-	4,097
A29900	處分子公司損失	8,180	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 39,851 )	5,728
A31150	應收帳款	56,319	303,916
A31160	應收帳款－關係人	( 68,507 )	( 196,648 )
A31180	其他應收款	442	( 5,028 )
A31200	存 貨	( 530,138 )	( 71,376 )
A31240	其他流動資產	( 26,970 )	( 77,704 )
A31990	其他非流動資產	4,370	( 7,032 )
A32130	應付票據	( 19,663 )	( 259,401 )
A32150	應付帳款	207,967	375,371
A32180	其他應付款	( 20,738 )	90,781
A32230	其他流動負債	( 14,453 )	( 6,418 )
A32240	淨確定福利負債	( 7,104 )	( 224,933 )
A32990	其他非流動負債	27,033	13,825
A33000	營運產生之現金流入	1,076,015	2,056,993
A33100	收取之利息	23,289	18,961
A33300	支付之利息	( 51,156 )	( 41,206 )
A33500	支付之所得稅	( 280,496 )	( 436,436 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>767,652</u>	<u>1,598,312</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 20,000)	\$ -
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	1,105
B01800	取得子公司股權	( 5,991)	-
B02200	取得子公司之淨現金流入	66,258	-
B02300	處分子公司之淨現金流出	( 12,822)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 912,024)	( 546,059)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,749	14,500
B03700	存出保證金增加	( 24,577)	( 2,079)
B03800	存出保證金減少	19,103	3,951
B04500	取得其他無形資產	( 5,775)	( 15,543)
B06500	其他金融資產增加	( 301,638)	( 160,530)
B06600	其他金融資產減少	181,206	-
B07300	預付租賃款增加	( 184,102)	( 106,991)
B07600	收取之股利	53,838	51,156
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 1,137,775)	( 760,490)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,883,551	4,474,618
C00200	短期借款減少	( 5,279,246)	( 4,010,572)
C00500	應付短期票券增加	469,049	838,987
C00600	應付短期票券減少	( 499,012)	( 838,955)
C01600	舉借長期借款	2,689,227	2,095,841
C01700	償還長期借款	( 2,199,202)	( 1,904,447)
C03000	存入保證金增加	531	2,116
C03100	存入保證金減少	( 1,864)	( 342)
C04500	發放現金股利	( 532,455)	( 371,394)
C04600	現金增資	540,000	-
C04800	員工執行認股權	-	420,000
C05800	非控制權益變動	215,127	4,062
CCCC	籌資活動之淨現金流入	285,706	709,914
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 326,076)	( 125,857)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	( 410,493)	1,421,879
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,277,080	2,855,201
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,866,587	\$ 4,277,080

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 106 及 105 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。

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 107 年 4 月 12 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應

揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三四。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以106年12月31日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用IFRS 9而改變：

分類為備供出售金融資產之未上市（櫃）股票投資，依IFRS 9選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依IFRS 9應改按公允價值衡量。

IFRS 9採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用IFRS 9預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用IFRS 9金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編106年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用IFRS 9之分類變動及調節資訊。

追溯適用IFRS 9金融資產分類、衡量與減損規定，對107年1月1日資產及權益之影響預計如下：

資產及權益之影響	1 0 6 年		107年1月1日
	1 2 月 3 1 日 帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額
備供出售金融資產—非流動	\$ 183,580	(\$ 183,580)	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	1,560,076	1,560,076
其他金融資產—流動	263,565	( 263,565)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	263,565	263,565

(接次頁)

(承前頁)

資產及權益之影響	1 0 6 年 1 2 月 3 1 日 帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	107年1月1日 調 整 後 帳 面 金 額
其他金融資產－非流動	\$ 10,221	(\$ 10,221)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動	-	10,221	10,221
資產影響	<u>\$ 457,366</u>	<u>\$ 1,376,496</u>	<u>\$ 1,833,862</u>
權益影響－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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,376,496</u>	<u>\$ 1,376,496</u>

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司選擇僅對107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露107年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用IFRS 15之差異說明。

追溯適用IFRS 15對合併公司107年1月1日資產、負債及權益預計無重大影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、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 )
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註 2)
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「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用IFRIC 23並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### （一）遵循聲明

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

### （二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除

計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

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

公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值，以及(2)前子公司之資產與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表七及八。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係按每一合併交易選擇以公允價值或以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

#### (六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (七) 存 貨

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

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

當期損益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失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。

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

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產為目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以

成本減除累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十一) 商 譽

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

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

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

#### (十二) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，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。

#### (十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

#### (十四) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併

公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 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

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 股利收入及利息收入

股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十六) 租賃

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

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。

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。

#### (十七) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計劃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) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。

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

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之

原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限，係考量資產之預期使用程度、預期實體磨損、技術或商業之過時及使用該資產之法律或類似限制，因此可能產生重大變動。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 5,091	\$ 4,244
銀行支票及活期存款	3,377,495	4,123,364
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行承兌匯票	18,562	6,840
銀行定期存款	<u>465,439</u>	<u>142,632</u>
	<u>\$ 3,866,587</u>	<u>\$ 4,277,080</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行定期存款	0.14%~5%	1.82%~4.4%

七、備供出售金融資產－非流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 183,580</u>	<u>\$ 163,580</u>

合併公司持有之備供出售金融資產未有質押之情形。

## 八、其他金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 263,565	\$ 147,203
<u>非流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 9,472	\$ 9,768
受限制銀行活期存款	749	733
	<u>\$ 10,221</u>	<u>\$ 10,501</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行定期存款	0.94%~2.75%	0.88%~2.73%

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

## 九、應收票據及應收帳款（含關係人）

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 298,496	\$ 261,004
減：備抵呆帳	6	4,459
	<u>\$ 298,490</u>	<u>\$ 256,545</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生	\$ 3,018,225	\$ 2,934,210
減：備抵呆帳	32,474	40,407
	<u>\$ 2,985,751</u>	<u>\$ 2,893,803</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30至180天，其備抵呆帳係參考交易帳齡分析、歷史經驗及考量客戶目前財務狀況或其信用品質之任何改變等，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 2,406,104	\$ 2,629,073
逾期60天以下	493,992	161,459
逾期61至180天	72,956	50,676
逾期181至365天	9,728	13,186
逾期365天以上	<u>2,971</u>	<u>39,409</u>
	<u>\$ 2,985,751</u>	<u>\$ 2,893,803</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 11,577	\$ 63,827	\$ 75,404
加：本年度提列	21,775	-	21,775
減：本年度迴轉	-	( 33,723)	( 33,723)
減：本年度沖銷	( 16,464)	( 1,401)	( 17,865)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>( 725)</u>	<u>( 725)</u>
105年12月31日餘額	16,888	27,978	44,866
加：由企業合併取得	-	7,501	7,501
加：本年度提列	3,130	4,552	7,682
減：本年度沖銷	( 15,139)	( 12,909)	( 28,048)
外幣換算差額	<u>( 33)</u>	<u>512</u>	<u>479</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 4,846</u>	<u>\$ 27,634</u>	<u>\$ 32,480</u>

#### 十、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
商 品	\$ 159,442	\$ 73,033
製成品及半成品	783,051	681,635
在 製 品	77,371	71,393
原 物 料	1,036,380	698,086
在途存貨	<u>195,537</u>	<u>184,975</u>
	<u>\$ 2,251,781</u>	<u>\$ 1,709,122</u>

106及105年度與存貨相關之銷貨成本分別為10,666,108千元及9,860,377千元，其中106及105年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為68,531千元及10,210千元。

## 十一、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

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
			106年 12月31日	105年 12月31日	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	化學品之買賣	100	100	
	南寶應用材料公司	化學品之買賣	100	100	
	南寶電子材料公司	電子材料之生產及買賣	100	100	
	台灣艾富克公司	建築材料及化學品之買賣	100	100	
	王子製藥公司	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	49.9	66.6	註1
	明寶生物科技公司	保健食品研發及買賣	100	100	
	源富生物科技公司	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	57.06	57.06	
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	
	Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	73.75	73.75	註3
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	註3
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	註3
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	接著劑之生產及買賣	49	49	註2
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	建築材料之生產及買賣	100	100	
	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	五金及建築材料之買賣	80	80	
	ITLS-SB SDN BHD	五金及建築材料之生產及買賣	100	80	註4
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Wealth Castle Development Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	一般投資業	67.68	67.68	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	26.25	26.25	註3
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100	100	

(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
			106年 12月31日	105年 12月31日	
	Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.	一般投資業	-	90	註15
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	註3
	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	一般投資業	-	99.87	註5
	New Apex Ltd.	一般投資業	-	100	註6
	Mega Victory Ltd.	一般投資業	100	100	
	ITLS-TWA Australia Pty Ltd.	五金及建築材料化學品生產及買賣	100	100	
	NP Australia Pty Ltd.	一般投資業	100	100	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	註3
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	一般投資業	100	100	
	Goldford Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	100	100	
	南寶高新投資有限公司	一般投資業	100	-	註7
Greatwill Materials (HK) Ltd.	佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	99	99	註3
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Giant Profit Development Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
南寶樹脂(佛山)有限公司	東莞寶景化工有限公司	化學品之買賣	-	70	註8
	佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	51	51	
	佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	1	1	註3
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	
	Eastlion Industrial Ltd.	一般投資業	100	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	
Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	鋼一電子(東莞)有限公司	磁罩、磁環、鐵蕊及電子配件之生產及買賣	-	100	註9
Mega Victory Ltd.	博聚科技股份有限公司	水性PU樹脂之買賣	91.99	91.99	

(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
			106年 12月31日	105年 12月31日	
NP Australia Pty Ltd.	RLA Holdings Pty Ltd.	一般投資業	-	100	註10
	Pacific Adhesives Pty Ltd.	一般投資業	-	100	註11
	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100	-	註10
RLA Holdings Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	-	100	註10
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	
Pacific Adhesives Pty Ltd.	ITLS Australia Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	-	100	註11
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	一般投資業	100	100	
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑及塗料之生產及買賣	100	100	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	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	49	註12
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	-	註13
	南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑之生產及買賣業務	100	-	註14

註1：本公司於106年2月未按持股比例認購王子製藥公司現金增資，106年4月王子製藥公司發行員工認股權證，部分員工執行認股權，致使持股比例降至49.9%。

註2：直接及間接持股合計67.5%。

註3：直接及間接持股合計100%。

註4：本公司於106年4月收購ITLS-SB SDN BHD剩餘股權，致持股比例由80%增加為100%。

註5：Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.於106年12月清算完結。

註6：New Apex Ltd.於106年3月清算完結並註銷。

註7：Nan Pao Group Holdings Ltd.於106年7月於中國地區投資設立南寶高新投資有限公司，持股100%。

註8：南寶樹脂(佛山)有限公司106年12月以人民幣1,820千元出

- 售東莞寶景化工有限公司全數股權，是以不再列入合併個體。
- 註 9：鋼一電子（東莞）有限公司於 106 年 10 月清算完結並註銷。
- 註 10：RLA Holdings Pty Ltd.於 105 年 12 月將 RLA Polymers PtyLtd.全數股權轉讓予 NP Australia Pty Ltd.，於 106 年 2 月清算完結並註銷。
- 註 11：Pacific Adhesive Pty Ltd. 及 ITLS Australia Pty Ltd.於 106 年 3 月清算完結並註銷。
- 註 12：Treasure Wealth (HK) Ltd.於 106 年 4 月以美金 180 千元向非關係人購入 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 1% 股權，致持股比例由 49% 增加至 50%，且主要管理階層由合併公司指派，對 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 具實質控制力，是以於 106 年 4 月起將其納入合併報告之編製主體。
- 註 13：南寶高新投資有限公司於 106 年 8 月於中國地區投資設立南寶（昆山）電子商務有限公司，持股 100%。
- 註 14：南寶高新投資有限公司於 106 年 7 月於中國地區投資設立南通南寶樹脂材料有限公司，持股 100%。
- 註 15：Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.於 106 年 5 月清算完結並註銷。

## 十二、採用權益法之投資

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 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>\$ 278,451</u>	<u>\$ 386,482</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	<u>106 年度</u>	<u>105 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>\$ 23,398</u>	<u>\$ 42,537</u>

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

### 十三、不動產、廠房及設備

	土	地	土地改良物	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	及	待	驗	設	備	合	計	
成 本																														
105年1月1日餘額	\$	996,392	\$	5,595	\$	1,053,033	\$	2,223,982	\$	207,314	\$	590,950	\$	91,777	\$	5,169,043														
增 添		2,218		-		22,929		87,842		20,808		44,033		233,769		411,599														
處 分		-		-	(	3,182)	(	67,958)	(	14,539)	(	21,804)		-		(	107,483)													
重 分 類	(	2,854)		-		2,097		30,396		2,462		61,879	(	6,112)		87,868														
淨兌換差額		122		70	(	21,927)	(	43,143)	(	1,531)	(	6,618)	(	1,547)		(	74,574)													
105年12月31日餘額	\$	995,878	\$	5,665	\$	1,052,950	\$	2,231,119	\$	214,514	\$	668,440	\$	317,887	\$	5,486,453														
累積折舊及減損																														
105年1月1日餘額	\$	-	\$	5,120	\$	574,255	\$	1,525,663	\$	142,547	\$	472,607	\$	-	\$	2,720,192														
折舊費用		-		475		34,620		128,209		18,273		46,360		-		227,937														
處 分		-		-	(	2,135)	(	51,782)	(	13,632)	(	20,787)		-		(	88,336)													
重 分 類		-		-	(	1,143)	(	11,769)	(	281)		24,606		-		-	11,413													
淨兌換差額		-		70	(	11,500)	(	28,898)	(	858)	(	5,442)		-		(	46,628)													
105年12月31日餘額	\$	-	\$	5,665	\$	594,097	\$	1,561,423	\$	146,049	\$	517,344	\$	-	\$	2,824,578														
105年12月31日淨額	\$	995,878	\$	-	\$	458,853	\$	669,696	\$	68,465	\$	151,096	\$	317,887	\$	2,661,875														
成 本																														
106年1月1日餘額	\$	995,878	\$	5,665	\$	1,052,950	\$	2,231,119	\$	214,514	\$	668,440	\$	317,887	\$	5,486,453														
增 添		200,747		-		73,755		181,544		7,450		51,312		345,537		860,345														
處 分		-		-	(	16,232)	(	137,937)	(	21,561)	(	60,483)		-		(	236,213)													
重 分 類	(	17,760)		-		509,541		53,591		2,371		38,419	(	483,366)		102,796														
由企業合併取得		-		-		34,180		30,321		5,989		9,263		5,835		85,588														
處分子公司而喪失之控制		-		-		-		(	273)		-	(	140)		(	413)														
淨兌換差額		160	(	40)	(	33,038)	(	23,701)	(	4,464)	(	12,564)	(	15,416)		(	89,063)													
106年12月31日餘額	\$	1,179,025	\$	5,625	\$	1,621,156	\$	2,334,664	\$	204,299	\$	694,247	\$	170,477	\$	6,209,493														
累積折舊及減損																														
106年1月1日餘額	\$	-	\$	5,665	\$	594,097	\$	1,561,423	\$	146,049	\$	517,344	\$	-	\$	2,824,578														
折舊費用		-		-		41,074		128,872		17,230		51,789		-		238,965														
處 分		-		-	(	9,181)	(	119,993)	(	17,295)	(	55,086)		-		(	201,555)													
重 分 類		-		-		5,386		-		-		4,299		-	9,685															
由企業合併取得		-		-		7,208		12,826		3,478		5,727		-	29,239															
處分子公司而喪失之控制		-		-		-		(	7)		(	43)		-	(	50)														
淨兌換差額		-	(	40)	(	12,327)	(	14,333)	(	2,975)	(	8,423)		-		(	38,098)													
106年12月31日餘額	\$	-	\$	5,625	\$	626,257	\$	1,568,788	\$	146,487	\$	515,607	\$	-	\$	2,862,764														
106年12月31日淨額	\$	1,179,025	\$	-	\$	994,899	\$	765,876	\$	57,812	\$	178,640	\$	170,477	\$	3,346,729														

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	3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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三五。

### 十四、投資性不動產－106年12月31日

	土	地
106年1月1日餘額	\$	-
自不動產、廠房及設備轉入		17,760
106年12月31日餘額	\$	17,760

投資性不動產於106年12月31日之公允價值為46,000千元，未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考最近一年度鄰近地區實際成交價格評估。

合併公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

#### 十五、商譽

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 89,291	\$ 90,927
本年度取得(附註二八)	3,075	-
淨兌換差額	( 388)	( 1,636)
年底餘額	<u>\$ 91,978</u>	<u>\$ 89,291</u>

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

合併公司 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未認列任何商譽之減損損失。

#### 十六、其他無形資產

	顧客關係	電腦軟體	其他	合計
<u>成本</u>				
105年1月1日餘額	\$ 59,181	\$ 5,564	\$ 27,241	\$ 91,986
單獨取得	-	15,157	386	15,543
處分	-	( 1,479)	-	( 1,479)
重分類	-	14,235	( 20,270)	( 6,035)
淨兌換差額	( 269)	( 536)	( 68)	( 873)
105年12月31日餘額	<u>\$ 58,912</u>	<u>\$ 32,941</u>	<u>\$ 7,289</u>	<u>\$ 99,142</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
105年1月1日餘額	\$ 14,744	\$ 4,307	\$ 23,064	\$ 42,115
攤銷費用	6,258	2,272	1,054	9,584
處分	-	( 1,426)	-	( 1,426)
認列減損損失	-	-	4,097	4,097
重分類	-	12,494	( 22,193)	( 9,699)
淨兌換差額	( 534)	( 458)	( 3)	( 995)
105年12月31日餘額	<u>\$ 20,468</u>	<u>\$ 17,189</u>	<u>\$ 6,019</u>	<u>\$ 43,676</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 38,444</u>	<u>\$ 15,752</u>	<u>\$ 1,270</u>	<u>\$ 55,466</u>

(接次頁)

(承前頁)

	顧 客 關 係	電 腦 軟 體	其 他	合 計
成 本				
106年1月1日餘額	\$ 58,912	\$ 32,941	\$ 7,289	\$ 99,142
單獨取得	-	5,013	762	5,775
處 分	-	( 4,661)	-	( 4,661)
重 分 類	-	2,055	( 15)	2,040
淨兌換差額	( 254)	( 283)	( 317)	( 854)
106年12月31日餘額	<u>\$ 58,658</u>	<u>\$ 35,065</u>	<u>\$ 7,719</u>	<u>\$ 101,442</u>
累計攤銷及減損				
106年1月1日餘額	\$ 20,468	\$ 17,189	\$ 6,019	\$ 43,676
攤銷費用	6,084	4,811	1,244	12,139
處 分	-	( 4,661)	-	( 4,661)
重 分 類	-	1,684	( 2)	1,682
淨兌換差額	( 125)	( 254)	( 316)	( 695)
106年12月31日餘額	<u>\$ 26,427</u>	<u>\$ 18,769</u>	<u>\$ 6,945</u>	<u>\$ 52,141</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 32,231</u>	<u>\$ 16,296</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 49,301</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	3至10年
其他	2至10年

#### 十七、預付租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
流 動	\$ 14,044	\$ 2,280
非 流 動	598,033	419,008
	<u>\$ 612,077</u>	<u>\$ 421,288</u>

截至106年及105年12月31日止，預付租賃款係位於下列地區：

	106年12月31日	105年12月31日
越 南	\$ 398,438	\$ 292,726
中國大陸	206,471	121,305
馬來西亞	4,872	4,679
印 尼	2,296	2,578
	<u>\$ 612,077</u>	<u>\$ 421,288</u>

上述土地使用權設定使用期限 30 年至 60 年，其期限將於 156 年前陸續到期。

#### 十八、其他資產

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
進項稅額	\$ 218,186	\$ 155,273
預付貨款	90,522	140,752
預付費用	37,396	21,039
留抵稅額	20,622	26,035
存出保證金	4,621	3,220
用品盤存	2,003	3,517
其 他	<u>26,312</u>	<u>3,888</u>
	<u>\$ 399,662</u>	<u>\$ 353,724</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 188,376	\$ 205,880
存出保證金	44,664	40,036
其 他	<u>5,451</u>	<u>23,837</u>
	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 269,753</u>

#### 十九、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款	\$ 60,000	\$ 60,000
銀行信用借款	1,246,649	1,556,393
信用狀借款	-	85,103
	<u>\$ 1,306,649</u>	<u>\$ 1,701,496</u>

短期借款之年利率如下：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款	1.52%	1.52%
銀行信用借款	0.9%~5.11%	1.05%~5.07%
信用狀借款	-	1.4%~6.52%

## (二) 應付短期票券

106 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
國際票券	\$ 60,000	\$ 6	\$ 59,994	1.058	無
中華票券	10,000	14	9,986	1.038	無
大中票券	<u>50,000</u>	<u>57</u>	<u>49,943</u>	1.038	無
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 119,923</u>		

105 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
國際票券	\$ 60,000	\$ 13	\$ 59,987	1.138	無
中華票券	40,000	11	39,989	1.140	無
大中票券	<u>50,000</u>	<u>90</u>	<u>49,910</u>	1.150	無
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 149,886</u>		

## (三) 長期借款

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>無擔保借款</u>		
日商瑞穗實業銀行	\$ 500,000	\$ 500,000
王道商業銀行	150,000	150,000
王道商業銀行	30,000	-
元大商業銀行	140,000	140,000
台北富邦銀行	-	112,875
中國信託商業銀行	210,000	120,000
玉山商業銀行	130,000	130,000
凱基商業銀行	300,000	-
兆豐國際商業銀行	175,269	-
兆豐國際商業銀行	<u>2,623</u>	<u>-</u>
小計	1,637,892	1,152,875
減：列為 1 年內到期部分	<u>33,553</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 1,604,339</u>	<u>\$ 1,152,875</u>

1. 合併公司於 105 年 12 月與日商瑞穗實業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 500,000 千元，於 106 年 12 月向銀行申請展期 1 年至 108 年 12 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.1% 及 1.15%。
2. 合併公司於 105 年 6 月與王道商業銀行簽訂 3 年期借款合同

- 約，授信額度 150,000 千元，到期一次還本。年利率 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.1998% 及 1.221%。
3. 合併公司於 106 年 6 月與王道商業銀行簽訂 5 年期借款合同，授信額度 300,000 千元，自 109 年 9 月起，每 3 個月為 1 期，平均攤還本金。年利率 106 年 12 月 31 日為 1.1839%。
  4. 合併公司於 104 年 6 月與元大商業銀行簽訂 3 年期借款合同，授信額度 300,000 千元，於 106 年 8 月向銀行申請展期至 109 年 8 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.18% 及 1.23%。
  5. 合併公司於 104 年 12 月與台北富邦銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度美金 10,000 千元，於 105 年 11 月向銀行申請展期 2 年至 107 年 12 月，額度內循環動用，到期一次還本，業已於 106 年 1 月提前償還。年利率 105 年 12 月 31 日為 2.13%。
  6. 合併公司於 105 年 9 月與中國信託商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 260,000 千元，106 年 9 月向銀行申請展期至 108 年 9 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.1863%~1.2464% 及 1.239%~1.243%。
  7. 合併公司於 105 年 4 月與玉山商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 130,000 千元，於 106 年 7 月向銀行申請展期至 108 年 4 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年及 105 年 12 月 31 日均為 1.15%。
  8. 合併公司於 106 年 8 月與凱基商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 400,000 千元，到期一次還本。年利率 106 年 12 月 31 日為 1.036%。
  9. 合併公司於 106 年 6 月與兆豐國際商業銀行簽訂 5 年期借款合同，授信額度美金 15,000 千元，自 107 年 6 月起，每 3 個月為 1 期，分 17 期償還。年利率 106 年 12 月 31 日為 2.7%。

10. 合併公司於 103 年 12 月與兆豐國際商業銀行簽訂 4 年期借款合同合約，授信額度美金 1,000 千元，自 104 年 12 月起，每 6 個月為 1 期，平均攤還本金。年利率 106 年 12 月 31 日為 7%。

## 二十、應付票據及應付帳款

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 28,025	\$ 47,240
非因營業而發生	<u>24,309</u>	<u>32,006</u>
	<u>\$ 52,334</u>	<u>\$ 79,246</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,948,306</u>	<u>\$ 1,648,839</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。

## 二一、其他負債

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他負債</u>		
預收貨款	\$ 22,783	\$ 27,690
其 他	<u>9,519</u>	<u>19,142</u>
	<u>\$ 32,302</u>	<u>\$ 46,832</u>
<u>非 流 動</u>		
<u>其他負債</u>		
存入保證金	\$ 1,141	\$ 2,378
其 他	<u>40,858</u>	<u>13,825</u>
	<u>\$ 41,999</u>	<u>\$ 16,203</u>

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

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

## (二) 確定福利計畫

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

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 456,404	\$ 519,478
計畫資產公允價值	( 277,363 )	( 284,241 )
淨確定福利負債	\$ 179,041	\$ 235,237

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 544,784	( \$ 55,880 )	\$ 488,904
服務成本			
當期服務成本	23,090	-	23,090
前期服務成本及清償利益	( 1,452 )	-	( 1,452 )
利息費用 (收入)	8,332	( 669 )	7,663
認列於損益	29,970	( 669 )	29,301
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 476 )	( 476 )
精算損失—人口統計假設變動	553	-	553

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
精算損失－財務假設變動	\$ 572	\$ -	\$ 572
精算利益－經驗調整	( 29,797)	-	( 29,797)
精算損失－其他	415	-	415
認列於其他綜合損益	( 28,257)	( 476)	( 28,733)
雇主提撥	-	( 240,472)	( 240,472)
福利支付	( 26,952)	13,256	( 13,696)
淨兌換差額	( 67)	-	( 67)
105年12月31日餘額	519,478	( 284,241)	235,237
服務成本			
當期服務成本	9,630	-	9,630
利息費用(收入)	7,443	( 3,654)	3,789
認列於損益	17,073	( 3,654)	13,419
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	1,328	1,328
精算利益－人口統計假 設變動	( 1)	-	( 1)
精算損失－財務假設變動	10,056	-	10,056
精算利益－經驗調整	( 59,139)	-	( 59,139)
精算損失－其他	( 1,336)	-	( 1,336)
認列於其他綜合損益	( 50,420)	1,328	( 49,092)
雇主提撥	-	( 18,891)	( 18,891)
福利支付	( 28,326)	28,095	( 231)
淨兌換差額	( 1,401)	-	( 1,401)
106年12月31日餘額	\$ 456,404	( \$ 277,363)	\$ 179,041

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 6,121	\$ 13,128
推銷費用	3,004	6,158
管理費用	3,127	8,293
研發費用	1,167	1,722
	<u>\$ 13,419</u>	<u>\$ 29,301</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
折現率	1%~7%	1.25%~8%
薪資預期增加率	2%~10%	2%~10%

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

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>10,995</u> )	(\$ <u>12,707</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 11,459</u>	<u>\$ 13,235</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 11,229</u>	<u>\$ 13,008</u>
減少 0.25%	(\$ <u>10,845</u> )	(\$ <u>12,567</u> )

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

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 26,810</u>	<u>\$ 29,958</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年~17.89 年	9 年~16.39 年

### 二三、權益

#### (一) 股本

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>普通股</u>		
額定股數 (千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>108,621</u>	<u>103,491</u>
已發行股本	<u>\$ 1,086,207</u>	<u>\$ 1,034,909</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 105 年 7 月 15 日經董事會決議發行員工認股權 6,000 單位，每單位認股權得認購股數 1,000 股。本公司發行之員工認股權證經持有人執行，執行價格為每股 70 元，以 105 年 12 月 29 日為增資基準日，計發行新股 6,000 千股。

本公司 106 年 3 月 2 日經董事會決議辦理現金發行新股 3,000 千股，每股 180 元溢價發行，計 540,000 千元，並以 106 年 6 月 16 日為增資基準日，並於 106 年 6 月 27 日完成變更登記。

本公司於 106 年 5 月 16 日及 105 年 6 月 27 日之股東會，分別決議以資本公積轉增資發行普通股 21,298 千元及 46,424 千元，計發行新股 2,130 千股及 4,642 千股。此項增資案分別以 106 年 8 月 2 日及 105 年 8 月 29 日為增資基準日。

## (二) 資本公積

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,266,401	\$ 777,699
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權		
益變動數	<u>23,811</u>	<u>1,278</u>
	<u>\$ 1,290,212</u>	<u>\$ 778,977</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再次依其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。其餘加計以往年度未分配之盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財

務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 106 年 5 月 16 日及 105 年 6 月 27 日之股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 132,522	\$ 103,205		
現金股利	532,455	371,394	\$ 5	\$ 4

另本公司當年度股東常會亦分別決議以資本公積 21,298 千元及 46,424 千元轉增資。

本公司 107 年 4 月 12 日董事會擬議 106 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	\$ 88,187
現金股利	543,104	\$ 5

有關 106 年度盈餘分配案尚待 107 年 6 月 14 日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，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
年初餘額	(\$ 5,229)	\$ 162,667
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	( 345,167)	( 168,967)
相關所得稅	<u>58,679</u>	<u>1,071</u>
年底餘額	<u>(\$ 291,717)</u>	<u>(\$ 5,229)</u>

(六) 非控制權益

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
年初餘額	\$ 337,219	\$ 259,943
歸屬於非控制權益之份 額		
本年度淨利	35,129	65,844
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 14,734)	7,566
確定福利計畫再衡 量數	524	( 249)
相關所得稅	( 124)	53
取得子公司部分股權	-	11,390
取得子公司所增加之非 控制權益(附註二八)	119,674	-
處分子公司權益(附註 二九)	( 7,097)	-
收購子公司非控制權益 (附註三十)	( 5,991)	-
取得子公司股權價格與 帳面價值差額	( 21,172)	-
子公司發放股利	( 8,697)	( 4,189)
子公司清算退還股款	( 13)	( 2,101)
子公司現金增資	200,000	-
其他	<u>23,837</u>	<u>( 1,038)</u>
年底餘額	<u>\$ 658,555</u>	<u>\$ 337,219</u>

## 二四、本年度淨利

### (一) 其他收入

	106 年度	105 年度
股利收入	\$ 46,338	\$ 46,656
利息收入	24,430	19,360
租金收入	290	1,297
	<u>\$ 71,058</u>	<u>\$ 67,313</u>

### (二) 其他利益及損失

	106 年度	105 年度
淨外幣兌換損失	(\$ 46,578)	(\$ 21,005)
其他無形資產減損損失	-	( 4,097)
處分投資利益 (損失)	( 27,054)	351
其他	( 3,731)	( 14,641)
	<u>(\$ 77,363)</u>	<u>(\$ 39,392)</u>

### (三) 利息費用

	106 年度	105 年度
銀行借款利息	\$ 49,312	\$ 44,304

### (四) 折舊及攤銷

	106 年度	105 年度
不動產、廠房及設備	\$ 238,965	\$ 227,937
無形資產及預付租賃款	25,011	18,947
	<u>\$ 263,976</u>	<u>\$ 246,884</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 178,601	\$ 175,946
營業費用	60,364	51,991
	<u>\$ 238,965</u>	<u>\$ 227,937</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,266	\$ 2,508
推銷費用	17	-
管理費用	21,757	15,596
研究發展費用	971	843
	<u>\$ 25,011</u>	<u>\$ 18,947</u>

(五) 員工福利費用

	106 年度	105 年度
短期員工福利		
薪    資	\$ 1,610,431	\$ 1,682,758
勞    保	104,601	87,779
其    他	<u>148,865</u>	<u>96,446</u>
	<u>1,863,897</u>	<u>1,866,983</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	72,034	69,063
確定福利計畫 (附註二二)	<u>13,419</u>	<u>29,301</u>
	<u>85,453</u>	<u>98,364</u>
	<u>\$ 1,949,350</u>	<u>\$ 1,965,347</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 678,388	\$ 664,101
營業費用	<u>1,270,962</u>	<u>1,301,246</u>
	<u>\$ 1,949,350</u>	<u>\$ 1,965,347</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 6% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 4 月 12 日及 106 年 4 月 5 日經董事會決議如下：

1. 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	3.1%	3.5%
董監事酬勞	1.6%	1.5%

2. 金    額

	106年度		105年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	35,000	\$	58,702
董監事酬勞		18,000		25,158

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與

105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	106 年度	105 年度
外幣兌換利益總額	\$ 93,690	\$ 143,195
外幣兌換損失總額	( 140,268 )	( 164,200 )
淨損益	( \$ 46,578 )	( \$ 21,005 )

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106 年度	105 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 339,806	\$ 365,365
未分配盈餘加徵	68,553	56,383
以前年度之調整	( 58,404 )	( 6,865 )
研發投抵	( 13,915 )	-
	336,040	414,883
遞延所得稅		
本年度產生者	( 92,290 )	76,412
	\$ 243,750	\$ 491,295

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年度	105 年度
稅前淨利	\$ 1,160,753	\$ 1,882,358
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 328,140	\$ 524,194
稅上不可減除之費損	6,872	10,310
免稅所得	( 7,877 )	( 7,932 )
未認列之暫時性差異	( 482 )	( 47,778 )
永久性差異	( 63,068 )	( 24,539 )
股利匯出扣繳所得稅	-	19,555
未分配盈餘加徵	68,553	56,383
以前年度之調整	( 58,404 )	( 6,865 )
租稅減免	( 16,069 )	( 32,033 )
研發投抵	( 13,915 )	-
	\$ 243,750	\$ 491,295

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 24,652 千元及 90,946 千元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，是以 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構換算	\$ 58,679	\$ 1,071
確定福利計畫再衡		
量數	( <u>8,452</u> )	( <u>4,851</u> )
	<u>\$ 50,227</u>	<u>( \$ 3,780 )</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 19,763</u>	<u>\$ 14,233</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 224,170</u>	<u>\$ 164,637</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：

##### 106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於		年底餘額
			其他綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	\$ 1,071	\$ -	\$ 58,679	\$ -	\$ 59,750
確定福利退休計畫	41,520	( 897)	( 8,452)	( 353)	31,818
存貨跌價損失	15,455	12,794	-	( 173)	28,076
備抵呆帳	4,987	( 2,745)	-	( 2)	2,240
應付休假給付	1,959	922	-	( 23)	2,858
未實現銷貨毛利	18,449	( 5,477)	-	-	12,972
其他	32,594	( 2,351)	-	171	30,414
	116,035	2,246	50,227	( 380)	168,128
虧損扣抵	16,261	63,084	-	( 379)	78,966
	<u>\$ 132,296</u>	<u>\$ 65,330</u>	<u>\$ 50,227</u>	<u>(\$ 759)</u>	<u>\$ 247,094</u>
<b>遞延所得稅負債</b>					
暫時性差異					
國外投資利益	\$ 540,230	(\$ 24,473)	\$ -	(\$ 5)	\$ 515,752
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	235,087
其他	2,587	( 2,487)	-	111	211
	<u>\$ 777,904</u>	<u>(\$ 26,960)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 751,050</u>

##### 105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於		年底餘額
			其他綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	\$ -	\$ -	\$ 1,071	\$ -	\$ 1,071
確定福利退休計畫	83,250	( 36,852)	( 4,851)	( 27)	41,520
存貨跌價損失	10,071	5,954	-	( 570)	15,455
備抵呆帳	3,422	1,841	-	( 276)	4,987
應付休假給付	385	1,629	-	( 55)	1,959
未實現銷貨毛利	10,683	7,766	-	-	18,449
其他	14,673	17,985	-	( 64)	32,594
	122,484	( 1,677)	( 3,780)	( 992)	116,035
虧損扣抵	6,163	10,098	-	-	16,261
	<u>\$ 128,647</u>	<u>\$ 8,421</u>	<u>(\$ 3,780)</u>	<u>(\$ 992)</u>	<u>\$ 132,296</u>
<b>遞延所得稅負債</b>					
暫時性差異					
國外投資利益	\$ 443,966	\$ 96,278	\$ -	(\$ 14)	\$ 540,230
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	235,087
其他	13,844	( 11,445)	-	188	2,587
	<u>\$ 692,897</u>	<u>\$ 84,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 777,904</u>

(五) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 106 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
\$ 42,046	107
9,847	108
13,404	109
29,500	110
38,325	111
11,997	112
20,885	113
195	114
1,135	115
75,219	116
<u>209,015</u>	-
<u>\$ 451,568</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ 275,515
87 年度以後	-	<u>3,627,388</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,902,903</u>
	(註)	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	\$ 424,295
	(註)	
	106 年度	105 年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	註	14.33%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 所得稅核定情形

本公司及國內子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 104 年度。

## 二六、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日分別訂於 106 年 8 月 2 日及 105 年 8 月 29 日。因追溯調整，105 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 13.59</u>	<u>\$ 13.32</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 13.42</u>	<u>\$ 13.16</u>

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

	106 年度	105 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 881,874</u>	<u>\$ 1,325,219</u>

### 股數

	單位：千股	
	106 年度	105 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	107,225	99,474
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>787</u>	<u>1,234</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>108,012</u>	<u>100,708</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。

## 二七、股份基礎給付協議－105 年度

本公司於 105 年 11 月給與員工認股權 6 千單位，每一單位可認購普通股 1 千股，給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間至 105 年 12 月 31 日止，憑證持有人於取得認股權憑證日起，可行使被給與之百分之百認股權。認股權發行後，本公司遇有發放現

金股利，依相關法令等幅降低認股價格，但調整後認股價格不得低於普通股股票面額。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	單位 ( 千 )	加權平均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	6,000	70
本年度執行	( 6,000 )	70
年底流通在外	-	

本公司於 105 年 11 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105 年 11 月
給與日股價	77.15 元
執行價格	70 元
預期波動率	21.8%
存續期間	0.09 年
股利率	0%
無風險利率	0.41%

因本公司股票 105 年度尚未於公開市場掛牌交易，是以給與日股價係參考與本公司類似之上市櫃公司，依本益比及股價淨值比作為乘數，並考慮規模溢酬調整和流動性折價因素推算而得。預期波動率則係參考與本公司類似之上市櫃公司過去 1 年歷史股票價格波動計算之。

105 年度認列之酬勞成本為 43,860 千元。

## 二八、企業合併

### (一) 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
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及 買賣	106 年 4 月 1 日	50/1	\$ 5,459

合併公司於 106 年 4 月收購 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 係為達成合併公司業務拓展效

果，此次收購比例為 1%，持股比例由 49% 增加至 50%。因主要管理階層係由本公司指派，故對 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 具實質控制力，相關說明參閱附註十一。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產	
現金及約當現金	\$ 71,717
應收帳款及其他應收款	96,860
存貨	80,000
其他流動資產	17,716
非流動資產	
不動產、廠房及設備	56,349
預付租賃款	47,069
其他非流動資產	1,545
流動負債	
短期借款	( 34,541 )
應付帳款及其他應付款	( 97,316 )
其他流動負債	( 50 )
	<u>\$ 239,349</u>

(三) 因收購產生之商譽

移轉對價	\$ 5,459
加：原先已持有被收購者權益之公允價值	117,281
加：非控制權益 (Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 之 50% 所有權權益)	119,674
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 239,349 )
淨兌換差額	10
因收購產生之商譽	<u>\$ 3,075</u>

(四) 取得子公司之淨現金流入

現金支付之對價	\$ 5,459
減：取得之現金及約當 現金餘額	( 71,717)
	<u>(\$ 66,258)</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.
營業收入	<u>\$ 317,828</u>
本年度淨利	<u>\$ 23,103</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，106 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 14,724,218 千元及 923,669 千元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

1. 按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊；及
2. 依據企業合併後合併公司之資金狀況、信用評等、負債對權益比率估算借款成本。

二九、處分子公司

合併公司於 106 年 12 月 26 日簽訂處分東莞寶景化工有限公司之協議，同日完成該項處分計畫，對其喪失控制力，東莞寶景化工有限公司係負責合併公司化學品之買賣。

(一) 收取之對價

	東莞寶景化工 有 限 公 司
應收處分投資款	<u>\$ 8,289</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	東莞寶景化工 有 限 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 12,822
應收帳款及其他應 收款	10,872
存 貨	803
其他流動資產	149
非流動資產	
不動產、廠房及設 備	363
流動負債	
應付帳款及其他應 付款	( 1,350 )
其他流動負債	( 3 )
處分之淨資產	<u>\$ 23,656</u>

(三) 處分子公司之損失

	東莞寶景化工 有 限 公 司
收取之對價	\$ 8,289
處分之淨資產	( 23,656 )
非控制權益	7,097
淨兌換差額	<u>90</u>
處分損失	<u>(\$ 8,180)</u>

(四) 處分子公司之淨現金流出

	東莞寶景化工 有 限 公 司
以現金及約當現金收取 之對價	\$ 8,289
減：應收處分投資款	( 8,289 )
處分之現金及約當 現金餘額	( 12,822 )
	<u>(\$ 12,822)</u>

### 三十、與非控制權益之權益交易

合併公司於 106 年 4 月取得 ITLS-SB SDN BHD 20% 之持股，致持股比例由 80% 增加為 100%。

合併公司於 106 年 2 月及 4 月未按持股比例認購王子製藥公司現金增資與王子製藥公司發行員工認股權證部分員工執行認股權，致持股比例降至 49.9%。

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。

	I T L S - S B S D N B H D	王 子 製 藥 公 司
給付之現金對價	\$ 5,991	\$ 100,000
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	( 4,630 )	( 122,533 )
權益交易差額	<u>\$ 1,361</u>	<u>( \$ 22,533 )</u>

	I T L S - S B S D N B H D	王 子 製 藥 公 司	合 計
權益交易差額調整科目			
資本公積－實際取得子公司股權價格 與帳面價值差額	\$ -	\$ 22,926	\$ 22,926
資本公積－認列對子公司所有權權益 變動數		( 393 )	( 393 )
未分配盈餘	( <u>1,361</u> )	<u>-</u>	( <u>1,361</u> )
	<u>( \$ 1,361 )</u>	<u>\$ 22,533</u>	<u>\$ 21,172</u>

### 三一、營業租賃協議

合併公司營業租賃係承租廠房、機器設備及辦公室。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 48,496	\$ 66,274
1 至 5 年	118,428	128,013
5 年以上	<u>359,431</u>	<u>495,810</u>
	<u>\$ 562,355</u>	<u>\$ 690,097</u>

### 三二、資本風險管理

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

### 三三、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、其他金融資產、應收款項（含關係人）、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等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

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司 股票	\$ -	\$ -	\$183,580	\$183,580

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司 股票	\$ -	\$ -	\$163,580	\$163,580

##### 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之變動調節

<u>備供出售金融資產</u>	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 163,580	\$ 164,685
購 買	20,000	-
減 資	-	( 1,105 )
年底餘額	\$ 183,580	\$ 163,580

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

備供出售金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公允價值，因此不列示其公允價值。

#### (三) 金融工具之種類

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 183,580	\$ 163,580
放款及應收款（註 1）	7,511,760	7,662,015
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	5,855,926	5,507,318

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項（含關係人）、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等以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、應付帳款、應付短期票券及借款，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制度進行複核，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），參閱附註三七。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、港幣、澳幣及越盾匯率波動之影響。

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

		美 金 之 影 響		
		106 年度	105 年度	
損	益	\$ 13,372	\$ 2,294	A
		港 幣 之 影 響		
		106 年度	105 年度	
損	益	\$ 978	\$ 1,025	B

		澳 幣 之 影 響		
		106 年度	105 年度	
損	益	\$ -	\$ 1,386	C

		越 盾 之 影 響		
		106 年度	105 年度	
損	益	\$ 4,862	\$ 3,555	D

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。

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港幣計價之現金及約當現金及應收款項。

C. 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澳幣計價之現金及約當現金與應收款項。

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

## (2) 利率風險

因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：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 3,268,202	\$ 3,893,399
金融負債	2,944,541	2,854,371

### 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%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別增加／減少 29,445 千元及 28,544 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，合併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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，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：

	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
甲 公 司	\$ 384,036	13	\$ 348,246	12

## 3. 流動性風險

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

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

106 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 2 年</u>	<u>2 年至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 2,790,321	\$ 1,141	\$ -	\$ -
固定利率工具	120,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,355,424</u>	<u>1,311,736</u>	<u>334,369</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,265,745</u>	<u>\$ 1,312,877</u>	<u>\$ 334,369</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 2 年</u>	<u>2 年至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無付息負債	\$ 2,500,683	\$ 2,378	\$ -	\$ -
固定利率工具	150,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,718,613</u>	<u>1,019,163</u>	<u>156,410</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,369,296</u>	<u>\$ 1,021,541</u>	<u>\$ 156,410</u>	<u>\$ -</u>

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

## (2) 融資額度

	106年12月31日	105年12月31日
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢 視）		
已動用金額	\$ 3,096,995	\$ 3,131,513
未動用金額	<u>4,254,100</u>	<u>2,118,077</u>
	<u>\$ 7,351,095</u>	<u>\$ 5,249,590</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 60,000	\$ 60,000
未動用金額	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

## 三四、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
新綜工業股份有限公司	關聯企業
福富祿工業股份有限公司	其他關係人（該公司董事長為本公司之主要管理階層）
Noroo-Nan Pao Paints& Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	關聯公司（於106年4月納入合併公司之子公司）
寶成工業股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者
昆山南寶塗料工程有限公司	其他關係人（該公司董事長為本公司之主要管理階層）

### (二) 營業收入

關 係 人 類 別	106年度	105年度
具重大影響之投資者		
寶成工業股份有限 公司及其子公司	\$ 1,644,480	\$ 1,574,530
關聯企業	22,448	59,071
其他關係人	<u>78,312</u>	<u>72,253</u>
	<u>\$ 1,745,240</u>	<u>\$ 1,705,854</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 125 天，與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	106年度	105年度
關聯企業	<u>\$ 58,173</u>	<u>\$ 6,522</u>

合併公司向關係人之進貨價格與非關係人相當，付款條件為月結 30 天至 120 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	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應收帳款	具重大影響之投資者 寶成工業股份有限 公司及其子公司	\$ 384,036	\$ 348,246
	關聯企業	-	18,044
	其他關係人	<u>51,853</u>	<u>36,371</u>
		<u>\$ 435,889</u>	<u>\$ 402,661</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158</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	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付票據	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45</u>
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 5,714</u>	<u>\$ 4,947</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 135	\$ 40,659
	關聯企業	-	28
		<u>\$ 135</u>	<u>\$ 40,687</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	106 年度	105 年度
短期員工福利	\$ 57,470	\$ 63,322
退職後福利	1,211	828
股份基礎給付	-	11,272
	<u>\$ 58,681</u>	<u>\$ 75,422</u>

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

### 三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅、信用狀及長短期融資借款額度之擔保品：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不動產、廠房及設備淨額	\$ 148,496	\$ 133,294
定期存款	18,037	5,528
銀行活期存款	<u>749</u>	<u>733</u>
	<u>\$ 167,282</u>	<u>\$ 139,555</u>

### 三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 截至 106 年及 105 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 83,526 千元及 95,964 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 60,053</u>	<u>\$ 181,049</u>

(三) 重大訴訟案件

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

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

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

### 三七、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：

106 年 12 月 31 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	46,268	29.76	\$ 1,376,957
			(美金：新台幣)	
美 金		11,065	6.534	329,280
			(美金：人民幣)	
美 金		6,994	13,345	208,133
			(美金：印尼盾)	
美 金		4,670	7.8113	138,868
			(美金：港幣)	
港 幣		25,686	0.1279	97,787
			(港幣：美金)	
越 盾		480,353,227	0.000044	628,619
			(越盾：美金)	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>	
美 金 \$ 5,151 29.79	\$ 153,429
(美金：新台幣)	
美 金 4,623 6.5342	137,577
(美金：人民幣)	
美 金 4,139 7.8172	123,176
(美金：港幣)	
美 金 6,102 13,345	181,592
(美金：印尼盾)	
美 金 4,445 22,745	120,303
(美金：越盾)	
越 盾 108,485,564 0.000044	142,398
(越盾：美金)	

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產 外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>	
美 金 \$ 27,830 32.25	\$ 897,530
(美金：新台幣)	
美 金 3,736 6.945	119,798
(美金：人民幣)	
美 金 3,763 13,436	122,872
(美金：印尼盾)	
港 幣 24,783 0.1282	102,465
(港幣：美金)	
澳 幣 5,949 0.7223	138,588
(澳幣：美金)	
越 盾 332,166,877 0.000044	469,643
(越盾：美金)	
<u>非貨幣性項目</u>	
採權益法之關聯企業	
美 金 3,739 32.25	120,592
(美金：新台幣)	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外 幣 匯 率 帳 面 金 額			
貨幣性項目			
美 金	\$	5,446	32.2721 \$ 175,751 (美金：新台幣)
美 金		10,833	6.9567 347,946 (美金：人民幣)
美 金		5,374	1.4465 173,257 (美金：新幣)
美 金		4,296	13,436 140,258 (美金：印尼盾)
美 金		2,282	35.6354 73,608 (美金：泰銖)
越 盾		80,468,493	0.000044 114,121 (越盾：美金)

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

功能性貨幣	106 年度		105 年度	
	功能性貨幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 益	功能性貨幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 益
美 元	30.432 (美元：新台幣)	(\$ 1,379)	32.263 (美元：新台幣)	(\$ 9,387)
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	( 69,945)	1 (新台幣：新台幣)	( 11,998)
人 民 幣	4.5053 (人民幣：新台幣)	4,955	4.849 (人民幣：新台幣)	( 8,931)
新 幣	22.04 (新幣：新台幣)	1,627	23.37 (新幣：新台幣)	( 8,834)
澳 幣	23.32 (澳幣：新台幣)	890	24.00 (澳幣：新台幣)	( 840)
印 尼 盾	0.00229 (印尼盾：新台幣)	393	0.00244 (印尼盾：新台幣)	12,933
其 他		16,881 (\$ 46,578)		6,052 (\$ 21,005)

### 三八、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表十)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表九)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

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

### 三九、部門資訊

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

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台 灣	大 陸 地 區	越 南 地 區	澳 洲 地 區	其 他 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計
<b>106 年度</b>							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 3,401,490	\$ 4,927,827	\$ 3,072,020	\$ 1,932,209	\$ 1,281,462	\$ -	\$ 14,615,008
部門間收入	<u>2,555,228</u>	<u>983,487</u>	<u>397,829</u>	<u>20,933</u>	<u>68,517</u>	<u>( 4,025,994 )</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,956,718</u>	<u>\$ 5,911,314</u>	<u>\$ 3,469,849</u>	<u>\$ 1,953,142</u>	<u>\$ 1,349,979</u>	<u>( \$ 4,025,994 )</u>	<u>\$ 14,615,008</u>
部門利益	<u>\$ 452,520</u>	<u>\$ 150,863</u>	<u>\$ 298,079</u>	<u>\$ 91,606</u>	<u>\$ 92,661</u>	<u>\$ 107,243</u>	\$ 1,192,972
利息收入							24,430
其他收入							46,628
其他利益及損失							( 77,363 )
利息費用							( 49,312 )
採用權益法之關聯企業 損益份額							23,398
稅前淨利							<u>\$ 1,160,753</u>
<b>105 年度</b>							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 3,369,651	\$ 4,677,281	\$ 3,197,768	\$ 1,905,435	\$ 1,323,650	\$ -	\$ 14,473,785
部門間收入	<u>4,101,139</u>	<u>841,496</u>	<u>117,859</u>	<u>29,435</u>	<u>56,912</u>	<u>( 5,146,841 )</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 7,470,790</u>	<u>\$ 5,518,777</u>	<u>\$ 3,315,627</u>	<u>\$ 1,934,870</u>	<u>\$ 1,380,562</u>	<u>( \$ 5,146,841 )</u>	<u>\$ 14,473,785</u>
部門(損)益	<u>\$ 525,333</u>	<u>\$ 426,609</u>	<u>\$ 616,019</u>	<u>\$ 96,516</u>	<u>\$ 75,656</u>	<u>\$ 116,071</u>	\$ 1,856,204
利息收入							19,360
其他收入							47,953
其他利益及損失							( 39,392 )
利息費用							( 44,304 )
採用權益法之關聯企業 損益份額							42,537
稅前淨利							<u>\$ 1,882,358</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：

	106年度	105年度
接 著 劑	\$ 10,414,902	\$ 10,615,265
塗 料	1,485,410	1,217,814
其 他	<u>2,714,696</u>	<u>2,640,706</u>
	<u>\$ 14,615,008</u>	<u>\$ 14,473,785</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	
	106年度	105年度
亞 洲	\$ 9,765,845	\$ 10,060,514
台 灣	2,773,375	2,326,055
大 洋 洲	1,762,867	1,732,567
美 洲	106,720	117,421
非 洲	93,416	134,554
歐 洲	<u>112,785</u>	<u>102,674</u>
	<u>\$ 14,615,008</u>	<u>\$ 14,473,785</u>

	非 流 動 資 產	
	106年12月31日	105年12月31日
台 灣	\$ 2,455,486	\$ 2,203,601
中 國	662,280	711,937
東 南 亞	1,289,813	773,355
澳 洲	<u>213,164</u>	<u>192,982</u>
	<u>\$ 4,620,743</u>	<u>\$ 3,881,875</u>

非流動資產不包括分類為備供出售金融資產、遞延所得稅資產及其他金融資產－非流動。

## (四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之營業收入達合併公司營業收入淨額之 10% 以上者如下：

客 戶	106年度	105年度
甲 公 司	<u>\$ 1,644,480</u>	<u>\$ 1,574,530</u>

南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	債權人	是否為關聯人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註 4)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註 1)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳金額	債 項 名 稱	帳 類	帳 價	品 類 價 值	對 關 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
0	南寶樹脂化學工業股份有限公司	源富生物科技股份有限公司	其他應收款-關聯人	是	\$ 5,150	\$ -	\$ -	2	2	\$ -	營業週轉	-	-	-	-	\$ -	\$ 1,491,448	\$ 2,982,896
1	ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS-Rech (S) Pte. Ltd.	其他應收款-關聯人	是	2,006	-	-	2	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	32,083	64,166
2	That Nan Pao Investments Ltd.	ITLS58 Sdn Bhd	其他應收款-關聯人	是	8,286	-	-	3-3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	160,414	160,414
3	Nan Pao Group Holdings Ltd.	That Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	其他應收款-關聯人	是	58,534	-	-	7	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	161,006	161,006
4	Greatwill Materials (HK) Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	其他應收款-關聯人	是	11,610	-	-	3	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	734,487	1,468,974
5	Profit Land Ltd.	NP Australia Pty Ltd.	其他應收款-關聯人	是	105,758	-	-	2.5-5	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	3,672,434	3,672,434
6	Eastion Industrial Ltd.	RLA Polymers (M) Sdn Bhd	其他應收款-關聯人	是	76,801	75,471	75,471	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	3,672,434	3,672,434
7	NP Australia Pty Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	其他應收款-關聯人	是	169,313	156,240	156,240	3	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	3,672,434	3,672,434
8	傳賢科技股份有限公司	佛山鴻盛新材料有限公司	其他應收款-關聯人	是	16,125	-	-	4.5	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	69,443	138,886
9	Eastion Enterprise Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	其他應收款-關聯人	是	177,275	59,520	59,520	6	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	971,553	971,553
10	南寶樹脂(中國)有限公司	Qing Yi Electronic Factory	其他應收款-關聯人	是	32,250	-	-	1	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	145,513	291,026
		NP Australia Pty Ltd.	其他應收款-關聯人	是	105,420	-	-	3-5	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	651,622	651,622
		傳賢科技股份有限公司	其他應收款-關聯人	是	6,000	4,050	4,050	2	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	12,764	25,527
		源富生物科技股份有限公司	其他應收款-關聯人	是	11,413	11,237	11,237	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	727,565	727,565
		南寶樹脂(佛山)電子商務有限公司	其他應收款-關聯人	是	114,125	114,125	114,125	4.35	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	424,225	424,225

註 1：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來
2. 有短期融通資金之必要

註 2：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

1. 資金貸與他人之總額以公司淨值 40% 為限。
2. 資金貸與個別對象之限額如下：
  - (1) 資金貸與有業務往來者，個別對象之限額以不超過最近一年度雙方間進貨或銷貨總額孰高者為限，但最高金額不得超過資金貸與總額之限制。
  - (2) 資金貸與有短期融通資金之必要者，個別對象之限額以不超過公司淨值 20% 為限。

註 3：依本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司，其資金貸與總額及個別對象限額不得超過貸與企業之淨值。

註 4：於編製合併財務報告時業已沖銷。



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券明細表

民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 (註2)	帳 列 科 目	期 股	數 額	持 股 比 例 ( % )	公 允 價 值	備 註
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	大連化學工業股份有限公司—非 開發行公司股票	無	備供出售金融資產—非 流動	6,515,606	\$ 158,318	2	\$ 1,529,325	註 3
	華創業投資股份有限公司—非 公開發行公司股票	"	"	157,895	1,579	1	4,425	註 5
	欣盛光電股份有限公司—非公開 發行公司股票	"	"	1,600,000	20,000	10	7,171	註 4
南寶化學股份有限公司	鈞泰化工股份有限公司—非公開 發行公司股票	無	備供出售金融資產—非 流動		<u>\$ 179,897</u>		<u>\$ 1,540,921</u>	
				653,800	\$ 3,683	10	\$ 19,155	註 3

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

註 3：該被投資公司之公允價值係合格鑑價師依其 106 年 12 月 31 日查核後淨值按市場法計算與揭露。

註 4：該被投資公司之公允價值係合格鑑價師依其 106 年 12 月 31 日查核後淨值按收益法計算與揭露。

註 5：該被投資公司之公允價值係依其 106 年 12 月 31 日查核後淨值評估計算與揭露。

南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司  
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  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
( 推外幣為元 )

買、賣之公司	新 借 證 券 類 別 及 名 稱	帳 簿 類 別	交 易 對 象	開 始 日 期	期 股 數 / 單 位 金	初 買 額 股 數 / 單 位 金	入 資 額 股 數 / 單 位 金	出 期 額 股 數 / 單 位 金	本 額
本公司	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	採用權益法之投資	註7	子公司	\$ -	\$ 115,277	\$ 259,495 (註1)	\$ -	\$ 374,772
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	採用權益法之投資	註7	子公司	41,365,580	34,413,753	213,370 (註2)	-	3,627,103
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	採用權益法之投資	註7	100%轉投資之子公司	41,365,580	3,485,203 (USD 108,068千元)	187,231 (USD 15,333千元)	-	3,672,434 (USD 123,401千元)
Nan Pao Group Holdings Ltd.	NP Australia Pty. Ltd.	採用權益法之投資	註7	100%轉投資之子公司	14,214,354	290,851 (USD 9,019千元)	360,771 (USD 12,877千元)	-	651,622 (USD 21,896千元)
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	南寶高斯投資有限公司	採用權益法之投資	註7	100%轉投資之子公司	-	-	325,014 (USD 10,921千元)	-	325,014 (USD 10,921千元)
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	採用權益法之投資	註7	100%轉投資之子公司	100	225,632 (USD 6,996千元)	501,933 (USD 17,452千元)	20,240	727,565 (USD 24,448千元)

註 1：包括新增投資 309,806 千元，採用權益法認列之子公司損失份額 4,629 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額減少 45,682 千元。

註 2：包括新增投資 553,991 千元，採用權益法認列之子公司利益份額 315,323 千元，調整順流交易已實現虧損利益增加 23,600 千元，盈餘匯回 497,485 千元，依持股比例認列子公司權益變動增加 186 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金 3,464 千元。

註 3：包括新增投資美金 18,219 千元，採用權益法認列之子公司利益份額美金 10,474 千元，盈餘匯回美金 16,830 千元，依持股比例認列子公司權益變動增加美金 6 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金 3,464 千元。

註 4：包括新增投資美金 7,370 千元，採用權益法認列之子公司利益份額美金 4,397 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金 1,110 千元。

註 5：包括新增投資美金 11,000 千元，採用權益法認列之子公司損失份額美金 202 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金 123 千元。

註 6：包括新增投資美金 20,140 千元，採用權益法認列之子公司利益份額美金 2,119 千元，盈餘匯回美金 5,000 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金 193 千元。

註 7：係對子公司之現金增資。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

進(銷)貨之公司 南寶樹脂化學工廠股份有限公司	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		應 收 ( 付 ) 餘 額 (\$)	票 據 、 帳 款 佔 總 應 收 ( 付 ) 款 項 之 比 率 ( %) 備 註
				進 ( 銷 ) 貨 類	金 額 ( 註 ) (\$)	佔 總 進 ( 銷 ) 貨 類 之 比 率 ( %)	授 信 期 限	單 據	價 格		
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	子公司	銷	188,173	4	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	-	-
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	子公司	銷	293,025	6	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	74,105	6
	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	194,408	4	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	29,286	3
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷	862,268	17	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	343,558	30
	Eastlion Enterprises Ltd.	子公司	銷	234,584	5	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	44,680	4
	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	136,424	3	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	43,076	4
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷	223,204	100	電匯 90 天	無 同 類 產 品 銷 貨 價 格 無 第 三 交 易 對 象 可 資 比 較	無 同 類 產 品 銷 貨 價 格 無 第 三 交 易 對 象 可 資 比 較	無 同 類 產 品 銷 貨 價 格 無 第 三 交 易 對 象 可 資 比 較	-	-
	Thai Nan Pao Resins Investments Ltd.	具重大影響之投資者	銷	418,347	46	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	152,077	59
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	具重大影響之投資者	銷	137,466	9	月結 45 天	相 當	相 當	相 當	33,476	9
	南寶樹脂(佛山)有限公司	具重大影響之投資者	銷	115,974	7	月結 30 天	相 當	相 當	相 當	5,997	2
	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷	219,999	80	月結 45 天	相 當	相 當	相 當	64,920	89
	寶成工業股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	653,519	21	月結 45 天至 60 天	相 當	相 當	相 當	137,447	16
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	同一最終母公司	銷	119,983	4	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	45,208	5
	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷	210,750	7	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	102,107	12
	寶成工業股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	171,868	17	電匯 45 天	相 當	相 當	相 當	32,724	17
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷	130,519	13	電匯 90 天	相 當	相 當	相 當	16,324	8
	南寶樹脂(東莞)有限公司	同一最終母公司	加工費	226,026	100	月結 30 天	無 同 類 產 品 銷 貨 價 格 無 第 三 交 易 對 象 可 資 比 較	無 同 類 產 品 銷 貨 價 格 無 第 三 交 易 對 象 可 資 比 較	無 同 類 產 品 銷 貨 價 格 無 第 三 交 易 對 象 可 資 比 較	-	-

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  
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106年12月31日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	週轉率	逾期逾期	應收金額	係處	係人款項	應收後	係人款項	提列帳	備抵
		應收餘額(註2)	%	金額	金額	金額	金額	金額	金額	帳	金額
南寶樹脂化學工廠股份有限公司 Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	\$ 343,558 156,240	5.02 - (註1)	\$ -	-	不適用	275,010	\$ -	\$ -		-
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	190,961	- (註1)	-	-	不適用	-	-	-		-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical 南寶樹脂(中國)有限公司	Nan Pao Resins International Ltd. 寶成工業股份有限公司及其子公司 寶成工業股份有限公司及其子公司 南寶(昆山)電子商務有限公司	102,107 137,447 152,077 114,125	4.04 4.32 3.55 - (註1)	-	-	不適用	97,938 132,256 75,972	-	-		35 12 -

註1：係年底其他應收款餘額，不適用週轉率之計算。

註2：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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元  
 ( 匯外幣為元 )

被投資公司名稱	編址	編址	地區	主要營業項目	原始日期	投資成本	資本	持股比例	持票面金額	被投資公司本期	被投資公司	本期認列之	備註
南寶樹脂化學工業股份有限公司	編址	編址	地區	主要營業項目	原始日期	投資成本	資本	持股比例	持票面金額	被投資公司本期	被投資公司	本期認列之	備註
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台南市西港區海里南港埔12號	化學品之買賣	\$ 300,000	\$ 300,000	15,000,000	100	\$ 129,824	( \$ 40,518 )	( \$ 40,518 )	( \$ 40,518 )	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台南市西港區海里南港埔12號	化學品之買賣	60,000	60,000	3,000,000	100	9,596	2,158	2,158	2,985	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台南市西港區海里南港埔12號	化學品之買賣	60,000	60,000	3,000,000	100	45,170	1,125	1,125	1,345	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台南市西港區海里南港埔12號	化學品之買賣	755,000	755,000	30,500,000	100	307,280	101,280	101,280	98,003	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台南市西港區海里南港埔12號	化學品之買賣	268,000	268,000	14,500,000	49.90	306,326	( 15,978 )	( 15,978 )	9,003	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台南市西港區海里南港埔12號	化學品之買賣	16,000	16,000	1,600,000	100	5,541	( 431 )	( 431 )	431	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台南市西港區海里南港埔12號	化學品之買賣	64,121	64,121	6,412,054	57.06	3,848	( 26,446 )	( 26,446 )	15,090	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台南市西港區海里南港埔12號	化學品之買賣	3,500	3,500	350,000	70	4,549	2,848	2,848	1,994	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台南市西港區海里南港埔12號	化學品之買賣	120,000	120,000	1,500,000	30	278,451	66,869	66,869	20,061	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	台北市大同區農農北路2段117號12樓	橡膠劑及化學品之生產及買賣	166,699	166,699	4,990,000	100	191,908	14,044	14,044	14,044	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	British Virgin Islands	橡膠劑及化學品之生產及買賣	169,809	169,809	5,282,000	100	161,006	45,793	45,793	45,793	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	British Virgin Islands	橡膠劑及化學品之生產及買賣	16,499	16,499	3,000,000	100	22,142	1,725	1,725	1,725	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	400053, India	橡膠劑及化學品之生產及買賣	451,270	451,270	-	100	402,797	( 26,227 )	( 26,227 )	26,227	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	越南中平省寧平省寧平縣德富工業區C2區	橡膠劑及化學品之生產及買賣	439,197	439,197	-	100	374,772	( 4,629 )	( 4,629 )	4,629	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	橡膠劑及化學品之生產及買賣	1,839,886	1,839,886	59,584,333	100	3,627,103	318,739	318,739	315,323	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	橡膠劑及化學品之生產及買賣	186,588	186,588	983,333	73.75	709,314	88,506	88,506	66,056	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持 股 100%
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	橡膠劑及化學品之生產及買賣	143,375	143,375	5,452,549	54.53	229,614	( 2,027 )	( 2,027 )	1,105	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持 股 100%
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	橡膠劑及化學品之生產及買賣	46,426	46,426	1,560,000	32.18	299,430	269,189	269,189	87,381	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持 股 100%
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jituwung, Tangerang 15137, Indonesia	橡膠劑及化學品之生產及買賣	39,276	39,276	2,756,250	49	169,393	71,442	71,442	35,007	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持 股 67.5%
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	BK 1049, Eunice Avenue 6, #01-132, Singapore, 496628	橡膠劑及化學品之生產及買賣	545,462	545,462	24,064,549	100	160,414	84,672	84,672	84,672	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	香港九龍九龍灣德輔道中B座10樓13室	橡膠劑及化學品之生產及買賣	135,706	135,706	10,000	100	191,433	14,104	14,104	14,104	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	412 Kor Soi, I Changpoo Industrial Tumbon Preksa Ampur Muang Samutprakan 10280, Thailand	橡膠劑及化學品之生產及買賣	166,026	166,026	21,197,000	100	98,507	8,210	8,210	8,210	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	4th Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	橡膠劑及化學品之生產及買賣	1,773,230	1,773,230	59,584,333	100	3,672,454	318,737	318,737	318,737	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Lot 75289, Lebahwaya Pasir Gudang, Mukim Plentong (PermasJaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	橡膠劑及化學品之生產及買賣	30,366	30,366	3,250,000	100	18,570	( 204 )	( 204 )	204	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kct. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang 15137 Indonesia	橡膠劑及化學品之生產及買賣	73,238	73,238	2,837,109	100	25,198	3,320	3,320	3,320	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Nakhon Dong Street, Nith Xu Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province, Vietnam	橡膠劑及化學品之生產及買賣	( USD 2,211,620 )	( USD 2,211,620 )	-	100	84,281	( 12,627 )	( 12,627 )	12,627	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	BK1049 Eunice Avenue 6 #01-132, Singapore 496628	橡膠劑及化學品之生產及買賣	( USD 4,353,487 )	( USD 4,353,487 )	200,000	80	4,109	( 1,930 )	( 1,930 )	1,930	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Lot 75289, Lebahwaya Pasir Gudang, Mukim Plentong (PermasJaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	橡膠劑及化學品之生產及買賣	20,671	20,671	2,000,000	100	19,940	1,109	1,109	1,109	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	香港九龍九龍灣德輔道中B座10樓13室	橡膠劑及化學品之生產及買賣	37,498	37,498	7,172	67.68	234,994	48,628	48,628	48,628	
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	橡膠劑及化學品之生產及買賣	56,176	56,176	350,000	26.25	255,033	88,506	88,506	88,506	南寶樹脂化學工業公司及其關係企業持 股 100%
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶樹脂化學工業股份有限公司	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	橡膠劑及化學品之生產及買賣	( USD 1,887,627 )	( USD 1,887,627 )	-	-	-	-	-	-	

( 續次頁 )

(承前頁)

投資公司	聯接投資公司名稱	辦事處	地址	主要營業項目	房本	開始日期	投資成本	資本	股本	期滿日期	水電	持	非	別	依	面	金	額	本	期	認	列	之	備		
	Nan Pao Resins (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室		一般投資業	\$ 775,369		\$ 775,369	10,000	100						\$ 840,484	\$ 22,728										
	Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室		一般投資業	-		1,296								-	-										
	All Saints Enterprises Ltd.	Plain Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	158,712		(USD 43,325)	4,547,451	45.47						194,954	(2,027)										納實附屬化學工業公司及其附屬企業持 股100%
	Qura Yi Electronic Factory Company Ltd.	OMC Chambers Wickhams Cay 1 Road Town, Tortola British Virgin Islands		一般投資業	-		(USD 5,333,075)								2	20,727										
	New Apex Ltd.	Offshore Chambers P.O. Box 217, Apia, Samoa		一般投資業	-		(USD 2,295,533)								-	-										
	Mega Victory Ltd.	Visits Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa		一般投資業	70,447		(USD 650,000)	2,367,154	100						58,740	(1,356)										
	ITLS-TVA Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000		五金及建築材料化學品生產及買賣	139,110		(AUD 6,000,000)	6,000,000	100						57,207	(2)										
	NP Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000		一般投資業	549,817		(AUD 23,714,354)	23,714,354	100						651,622	133,796										
	Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island		一般投資業	114,184		(USD 3,836,817)	3,287,566	67.82						659,964	269,189										納實附屬化學工業公司及其附屬企業持 股100%
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室		一般投資業	137,194		(USD 4,610,000)	4,610	100						132,419	(2,295)										
	Goldford Investments Ltd.	Crique Building, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		一般投資業	17,405		(USD 584,844)	486,000	100						69,333	12,058										
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogoso Village, Antipolo City, Philippines		橡膠劑之買賣	6,250		(USD 210,000)	9,000	100						35,460	7,859										
	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	761		(HKD 200,000)	10,000	100						7,911	6,989										
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13室		一般投資業	63,080		(USD 8,000,000)	10,000	100						875,950	76,728										
	Eastlion Enterprises 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	599,369		(USD 20,140,100)	20,240	100						727,565	64,467										
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Industrial 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	3		(USD 100)	100	100						7,292	(25,280)										
	Nan Pao Resins 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	89,280		(USD 3,000,000)	3,000	100						104,387	745										
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	297,600		(USD 10,000,000)	10,000	100						424,389	1,950										
Mega Victory Ltd.	博翠科技公司	台南市西港區橋南里海墘埔12號		水性PU樹脂之買賣	3,500		(AUD 10,134,344)	459,950	91.99						58,706	(1,473)										
NP Australia Pty Ltd.	RLA Holdings Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000		一般投資業	-		-								-	-										
	Pacific Adhesives Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000		一般投資業	-		(AUD 3,482,318)								-	-										
Ongoing Profits Ltd.	RLA Polymers Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000		建築材料及化學品之生產及買賣	343,934		(AUD 14,834,344)	10,052,080	100						496,058	208,585										
	Rising Sun Associate Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island		一般投資業	144,263		(USD 4,847,546)	3,000,000	100						971,258	269,249										
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noro-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co. Ltd.	741 No. 151 An Phu-An Khanh New Urban Area, An Phu Ward, Dist 2, Ho Chi Minh City		塗料之生產及買賣	136,598		(USD 4,590,000)		50						131,990	15,139										
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	Jl. Pajiprean Raya No. 44, Jatuwung, Tangerang 15157, Indonesia		橡膠劑之生產及買賣	2,321		(IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.5						68,506	71,442										
	ITLS Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000		建築材料及化學品之生產及買賣	-		(AUD 1)								-	-										
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Cong Thanh/Biz, Di An District, Binh Duong Province		橡膠劑及塗料之生產及買賣	160,609		(USD 5,396,817)		100						1,161,718	270,067										
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	No.5, Lebuhraya Petani, Pandamaran, 42000 Port Klang Selangor Darul Ehsan, Malaysia		建築材料及化學品之生產及買賣	138,456		(AUD 5,971,801)	18,415,500	100						188,622	8,307										

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接投資公司之損益金額，餘得免填。

註2：大陸接投資公司相關資訊請參閱附表八。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
( 惟外幣為元 )

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 4)	額投 (註 1)	式 (註 1)	本自回投資金額	初本區出或收	本自回投資金額	本自回投資金額	本自回投資金額	本公司直接或間接持股比例 (%)	本期認列損益 (註 2)	本期末價值	截至本期末止已匯回投資收益
南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 297,600 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	(2)	\$ 321,108 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ 321,108 (USD 10,789,932)	\$ 321,108 (USD 10,789,932)	\$ 321,108 (USD 10,789,932)	100	1,925 (2)B.	\$ 424,225	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	135,776 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	(2)	148,502 (USD 4,990,000)	-	148,502 (USD 4,990,000)	148,502 (USD 4,990,000)	148,502 (USD 4,990,000)	100	14,339 (2)B.	190,120	112,121
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	80,352 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	(2)	75,646 (USD 2,541,860)	-	75,646 (USD 2,541,860)	75,646 (USD 2,541,860)	75,646 (USD 2,541,860)	100	17,025 (2)B.	81,583	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	89,280 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	(2)	91,205 (USD 3,064,683)	-	91,205 (USD 3,064,683)	91,205 (USD 3,064,683)	91,205 (USD 3,064,683)	100	6,969 (2)B.	104,369	-
佛山南寶高新高材料有限公司	接著劑之生產及買賣	44,640 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	(2)	-	-	-	-	-	68	32,996 (2)B.	234,649	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	238,080 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	(2)	231,760 (USD 7,787,627)	-	231,760 (USD 7,787,627)	231,760 (USD 7,787,627)	231,760 (USD 7,787,627)	100	76,726 (2)B.	874,906	128,367
東莞寶聚化工有限公司	化學品之買賣	-	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(3)	-	-	-	-	-	-	242 (2)B.	-	-
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	22,772 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	(3)	-	-	-	-	-	51	484 (2)B.	12,116	-
銅一電子(東莞)有限公司	磁環、磁罩、磁蕊及電子配件之生產及買賣	-	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	(2)	11,904 (USD 400,000)	-	11,904 (USD 400,000)	11,904 (USD 400,000)	11,904 (USD 400,000)	-	1,783 (2)B.	-	-
南寶高納投資有限公司	一般投資業	327,360 (USD 11,000,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(2)	327,360 (USD 11,000,000)	-	327,360 (USD 11,000,000)	327,360 (USD 11,000,000)	327,360 (USD 11,000,000)	100	6,153 (2)B.	325,014	-
南寶(股山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	29,760 (USD 1,000,000)	(3) 南寶高納投資有限公司	(3)	-	-	-	-	-	100	3,491 (2)B.	26,535	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	103,862 (USD 3,490,000)	(3) 南寶高納投資有限公司	(3)	-	-	-	-	-	100	613 (2)B.	104,934	-

本期末累計自台灣匯出經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)	\$ 1,207,485 (USD 40,574,102)
本期末累計自台灣匯出經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註 4)	\$ 1,468,634 (USD 49,349,260)
本期末累計自台灣匯出經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)	\$ 4,474,344

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：本期認列投資損益明細中：

- (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查核之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$7,457,240 \times 60\% = \$4,474,344$$

註 4：相關金額係按年底一美元等於新台幣 29.76 元之匯率換算。  
相關金額係按年底一人民幣等於新台幣 4.5544 元之匯率換算。

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明外，新台幣千元

附表九

進(銷)貨之公司 南寶樹脂化學工廠股份有限公司 佛山南寶高盛有限公司 新材料有限公司 南寶樹脂(中國)有限公司 南寶樹脂化學工廠股份有限公司 Nan Pao Resins India Pvt. Ltd. Greatwill Materials (HK) Ltd. Eastlion Enterprises Ltd. 南寶樹脂(東莞)有限公司	交易對象 南寶樹脂(佛山)有限公司 南寶樹脂(中國)有限公司 南寶樹脂化學工廠股份有限公司 Nan Pao Resins India Pvt. Ltd. Greatwill Materials (HK) Ltd. Eastlion Enterprises Ltd.	關係 子公司 子公司 最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司 母公司	交易情形		情形		交易金額與一般交易之情形		與一般交易及信託授價情形		應收(付)票據、應收(付)票據、應收(付)票據、未實現利益(註)			
			貨(銷)貨	貨(銷)貨	佔總進銷貨之比率(%)	授信期	單	信	當	當	當	當	佔總應收(付)票據、應收(付)票據、未實現利益(註)	佔總應收(付)票據、應收(付)票據、未實現利益(註)
			銷	貨	( \$ 194,408 )	( 4 )	電匯 90 天	相	當	相	當	\$ 29,286	3	\$ 5,744
			銷	貨	( 136,424 )	( 3 )	電匯 90 天	相	當	相	當	43,076	4	7,674
			銷	貨	( 70,720 )	( 6 )	電匯 30 天	相	當	相	當	5,693	2	458
			銷	貨	( 39,738 )	( 3 )	電匯 90 天	相	當	相	當	10,775	3	-
			銷	貨	( 26,052 )	( 2 )	電匯 30 天	相	當	相	當	9,374	3	-
			加工收入		( 226,026 )	( 100 )	月結 30 天	無同類產品銷售價格可供比較	無	第三交易對象可資比較		-	-	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
 與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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表十

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易對象之關係 (註 1)	交易科目	金額 (註 2)	往來條件	來源	情形	佔合併資產之比率 %
0	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	Thai Nan Pao Investments Ltd. 南寶樹脂(中國)有限公司	1	銷貨收入	\$ 188,173	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款	1	
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1	應收帳款—關係人	43,076			-	
			1	銷貨收入	136,424	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		1	
			1	應收帳款—關係人	343,558			2	
		南寶樹脂(佛山)有限公司	1	銷貨收入	862,268	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		6	
			1	應收帳款—關係人	29,286			-	
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	1	銷貨收入	194,408	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		1	
			1	應收帳款—關係人	74,105			-	
		Eastlion Enterprises Ltd.	1	銷貨收入	293,025	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		2	
			1	應收帳款—關係人	44,680			-	
		佛山南寶高盛高新材料有限公司	1	銷貨收入	234,584	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		2	
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	進貨	34,320	按一般交易價格計價, 電匯 30 天付款		-	
			1	進貨	70,720	按一般交易價格計價, 電匯 30 天付款		-	
			1	應收帳款—關係人	34,075			-	
			1	銷貨收入	26,739	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		-	
			1	銷貨收入	20,857	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		-	
			1	銷貨收入	20,559	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		-	
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 博聚科技股份有限公司	1	進貨	24,479	按一般交易價格計價, 月結 90 天付款		-	
			3	其他應收款—關係人	156,240			1	
			3	其他營業外支出	98,429			1	
			3	其他應收款—關係人	75,471			-	
2	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	應收帳款—關係人	45,208			-	
			3	銷貨收入	119,983	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		1	
			3	進貨	223,204	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款		2	
			3	進貨	97,989	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款		1	
			3	進貨	130,519	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款		1	
			3	應收帳款—關係人	102,107			1	
			3	銷貨收入	210,750	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		1	
			3	進貨	47,745	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款		-	
			3	銷貨收入	33,449	按一般交易價格計價, 電匯 90 天收款		-	
			3	應收帳款—關係人	190,961			1	
			3	進貨	37,677	按一般交易價格計價, 電匯 90 天付款		-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易易人名稱	交易易往來對象	與交易易人關係之(註1)	交交易往來對象	交交易易目	易往來		交交易易條件	情形
						金額(註2)	易往來		
3	Profit Land Ltd. 南寶樹脂(佛山)有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	3	南寶樹脂(佛山)有限公司	其他應收款—關聯人	\$ 59,520		按一般交易價格計價，月結30天收款	-
4	南寶樹脂(佛山)有限公司	福清南寶樹脂有限公司 佛山南寶高新高材料有限公司	3	福清南寶樹脂有限公司	銷貨收入	115,974		按一般交易價格計價，月結30天收款	1
5	Eastlion Industrial Ltd.	南寶樹脂(中國)有限公司	3	南寶樹脂(中國)有限公司	進貨	47,415		按一般交易價格計價，貨到30天付款	-
6	Eastlion Enterprises Ltd.	Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd. 南寶樹脂(東莞)有限公司	3	Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	銷貨收入 管理費用	31,701		按一般交易價格計價，月結90天收款	-
7	NP Australia Pty. Ltd. 南寶樹脂(中國)有限公司	Nan Pao Resins International Ltd. RLA Polymers Pty. Ltd.	3	Nan Pao Resins International Ltd.	加工費	226,026		無同類產品價格可供比較，月結30天付款	2
8	佛清南寶高新高材料有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	3	南寶(昆山)電子商務有限公司	銷貨收入	37,264		按一般交易價格計價，電匯90天收款	-
9	Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	南寶(佛山)電子商務有限公司	3	南寶(佛山)電子商務有限公司	應收帳款—關聯人	13,763			-
10	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	PT. ITLS Indonesia 博聚科技股份有限公司	3	PT. ITLS Indonesia	其他應收款—關聯人	11,237			-
11			3		其他營業外支出	103,774			1
			3		其他營業外支出	52,260		按一般交易價格計價，月結30天付款	-
			3		進貨	114,125		按一般交易價格計價，月結30天付款	1
			3		其他應收款—關聯人	39,738		按一般交易價格計價，電匯90天收款	-
			3		銷貨收入	26,052		按一般交易價格計價，電匯30天收款	-
			3		其他營業外收入	41,189			-
			3		其他營業外支出	46,900			-
			3		銷貨收入	20,687		按一般交易價格計價，電匯90天收款	-
			3		進貨	21,576		按一般交易價格計價，月結30天付款	-

註1：與交易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。

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段 56 號 12 樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

Tel.: +886 (2) 2545-9988  
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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 及 105 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，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南寶樹脂公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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 106 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 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項一：應收帳款減損評估

南寶樹脂公司民國 106 年 12 月 31 日帳列應收帳款（含關係人）淨額為新台幣（以下同）924,987 千元（已扣除備抵呆帳 2,825 千元），佔資產總額 8%，管理階層訂定備抵呆帳提列政策係依客戶信用風險之評估、應收帳款可回收性之預期及歷史收款經驗為基礎，由於該政策涉及管理階層主觀判斷及估列之不確定性，因是將應收帳款減損評估辨識為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並抽樣測試與應收帳款相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
- 二、評估年底應收帳款之帳齡狀況，並抽核驗證應收帳款帳齡之正確性，以瞭解並量化應收帳款逾期之潛在風險，俾評估備抵呆帳提列金額之合理性。
- 三、對於已逾期且尚未收回之金額，依據對該客戶歷史付款狀況、是否有提供擔保品及其他還款能力之瞭解，評估管理階層提列備抵呆帳之適足性。

#### 關鍵查核事項二：存貨評價

南寶樹脂公司民國 106 年 12 月 31 日存貨金額為 639,357 千元，佔資產總額 5%。因其所屬產業特性，存貨售價受原物料市價之波動影響較大，存貨淨變現價值之評估涉及重大估計及判斷，是以存貨評價辨識為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序如下：

- 一、考量業務、產業及其產品庫齡與性質等之因素，判斷南寶樹脂公司所採用存貨跌價或呆滯損失之評價方法是否適當。
- 二、評估年底存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性，重新核算所提列損失之合理性。
- 三、取得存貨淨變現價值評估表，抽樣核對最近期之銷貨或進貨單價並重新計算，以評估其評價基礎之適當性。
- 四、觀察年底存貨盤點，抽樣檢視存貨狀況，以判斷過時及損壞貨品之跌價損失評估是否適當。

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

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

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

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南寶樹脂公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂公司民國 106 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



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

會計師 龔 俊 吉

龔俊吉



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 1 0 7 年 4 月 1 2 日



南寶樹股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	106年12月31日		105年12月31日		代碼	負債及權益	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1150	現金 (附註四及六)	\$ 787,390	7	\$ 983,212	9	2100	短期借款 (附註十五)	\$ 780,000	6	\$ 902,161	8
1160	應收票據 (附註四及八)	219,042	2	207,961	2	2110	應付短期票券 (附註十五)	119,923	1	149,886	1
	應收票據一關係人 (附註四、八及三十)	229	-	84,966	1	2150	應付票據 (附註十六及三十)	32,524	-	60,585	1
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	305,985	3	355,946	3	2170	應付帳款 (附註十六及三十)	693,403	6	612,985	6
1180	應收帳款一關係人 (附註四、八及三十)	619,002	5	500,840	5	2200	其他應付款 (附註十七及三十)	337,286	3	325,308	3
1200	其他應收款 (附註四及三十)	12,619	-	21,097	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	199,204	2	114,560	1
130X	存貨 (附註四、五及九)	639,357	5	439,650	4	2300	其他流動負債 (附註十七)	11,540	-	29,836	-
1470	其他流動資產 (附註十四)	29,972	-	31,680	-	21XX	流動負債總計	2,173,880	18	2,195,321	20
11XX	流動資產總計	2,613,596	22	2,625,352	24		非流動負債				
1523	非流動資產					2540	長期借款 (附註十五)	1,460,000	12	1,040,000	9
	備供出售金融資產—非流動 (附註四及七)	179,897	1	159,897	1	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	747,095	6	773,352	7
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	7,276,155	61	6,585,669	60	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	162,415	2	215,349	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五及十一)	1,633,008	14	1,405,723	13	25XX	非流動負債總計	2,369,510	20	2,028,701	18
1760	投資性不動產 (附註四及十二)	17,760	-	-	-	2XXX	負債總計	4,543,390	38	4,224,022	38
1780	其他無形資產 (附註四及十三)	14,124	-	14,649	-		權益 (附註十九)				
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	116,849	1	63,427	1	3110	股本	1,086,207	9	1,034,909	10
1990	其他非流動資產 (附註十四)	149,241	1	162,202	1	3200	普通股	1,290,212	11	778,977	7
15XX	非流動資產總計	9,387,034	78	8,391,567	76	3310	資本公積	900,538	7	768,016	7
						3320	保留盈餘	313,321	3	313,321	3
						3350	法定盈餘公積	4,158,679	35	3,902,903	35
						3300	特別盈餘公積	5,372,538	45	4,984,240	45
						3400	未分配盈餘	(291,717)	(3)	(5,229)	-
						3XXX	保留盈餘總計	7,457,240	62	6,792,897	62
1XXX	資產總計	\$ 12,000,630	100	\$ 11,016,919	100		其他權益				
							權益總計	12,000,630	100	11,016,919	100
							負債與權益總計	\$ 12,000,630	100	\$ 11,016,919	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆翔

南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註四及三十)	\$ 5,146,035	100	\$ 4,629,732	100
5000	營業成本 (附註九、二十及三十)	<u>3,823,989</u>	<u>74</u>	<u>3,351,878</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	1,322,046	26	1,277,854	28
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	( 76,303 )	( 2 )	( 108,523 )	( 2 )
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	<u>108,523</u>	<u>2</u>	<u>62,843</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,354,266</u>	<u>26</u>	<u>1,232,174</u>	<u>27</u>
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	354,618	7	305,945	7
6200	管理費用	330,046	6	388,250	8
6300	研究發展費用	<u>169,168</u>	<u>3</u>	<u>149,733</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>853,832</u>	<u>16</u>	<u>843,928</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>500,434</u>	<u>10</u>	<u>388,246</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出 (附註二十)				
7010	其他收入 (附註三十)	49,710	1	102,607	2
7020	其他利益及損失	( 58,495 )	( 1 )	( 1,714 )	-
7510	利息費用	( 26,288 )	( 1 )	( 20,876 )	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>593,412</u>	<u>12</u>	<u>1,125,081</u>	<u>24</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>558,339</u>	<u>11</u>	<u>1,205,098</u>	<u>26</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,058,773	21	\$ 1,593,344	35
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	176,899	4	268,125	6
8200	本年度淨利	881,874	17	1,325,219	29
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註十八)	47,577	1	29,491	1
8330	採用權益法之子公司 及關聯企業之其他 綜合損益份額	751	-	( 400)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二一)	( 8,088)	-	( 5,013)	-
		40,240	1	24,078	1
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 (附註十九)	( 334,645)	( 7)	( 183,123)	( 4)
8380	採用權益法認列子公 司之其他綜合損益 份額 (附註十九)	( 10,522)	-	14,156	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二一)	58,679	1	1,071	-
		( 286,488)	( 6)	( 167,896)	( 4)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 246,248)	( 5)	( 143,818)	( 3)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 635,626	12	\$ 1,181,401	26
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$ 8.22		\$ 13.32	
9810	稀 釋	8.16		13.16	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南寶樹股份有限公司  
南寶樹股份有限公司  
南寶樹股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股股利及每股發行價格為新台幣元)

代碼	說明	係				留				盈				盈				其他權益項目			
		股本	資本公積	法定盈餘公積	盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	盈餘	盈餘										
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 928,485	\$ 421,541	\$ 664,811	\$ 313,321	\$ 3,028,205	\$ 162,667	\$ 5,519,030													
B1	104 年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	103,205	-	( 103,205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	( 371,394)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	現金股利—每股 4 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C13	資本公積配發股票股利—每股 0.5 元 (附註十九)	46,424	( 46,424)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C17	股份基礎給付之酬勞成本 (附註二三)	-	43,860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	員工認股權行使—12 月 29 日，每股按 70 元發行	60,000	360,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	1,325,219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	24,078	( 167,896)	( 143,818)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,349,297	( 167,896)	1,181,401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	1,034,909	778,977	768,016	313,321	3,902,903	( 5,229)	6,792,897													
B1	105 年度盈餘分配 (附註十九)	-	-	132,522	-	( 132,522)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	( 532,455)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	現金股利—每股 5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C13	資本公積配發股票股利—每股 0.2 元 (附註十九)	21,298	( 21,298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	881,874	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	40,240	( 286,488)	( 246,248)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	922,114	( 286,488)	635,626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E1	現金增資—6 月 16 日，每股按 180 元發行 (附註十九)	30,000	510,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	( 1,361)	-	( 1,361)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
M7	對子公司所有權權益變動	-	22,533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,086,207	\$ 1,290,212	\$ 900,538	\$ 313,321	\$ 4,158,679	( \$ 291,717)	\$ 7,457,240													

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



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 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,058,773	\$ 1,593,344
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	104,488	96,989
A20200	攤銷費用	3,754	1,511
A20300	呆帳費用	177	68
A21200	利息收入	( 672 )	( 1,491 )
A20900	利息費用	26,288	20,876
A21300	股利收入	( 46,083 )	( 45,688 )
A21900	員工認股權酬勞成本	-	43,860
A23700	存貨跌價及呆滯損失	50,286	2,866
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利 益份額	( 593,412 )	( 1,125,081 )
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失(利益)	3,295	( 1,414 )
A23900	與子公司之未實現利益	76,303	108,523
A24000	與子公司之已實現利益	( 108,523 )	( 62,843 )
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 8,981 )	( 42,320 )
A31140	應收票據—關係人	84,737	8,854
A31150	應收帳款	50,700	( 27,155 )
A31160	應收帳款—關係人	( 121,178 )	( 120,696 )
A31180	其他應收款	8,469	15,206
A31200	存 貨	( 249,993 )	( 40,885 )
A31240	其他流動資產	1,708	( 9,785 )
A32130	應付票據	( 21,046 )	( 237,450 )
A32150	應付帳款	80,418	362,960
A32180	其他應付款	5,226	109,313
A32230	其他流動負債	( 18,296 )	18,471
A32240	淨確定福利負債	( 5,357 )	( 237,447 )
A33000	營運產生之現金流入	381,081	430,586
A33100	收取之利息	681	1,494
A33300	支付之利息	( 26,530 )	( 20,479 )
A33500	支付之所得稅	( 121,343 )	( 140,003 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>233,889</u>	<u>271,598</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 20,000)	\$ -
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	1,105
B01800	取得採用權益法之投資	( 1,155,738)	( 715,660)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	8,340
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 343,936)	( 161,482)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,895	1,682
B03700	存出保證金增加	( 600)	( 109)
B03800	存出保證金減少	23	20
B04500	取得其他無形資產	( 2,499)	( 14,392)
B07600	收取之股利	<u>813,723</u>	<u>600,990</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 705,132)</u>	<u>( 279,506)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,863,024	2,811,790
C00200	短期借款減少	( 3,985,185)	( 2,367,320)
C00500	應付短期票券增加	469,049	838,987
C00600	應付短期票券減少	( 499,012)	( 838,955)
C01600	舉借長期借款	2,510,000	1,870,000
C01700	償還長期借款	( 2,090,000)	( 1,727,000)
C04500	發放現金股利	( 532,455)	( 371,394)
C04600	發行新股	540,000	-
C04800	員工執行認股權	<u>-</u>	<u>420,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>275,421</u>	<u>636,108</u>
EEEE	現金淨增加(減少)數	( 195,822)	628,200
E00100	年初現金餘額	<u>983,212</u>	<u>355,012</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 787,390</u>	<u>\$ 983,212</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 106 及 105 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。

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 107 年 4 月 12 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭

露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三十。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以106年12月31日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用IFRS 9而改變：

分類為備供出售金融資產之未上市（櫃）股票投資，依IFRS 9選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依IFRS 9應改按公允價值衡量。

IFRS 9採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用IFRS 9預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用IFRS 9金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編106年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用IFRS 9之分類變動及調節資訊。

追溯適用IFRS 9金融資產分類、衡量與減損規定，對107年1月1日資產之影響預計如下：

資 產 之 影 響	1 0 6 年 1 2 月 3 1 日 帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	107年1月1日 調 整 後 帳 面 金 額
備供出售金融資產－非流動	\$ 179,897	(\$ 179,897)	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	1,540,921	1,540,921
資產影響	<u>\$ 179,897</u>	<u>\$ 1,361,024</u>	<u>\$ 1,540,921</u>
權益影響－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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,361,024</u>	<u>\$ 1,361,024</u>

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司選擇僅對107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，本公司將揭露107年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用IFRS 15之差異說明。

追溯適用IFRS 15對107年1月1日資產、負債及權益預計對本公司無重大影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、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)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019年1月1日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日(註2)
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「租賃」	2019年1月1日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019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期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用IFRIC 23並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國

家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

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

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計

折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 有形及無形資產之減損

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

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

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

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金

融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收款項（含關係人）、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損

失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

## 2. 股利收入及利息收入

股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十四) 租賃

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

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本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。

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。

## (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

## (十七) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

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

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限，係考量資產之預期使用程度、預期實體磨損、技術或商業之過時及使用該資產之法律或類似限制，因此可能產生重大變動。

### (三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 395	\$ 454
銀行支票及活期存款	<u>786,995</u>	<u>982,758</u>
	<u>\$ 787,390</u>	<u>\$ 983,212</u>

七、備供出售金融資產－非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內未上市(櫃)股票	\$ 179,897	\$ 159,897

本公司持有之備供出售金融資產未有質押之情形。

八、應收票據及應收帳款(含關係人)

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 219,271	\$ 297,386
減：備抵呆帳	-	4,459
	<u>\$ 219,271</u>	<u>\$ 292,927</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生	\$ 927,812	\$ 865,403
減：備抵呆帳	2,825	8,617
	<u>\$ 924,987</u>	<u>\$ 856,786</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 135 天，其備抵呆帳係參考交易帳齡分析、歷史經驗及考量客戶目前財務狀況或其信用品質之任何改變等，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 730,684	\$ 804,527
逾期 60 天以下	172,330	42,425
逾期 61 至 180 天	21,241	6,101
逾期 181 至 365 天	732	611
逾期 365 天以上	-	3,122
	<u>\$ 924,987</u>	<u>\$ 856,786</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 11,534	\$ 2,527	\$ 14,061
加：本年度提列	-	74	74
減：本年度迴轉	( 6)	-	( 6)
減：本年度沖銷	( 1,053)	-	( 1,053)
105年12月31日餘額	10,475	2,601	13,076
加：本年度提列	-	224	224
減：本年度迴轉	( 47)	-	( 47)
減：本年度沖銷	( 10,428)	-	( 10,428)
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,825	\$ 2,825

#### 九、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
商 品	\$ 643	\$ 4,234
製成品及半成品	222,957	219,976
在 製 品	25,849	14,977
原 物 料	389,908	200,463
	<u>\$ 639,357</u>	<u>\$ 439,650</u>

106及105年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,820,694千元及3,353,292千元，其中106及105年度銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失50,286千元及2,866千元。

#### 十、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資子公司	\$ 6,997,704	\$ 6,319,779
投資關聯企業	278,451	265,890
	<u>\$ 7,276,155</u>	<u>\$ 6,585,669</u>

(一) 投資子公司

	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	\$ 3,627,103	100	\$ 3,413,733	100
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	191,908	100	258,313	100
Thai Nan Pao Investments Ltd.	161,006	100	26,129	100
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	22,142	100	20,896	100
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	402,797	100	468,810	100
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	374,772	100	115,277	100
南寶電子材料公司	43,170	100	41,345	100
南寶化學公司	129,824	100	229,687	100
台灣艾富克公司	307,071	100	100,711	100
明寶生物科技公司	5,541	100	( 4,028)	100
南寶應用材料公司	9,896	100	22,138	100
源富生物科技公司	3,848	57	18,938	57
王子製藥公司	306,326	50	192,722	67
南寶先進材料公司	4,549	70	2,555	70
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	169,393	49	174,343	49
All Saints Enterprises Ltd.	229,614	55	239,947	55
Ongoing Profits Ltd.	299,430	32	307,585	32
Profit Land Ltd.	709,314	74	690,678	74
	<u>\$ 6,997,704</u>		<u>\$ 6,319,779</u>	

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

106及105年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	106年12月31日	105年12月31日
<u>投資關聯企業</u>		
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 278,451</u>	<u>\$ 265,890</u>



十二、投資性不動產－106年12月31日

	<u>土</u>	<u>地</u>
106年1月1日餘額	\$	-
自不動產、廠房及設備轉入		<u>17,760</u>
106年12月31日餘額	\$	<u><u>17,760</u></u>

投資性不動產於106年12月31日之公允價值為46,000千元，未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考最近一年度鄰近地區實際成交價格評估。

本公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

十三、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>	
<u>成 本</u>		
105年1月1日餘額	\$	12,938
單獨取得		14,392
處 分	(	<u>1,426</u> )
105年12月31日餘額	\$	<u><u>25,904</u></u>
<u>累計攤銷</u>		
105年1月1日餘額	\$	11,170
攤銷費用		1,511
處 分	(	<u>1,426</u> )
105年12月31日餘額	\$	<u><u>11,255</u></u>
105年12月31日淨額	\$	<u><u>14,649</u></u>
<u>成 本</u>		
106年1月1日餘額	\$	25,904
單獨取得		2,499
重分類		<u>730</u>
106年12月31日餘額	\$	<u><u>29,133</u></u>
<u>累計攤銷</u>		
106年1月1日餘額	\$	11,255
攤銷費用		<u>3,754</u>
106年12月31日餘額	\$	<u><u>15,009</u></u>
106年12月31日淨額	\$	<u><u>14,124</u></u>

上述無形資產係以直線基礎按耐用年數3~5年計提攤銷費用。

#### 十四、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流動</u>		
預付費用	\$ 14,267	\$ 11,291
預付貨款	11,192	16,187
用品盤存	1,523	1,523
其他	2,990	2,679
	<u>\$ 29,972</u>	<u>\$ 31,680</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 135,612	\$ 149,151
存出保證金	13,629	13,051
	<u>\$ 149,241</u>	<u>\$ 162,202</u>

#### 十五、借 款

##### (一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	\$ 780,000	\$ 820,000
信用狀借款	-	82,161
	<u>\$ 780,000</u>	<u>\$ 902,161</u>

短期借款之年利率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行信用借款	0.9%~1.16%	1.05%~1.25%
信用狀借款	-	1.40%~2.73%

##### (二) 應付短期票券

106年12月31日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 (%)	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
國際票券	\$ 60,000	\$ 6	\$ 59,994	1.058	無
中華票券	10,000	14	9,986	1.038	無
大中票券	50,000	57	49,943	1.038	無
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 119,923</u>		

105 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間 ( % )	擔保品名稱
<u>應付商業本票</u>					
國際票券	\$ 60,000	\$ 13	\$ 59,987	1.138	無
中華票券	40,000	11	39,989	1.140	無
大中票券	50,000	90	49,910	1.150	無
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 149,886</u>		

(三) 長期借款

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>無擔保借款</u>		
日商瑞穗實業銀行	\$ 500,000	\$ 500,000
王道商業銀行	150,000	150,000
王道商業銀行	30,000	-
元大商業銀行	140,000	140,000
玉山商業銀行	130,000	130,000
中國信託商業銀行	210,000	120,000
凱基商業銀行	300,000	-
	<u>\$ 1,460,000</u>	<u>\$ 1,040,000</u>

1. 本公司於 105 年 12 月與日商瑞穗實業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 500,000 千元，於 106 年 12 月向銀行申請展期 1 年至 108 年 12 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.1% 及 1.15%。
2. 本公司於 105 年 6 月與王道商業銀行簽訂 3 年期借款合同，授信額度 150,000 千元，到期一次還本。年利率 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.1998% 及 1.221%。
3. 本公司於 106 年 6 月與王道商業銀行簽訂 5 年期借款合同，授信額度 300,000 千元，自 109 年 9 月起，每 3 個月為 1 期，平均攤還本金。年利率 106 年 12 月 31 日為 1.1839%。
4. 本公司於 104 年 6 月與元大商業銀行簽訂 3 年期借款合同，授信額度 300,000 千元，於 106 年 8 月向銀行申請展期至 109 年 8 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.18% 及 1.23%。
5. 本公司於 105 年 4 月與玉山商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 130,000 千元，於 106 年 7 月向銀行申請展期至

108年4月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率106年及105年12月31日均為1.15%。

6. 本公司於105年9月與中國信託商業銀行簽訂2年期借款合同，授信額度260,000千元，106年9月向銀行申請展期至108年9月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率106年及105年12月31日分別為1.1863%~1.2464%及1.239%~1.243%。

7. 本公司於106年8月與凱基商業銀行簽訂2年期借款合同，授信額度400,000千元，到期一次還本。年利率106年12月31日為1.036%。

#### 十六、應付票據及應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 8,325	\$ 28,825
非因營業而發生	<u>24,199</u>	<u>31,760</u>
	<u>\$ 32,524</u>	<u>\$ 60,585</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 693,403</u>	<u>\$ 612,985</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。

#### 十七、其他負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 141,623	\$ 142,591
應付員工酬勞	35,000	58,702
應付董監事酬勞	18,000	25,158
應付設備款	16,882	9,888
應付未休假獎金	15,872	6,935
應付修繕費	15,079	4,918
其 他	<u>94,830</u>	<u>77,116</u>
	<u>\$ 337,286</u>	<u>\$ 325,308</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他流動負債		
預收貨款	\$ 9,458	\$ 22,155
其他	<u>2,082</u>	<u>7,681</u>
	<u>\$ 11,540</u>	<u>\$ 29,836</u>

#### 十八、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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 428,312	\$ 491,089
計畫資產公允價值	( <u>265,897</u> )	( <u>275,740</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 162,415</u>	<u>\$ 215,349</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年1月1日餘額	\$ 532,456	(\$ 50,169)	\$ 482,287
服務成本			
當期服務成本	8,292	-	8,292
前期服務成本及清償利益	( 1,452)	-	( 1,452)
利息費用(收入)	6,484	( 543)	5,941
認列於損益	13,324	( 543)	12,781
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 550)	( 550)
精算損失—人口統計假設變動	553	-	553
精算利益—經驗調整	( 29,494)	-	( 29,494)
認列於其他綜合損益	( 28,941)	( 550)	( 29,491)
雇主提撥	-	( 236,750)	( 236,750)
福利支付	( 25,750)	12,272	( 13,478)
105年12月31日餘額	491,089	( 275,740)	215,349
服務成本			
當期服務成本	7,408	-	7,408
利息費用(收入)	6,051	( 3,524)	2,527
認列於損益	13,459	( 3,524)	9,935
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	1,288	1,288
精算利益—人口統計假設變動	( 1)	-	( 1)
精算損失—財務假設變動	10,308	-	10,308
精算利益—經驗調整	( 59,172)	-	( 59,172)
認列於其他綜合損益	( 48,865)	1,288	( 47,577)
雇主提撥	-	( 15,292)	( 15,292)
福利支付	( 27,371)	27,371	-
106年12月31日餘額	\$ 428,312	(\$ 265,897)	\$ 162,415

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106 年度	105 年度
營業成本	\$ 5,349	\$ 5,649
推銷費用	1,225	1,939
管理費用	2,194	3,471
研發費用	1,167	1,722
	<u>\$ 9,935</u>	<u>\$ 12,781</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：

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
折現率	1.00%	1.25%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( \$ <u>10,308</u> )	( \$ <u>11,997</u> )
減少 0.25%	\$ <u>10,678</u>	\$ <u>12,436</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>10,493</u>	\$ <u>12,251</u>
減少 0.25%	( \$ <u>10,185</u> )	( \$ <u>11,882</u> )

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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ <u>22,878</u>	\$ <u>27,371</u>
確定福利義務平均到期期間	9年	9年

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
額定股數（千股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	\$ <u>2,000,000</u>	\$ <u>2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數（千股）	<u>108,621</u>	<u>103,491</u>
已發行股本	\$ <u>1,086,207</u>	\$ <u>1,034,909</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 105 年 7 月 15 日經董事會決議發行員工認股權 6,000 單位，每單位認股權得認購股數 1,000 股。本公司發行之員工認股權證經持有人執行，執行價格為每股 70 元，以 105 年 12 月 29 日為增資基準日，計發行新股 6,000 千股。

本公司 106 年 3 月 2 日經董事會決議辦理現金發行新股 3,000 千股，每股 180 元溢價發行，計 540,000 千元，並以 106 年 6 月 16 日為增資基準日，並於 106 年 6 月 27 日完成變更登記。

本公司 106 年 5 月 16 日及 105 年 6 月 27 日之股東會，分別決議以資本公積轉增資發行普通股 21,298 千元及 46,424 千元，計發行新股 2,130 千股及 4,642 千股。此項增資案分別以 106 年 8 月 2 日及 105 年 8 月 29 日為增資基準日。

## (二) 資本公積

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,266,401	\$ 777,699
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權		
益變動數	<u>23,811</u>	<u>1,278</u>
	<u>\$ 1,290,212</u>	<u>\$ 778,977</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再次依其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。其餘加計以往年度未分配之盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計畫，股

利分配數額不得低於當年度剩餘利潤之 10%，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利 20%至 100%，股票股利 0%至 80%。

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

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 106 年 5 月 16 日及 105 年 6 月 27 日之股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 132,522	\$ 103,205		
現金股利	532,455	371,394	\$ 5	\$ 4

另本公司當年度股東常會亦分別決議以資本公積 21,298 千元及 46,424 千元轉增資。

本公司 107 年 4 月 12 日董事會擬議 106 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	\$ 88,187	
現金股利	543,104	\$ 5

有關 106 年度盈餘分配案尚待 107 年 6 月 14 日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，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
年初餘額	(\$ 5,229)	\$ 162,667
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 334,645)	( 183,123)
採用權益法認列子公司之其他綜合損益份額	( 10,522)	14,156
相關所得稅	<u>58,679</u>	<u>1,071</u>
年底餘額	( <u>\$ 291,717</u> )	( <u>\$ 5,229</u> )

二十、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
租金收入	\$ 1,079	\$ 1,264
利息收入	672	1,491
股利收入	46,083	45,688
服務費收入	966	37,005
其他收入	910	17,159
	<u>\$ 49,710</u>	<u>\$ 102,607</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 57,012)	(\$ 815)
其他	( <u>1,483</u> )	( <u>899</u> )
	( <u>\$ 58,495</u> )	( <u>\$ 1,714</u> )

(三) 利息費用

	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 26,288</u>	<u>\$ 20,876</u>

#### (四) 折舊及攤銷

	106 年度	105 年度
不動產、廠房及設備	\$ 104,488	\$ 96,989
無形資產及預付費用	<u>3,754</u>	<u>1,511</u>
	<u>\$ 108,242</u>	<u>\$ 98,500</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 77,857	\$ 74,889
營業費用	<u>26,631</u>	<u>22,100</u>
	<u>\$ 104,488</u>	<u>\$ 96,989</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 3,693	\$ 1,511
研究發展費用	<u>61</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,754</u>	<u>\$ 1,511</u>

#### (五) 員工福利費用

	106 年度	105 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 597,839	\$ 698,203
勞健保	48,763	42,340
其他	<u>47,670</u>	<u>26,199</u>
	<u>694,272</u>	<u>766,742</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	18,453	15,805
確定福利計畫(附註十八)	<u>9,935</u>	<u>12,781</u>
	<u>28,388</u>	<u>28,586</u>
	<u>\$ 722,660</u>	<u>\$ 795,328</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 239,758	\$ 248,936
營業費用	<u>482,902</u>	<u>546,392</u>
	<u>\$ 722,660</u>	<u>\$ 795,328</u>

#### (六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 6% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 4 月 12 日及 106 年 4 月 5 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	3.1%	3.5%
董監事酬勞	1.6%	1.5%

### 金額

	106年度		105年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	35,000	\$	58,702
董監事酬勞		18,000		25,158

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (七) 外幣兌換損益

	106 年度	105 年度
外幣兌換利益總額	\$ 6,382	\$ 34,514
外幣兌換損失總額	( 63,394 )	( 35,329 )
淨損益	( \$ 57,012 )	( \$ 815 )

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106 年度	105 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 194,948	\$ 96,184
未分配盈餘加徵	68,432	55,744
以前年度之調整	( 43,478 )	( 10,113 )
研發投抵	( 13,915 )	-
	205,987	141,815
遞延所得稅		
本年度產生者	( 29,088 )	126,310
	\$ 176,899	\$ 268,125

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年度	105 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,058,773</u>	<u>\$ 1,593,344</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 179,991	\$ 270,869
稅上不可減除之費損	2,180	173
稅上不認列之收益	( 10,207 )	( 22,584 )
免稅所得	( 7,834 )	( 7,767 )
未認列之暫時性差異	1,730	( 18,197 )
未分配盈餘加徵	68,432	55,744
以前年度之調整	( 43,478 )	( 10,113 )
研發投抵	( 13,915 )	-
	<u>\$ 176,899</u>	<u>\$ 268,125</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 20,620 千元及 90,940 千元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，是以 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年度	105 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構換算	\$ 58,679	\$ 1,071
確定福利計畫再衡		
量數	( 8,088 )	( 5,013 )
	<u>\$ 50,591</u>	<u>\$ 3,942</u>

## (三) 本期所得稅資產與負債

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 199,204	\$ 114,560

## (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：

## 106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 4,142	\$ 8,549	\$ -	\$ 12,691
備抵呆帳	1,977	( 1,977)	-	-
應付休假給付	1,179	1,519	-	2,698
確定福利退休計畫	36,609	( 911)	( 8,088)	27,610
未實現銷貨毛利	18,449	( 5,477)	-	12,972
國外營運機構兌換差額	1,071	-	58,679	59,750
其他	-	1,128	-	1,128
	<u>\$ 63,427</u>	<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 50,591</u>	<u>\$ 116,849</u>

## 遞延所得稅負債

暫時性差異				
國外投資利益	\$ 539,917	(\$ 24,591)	\$ -	\$ 515,326
土地增值稅準備	231,769	-	-	231,769
其他	1,666	( 1,666)	-	-
	<u>\$ 773,352</u>	<u>(\$ 26,257)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 747,095</u>

## 105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,655	\$ 487	\$ -	\$ 4,142
備抵呆帳	-	1,977	-	1,977
應付休假給付	-	1,179	-	1,179
確定福利退休計畫	81,989	( 40,367)	( 5,013)	36,609
未實現銷貨毛利	10,683	7,766	-	18,449
國外營運機構兌換差額	-	-	1,071	1,071
	<u>\$ 96,327</u>	<u>(\$ 28,958)</u>	<u>(\$ 3,942)</u>	<u>\$ 63,427</u>

## 遞延所得稅負債

暫時性差異				
國外投資利益	\$ 443,966	\$ 95,951	\$ -	\$ 539,917
土地增值稅準備	231,769	-	-	231,769
其他	265	1,401	-	1,666
	<u>\$ 676,000</u>	<u>\$ 97,352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 773,352</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ 275,515
87 年度以後	-	<u>3,627,388</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,902,903</u>
	(註)	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 424,295</u>
	(註)	
	106 年度	105 年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	註	14.33%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(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 104 年度。

二二、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日分別訂於 106 年 8 月 2 日及 105 年 8 月 29 日。因追溯調整，105 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 13.59</u>	<u>\$ 13.32</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 13.42</u>	<u>\$ 13.16</u>

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

	106 年度	105 年度
本年度淨利	<u>\$ 881,874</u>	<u>\$ 1,325,219</u>

## 股 數

單位：千股

	106 年度	105 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	107,225	99,474
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	787	1,234
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	108,012	100,708

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。

### 二三、股份基礎給付協議－105 年度

#### 員工認股權計畫

本公司於 105 年 11 月給與員工認股權 6 千單位，每一單位可認購普通股 1 千股，給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間至 105 年 12 月 31 日止，憑證持有人於取得認股權憑證日起，可行使被給與之百分之百認股權。認股權發行後，本公司遇有發放現金股利，依相關法令等幅降低認股價格，但調整後認股價格不得低於普通股股票面額。

105 年度員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	單 位 ( 千 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	6,000	70
本年度執行	( 6,000 )	70
年底流通在外	-	

本公司於 105 年 11 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105 年 11 月
給與日股價	77.15 元
執行價格	70 元
預期波動率	21.8%
存續期間	0.09 年
股利率	0%
無風險利率	0.41%

因本公司股票 105 年度尚未於公開市場掛牌交易，是以給與日股價係參考與本公司類似之上市櫃公司，依本益比及股價淨值比作為乘數，並考慮規模溢酬調整和流動性折價因素推算而得。預期波動率則係參考與本公司類似之上市櫃公司過去 1 年歷史股票價格波動計算之。

105 年度認列之酬勞成本為 43,860 千元。

#### 二四、取得投資子公司－取得控制

本公司之子公司 Treasure Wealth (HK) Ltd. 於 106 年 4 月取得 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 之實質控制力。取得上述子公司之說明，參閱本公司 106 年度合併財務報告附註二八。

#### 二五、處分投資子公司－喪失控制

本公司之子公司南寶樹脂（佛山）有限公司於 106 年 12 月 26 日簽訂處分東莞寶景化工有限公司股權之協議，同日完成該項處分計畫，對東莞寶景化工有限公司喪失控制力，公司所營業務為化學品之買賣。本公司之子公司南寶樹脂（佛山）有限公司處分東莞寶景化工有限公司之說明，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註二九。

#### 二六、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司之子公司 ITLS Holding Pte. Ltd. 於 106 年 5 月取得其對 ITLS-SB SDN BHD 20% 之持股，致持股比例由 80% 增加為 100%。

本公司於 106 年 2 月及 4 月未按持股比例認購王子製藥公司現金增資及王子製藥公司發行員工認股權證部分員工執行認股權，致持股比例由 66.6% 降至 49.9%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得 ITLS-SB SDN BHD 及未依持股比例認購王子製藥公司現金增資之說明，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註三十。

## 二七、營業租賃協議

本公司營業租賃係承租辦公室及廠房。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>
不超過 1 年	\$ 7,130	\$ 5,926
1 至 5 年	14,053	5,483
5 年以上	<u>14,762</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,945</u>	<u>\$ 11,409</u>

## 二八、資本風險管理

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 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。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、應收款項（含關係人）、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款及長期借款等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

106 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 179,897	\$ 179,897

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內未上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 159,897	\$ 159,897

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之變動調節

<u>備供出售金融資產</u>	106 年度	105 年度
年初餘額	\$ 159,897	\$ 161,002
購 買	20,000	-
減 資	-	( 1,105 )
年底餘額	\$ 179,897	\$ 159,897

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

備供出售金融資產係投資未上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公允價值，因此不列示其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 179,897	\$ 159,897
放款及應收款(註1)	1,957,896	2,167,073
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	3,423,136	3,090,925

註 1：餘額係包含現金、應收款項(含關係人)、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款及長期借款等以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工具投資、應收帳款、應付帳款、應付短期票券及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本

公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨等交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當新台幣相對於美金貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	106 年度	105 年度
損 益	\$ 10,773	\$ 5,980

主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之現金、應收款項、應付款項及其他應付款。

## (2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 743,464	\$ 920,524
金融負債	2,240,000	1,942,161

## 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%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利分別將減少／增加 22,400 千元及 19,422 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106年及105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188,278千元及697,265千元。

### 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。

106 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 2 年</u>	<u>2 年至 5 年</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,063,213	\$ -	\$ -
固定利率工具	120,000	-	-
浮動利率工具	784,044	1,311,736	177,025
財務保證負債	188,278	-	-
	<u>\$ 2,155,535</u>	<u>\$ 1,311,736</u>	<u>\$ 177,025</u>

105 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 2 年</u>	<u>2 年至 5 年</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 998,878	\$ -	\$ -
固定利率工具	150,000	-	-
浮動利率工具	907,776	905,684	156,410
財務保證負債	697,265	-	-
	<u>\$ 2,753,919</u>	<u>\$ 905,684</u>	<u>\$ 156,410</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>106 年 12 月 31 日</u>	<u>105 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	\$ 2,451,873	\$ 2,392,178
未動用金額	<u>2,532,027</u>	<u>1,111,572</u>
	<u>\$ 4,983,900</u>	<u>\$ 3,503,750</u>

### 三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
南寶化學股份有限公司	子 公 司
南寶應用材料股份有限公司	子 公 司
南寶電子材料股份有限公司	子 公 司
台灣艾富克股份有限公司	子 公 司
ITLS Holding Pte. Ltd.	子 公 司
ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	子 公 司
ITLS-SB SDN BHD	子 公 司
明寶生物科技股份有限公司	子 公 司
源富生物科技股份有限公司	子 公 司
南寶先進材料股份有限公司	子 公 司
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	子 公 司
福清南寶樹脂有限公司	子 公 司
Thai Nan Pao Investments Ltd.	子 公 司
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	子 公 司
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	子 公 司
Nan Pao Group Holdings Ltd.	子 公 司
佛山南寶高盛高新材料有限公司	子 公 司
Profit Land Ltd.	子 公 司
南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司
Eastlion Enterprises Ltd.	子 公 司
Nan Pao Resins Development Ltd.	子 公 司
東莞佳勤電子有限公司	子 公 司
Great Mount Enterprises Ltd.	子 公 司
南寶樹脂（中國）有限公司	子 公 司
Qang Yi Electroni Factory Company Ltd.	子 公 司
博聚科技股份有限公司	子 公 司
NP Australia Pty Ltd.	子 公 司
ITLS Australia Pty Ltd.	子 公 司

（接次頁）

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
RLA Polymers Pty Ltd.	子 公 司
RLA Polymers (M) SDN BHD	子 公 司
Rising Sun Associate Ltd.	子 公 司
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子 公 司
Goldford Investments Ltd.	子 公 司
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	子 公 司
Nan Pao Resins International Ltd.	子 公 司
新綜工業股份有限公司	關聯企業
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	子公司 (106 年 4 月前為關聯企 業)
福富祿工業股份有限公司	其他關係人 (該公司董事長為本 公司之主要管理階層)
寶成工業股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>106 年度</u>	<u>105 年度</u>
子 公 司		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 862,268	\$ -
Rising Sun Associate Ltd.	-	480,043
其 他	1,200,566	1,210,789
具重大影響之投資者	40,067	43,803
關聯企業	9,335	6,967
	<u>\$ 2,112,236</u>	<u>\$ 1,741,602</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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子 公 司	\$ 177,772	\$ 180,877
關聯企業	67	1,681
	<u>\$ 177,839</u>	<u>\$ 182,558</u>

本公司向關係人之進貨價格與非關係人相當，付款條件為月結 90 天，與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應收票據	子 公 司		
	南寶化學股份有 限公司	\$ -	\$ 61,098
	其 他	229	23,868
		<u>\$ 229</u>	<u>\$ 84,966</u>
應收帳款	子 公 司		
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 343,558	\$ -
	Rising Sun Associate Ltd.	-	124,809
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	-	114,784
	其 他	269,320	248,630
	具重大影響之投資者	6,124	10,767
	關聯企業	-	1,850
		<u>\$ 619,002</u>	<u>\$ 500,840</u>
其他應收款	子 公 司	\$ 382	\$ 6,710
	具重大影響之投資者	-	158
	其他關係人	-	26
		<u>\$ 382</u>	<u>\$ 6,894</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	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
應付票據	關聯企業	\$ -	\$ 45
應付帳款	子 公 司	\$ 27,292	\$ 29,424
	關聯企業	-	272
		<u>\$ 27,292</u>	<u>\$ 29,696</u>
其他應付款	子 公 司	\$ 246	\$ 534
	關聯企業	-	28
		<u>\$ 246</u>	<u>\$ 562</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 對關係人放款

關 係 人 類 別	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
其他應收款		
子 公 司		
源富生物科技股份 有限公司	\$ -	\$ 5,150
關 係 人 類 別	106 年 度	105 年 度
利息收入		
子 公 司		
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	\$ -	\$ 1,220
源富生物科技股份 有限公司	25	115
	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 1,335</u>

本公司提供短期放款予子公司，利率與市場利率相近。

## (七) 背書保證

## 為他人背書保證

關係人類別 / 名稱	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
子 公 司		
保證金額	\$ 1,629,665	\$ 2,585,674
實際動支金額	( 188,278 )	( 697,265 )

(八) 其他關係人交易

1. 租金收入

	106 年度	105 年度
子 公 司	\$ 954	\$ 964
其他關係人	125	300
	<u>\$ 1,079</u>	<u>\$ 1,264</u>

2. 其他收入

本公司提供服務及出售予關係人研發用品及備品之金額如下：

	106 年度	105 年度
子 公 司		
Rising Sun		
Associate		
Ltd.	\$ -	\$ 21,098
其 他	843	28,064
	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 49,162</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	106 年度	105 年度
短期員工福利	\$ 57,470	\$ 52,051
退職後福利	1,211	827
股份基礎給付	-	11,272
	<u>\$ 58,681</u>	<u>\$ 64,150</u>

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

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 106 年及 105 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 82,945 千元及 93,641 千元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 49,227	\$ 58,321
購置存貨	\$ -	\$ 11,790

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：新台幣及外幣千元

#### 106年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 41,157	29.76	\$ 1,224,840
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金(註)	191,591	29.76	5,701,735
印尼盾	81,367,442	0.00223	181,449
越盾	314,934,816	0.00119	374,772
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,953	29.78	147,523

#### 105年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 23,919	32.25	\$ 771,377
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金(註)	167,603	32.25	5,405,195
印尼盾	71,746,229	0.00243	174,343
越盾	89,362,140	0.00129	115,277
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,372	32.27	173,369

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	106 年度		105 年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美金	30.432（美金：新台幣）	(\$ 57,253)	32.263（美金：新台幣）	(\$ 78)
人民幣	4.491（人民幣：新台幣）	( 1,190)	4.849（人民幣：新台幣）	( 676)
港幣	3.905（港幣：新台幣）	-	4.156（港幣：新台幣）	( 105)
澳幣	23.33（澳幣：新台幣）	14	24.00（澳幣：新台幣）	7
日圓	0.2713（日圓：新台幣）	( 30)	0.2972（日圓：新台幣）	55
歐元	34.35（歐元：新台幣）	1,449	35.70（歐元：新台幣）	( 16)
新幣	22.04（新幣：新台幣）	-	23.37（新幣：新台幣）	( 2)
英鎊	39.21（英鎊：新台幣）	( 2)	43.78（英鎊：新台幣）	-
		(\$ 57,012)		(\$ 815)

### 三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表六）
9. 從事衍生工具交易。（無）
10. 被投資公司資訊。（附表七）

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投

資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。（附表九）

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號	擬貸出資金之公司	貸與對象	債權項目	是否關係人	為本期末最高餘額	期末餘額	實際動支金額	金額佔最近期末金額比率區間(%)	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	現列備抵呆帳金額	擔名	價值		資金貸與總限額
														品名	價值	
0	南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶生物科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 5,150	\$ -	\$ -	2	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,491,448	\$ 2,982,896
1	ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	2,006	-	-	2	2	-	營業週轉	-	-	-	32,083	64,166
2	Thai Nan Pao Investments Ltd.	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	8,286	-	-	3~3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	160,414	160,414
3	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Thai Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	58,534	-	-	7	2	-	營業週轉	-	-	-	161,006	161,006
		Greatwill Materials (HK) Ltd.	其他應收款-關係人	是	11,610	-	-	3	2	-	營業週轉	-	-	-	734,487	1,468,974
		NP Australia Pty Ltd.	其他應收款-關係人	是	105,758	-	-	2.5~5	2	-	營業週轉	-	-	-	3,672,434	3,672,434
		RLA Polymers (M) Sdn Bhd	其他應收款-關係人	是	76,801	75,471	75,471	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	3,672,434	3,672,434
4	Greatwill Materials (HK) Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	169,213	156,240	156,240	3	2	-	營業週轉	-	-	-	3,672,434	3,672,434
5	Profit Land Ltd.	佛山帝盛昂昂材料有限公司	其他應收款-關係人	是	16,125	-	-	4.5	2	-	營業週轉	-	-	-	69,443	138,886
6	Eastion Industrial Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	其他應收款-關係人	是	177,375	59,520	59,520	6	2	-	營業週轉	-	-	-	971,553	971,553
7	NP Australia Pty Ltd.	Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	其他應收款-關係人	是	32,250	-	-	1	2	-	營業週轉	-	-	-	145,513	291,026
8	南寶生物科技股份有限公司	RLA Polymers Pty Ltd.	其他應收款-關係人	是	105,420	-	-	3~5	2	-	營業週轉	-	-	-	651,622	651,622
9	Eastion Enterprises Ltd.	南寶生物科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	6,000	4,050	4,050	2	2	-	營業週轉	-	-	-	12,764	25,527
10	南寶樹脂(中國)有限公司	Nan Pao Resins International Ltd. 南寶(昆山)電子商務有限公司	其他應收款-關係人	是	11,413	11,237	11,237	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	727,565	727,565
			其他應收款-關係人	是	114,125	114,125	114,125	4.35	2	-	營業週轉	-	-	-	424,225	424,225

註 1：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來
2. 有短期融通資金之必要

註 2：依本公司資金貸與他人程序規定如下：

1. 資金貸與他人之總額以公司淨值 40% 為限。
2. 資金貸與個別對象之限額如下：

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

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

註 3：依本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司，其資金貸與總額及個別對象限額不得超過貸與企業之淨值。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表二

背書保證公司編號	背書保證者名稱	背書保證公司名稱	背書保證對象關係(註1)	對單一企業背書保證限額(註2)	本期末背書保證餘額	最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表最	背書保證最高限額(註2)	背書保證子公司對子公司背書保證	屬子公司對屬大陸地區背書保證
0	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	2	\$ 1,491,448	\$ 64,500	\$ 64,500	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 5,220,068	Y	N
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	1,491,448	91,770	91,770	89,280	31,950	-	1.20	5,220,068	Y	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	3	1,491,448	838,500	838,500	624,960	-	-	8.38	5,220,068	Y	N
		博聚科技股份有限公司	3	1,491,448	10,000	10,000	10,000	-	-	0.13	5,220,068	Y	N
		明寶生物科技股份有限公司	2	1,491,448	10,000	10,000	10,000	-	-	0.13	5,220,068	Y	N
		南寶應用材料股份有限公司	2	1,491,448	20,000	20,000	-	-	-	-	5,220,068	Y	N
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	1,491,448	258,000	258,000	-	-	-	-	5,220,068	Y	N
		台灣艾富克股份有限公司	2	1,491,448	50,000	50,000	50,000	581	-	0.67	5,220,068	Y	N
		ITLS Holding Pte. Ltd.	3	1,491,448	80,625	80,625	44,640	-	-	0.60	5,220,068	Y	N
		ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	3	1,491,448	32,250	32,250	14,880	-	-	0.20	5,220,068	Y	N
		ITLS-SB SDN. BHD	3	1,491,448	26,418	26,418	8,928	-	-	0.12	5,220,068	Y	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	3	1,491,448	663,515	663,515	378,332	146,065	-	5.07	5,220,068	Y	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	1,491,448	16,125	16,125	14,880	-	-	0.20	5,220,068	Y	N
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,491,448	94,670	94,670	89,280	9,702	-	1.20	5,220,068	Y	N
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,491,448	60,340	60,340	59,520	-	-	0.80	5,220,068	Y	N
		NP Australia Pty Ltd.	3	1,491,448	120,375	120,375	115,925	-	-	1.55	5,220,068	Y	N
		RLA Polymers (M) SDN. BHD.	3	1,491,448	90,510	90,510	89,280	-	-	1.20	5,220,068	Y	N
		南寶(昆山)電子商務有限公司	3	1,491,448	61,438	61,438	29,760	-	-	0.40	5,220,068	Y	Y

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 2：本公司對單一企業背書保證金額以本公司年底淨值 20% 為限，背書保證最高限額以本公司年底淨值 70% 為限。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券明細表

民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 (註2)	帳 列 科 目	期 股	數 額	持 股 比 例 ( % )	公 允 價 值	備 註
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	大連化學工業股份有限公司—公開發行公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	6,515,606	\$ 158,318	2	\$ 1,529,325	註 3
	華創業投資股份有限公司—非公開發行公司股票	"	"	157,895	1,579	1	4,425	註 5
	欣盛光電股份有限公司—非公開發行公司股票	"	"	1,600,000	20,000	10	7,171	註 4
南寶化學股份有限公司	鈞泰化工股份有限公司—非公開發行公司股票	無	備供出售金融資產—非流動		<u>\$ 179,897</u>		<u>\$ 1,540,921</u>	
				653,800	\$ 3,683	10	\$ 19,155	註 3

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

註 3：該被投資公司之公允價值係合格鑑價師依其 106 年 12 月 31 日查核後淨值按市場法計算與揭露。

註 4：該被投資公司之公允價值係合格鑑價師依其 106 年 12 月 31 日查核後淨值按收益法計算與揭露。

註 5：該被投資公司之公允價值係依其 106 年 12 月 31 日查核後淨值評估計算與揭露。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司  
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  
民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(惟外幣為元)

買、賣之公司	新 借 證 券 類 別 及 名 稱	帳 簿 類 別	交 易 對 象	間 隔	期 股 數 / 單 位 金	初 買 額 股 數 / 單 位 金	入 資 額 股 數 / 單 位 金	價 值	面 成	本 處 分 ( 損 )	出 期 股 數 / 單 位 金	本 額
本公司	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	採用權益法之投資	註7	子公司	\$ -	\$ 115,277	\$ 259,495 (註1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 374,772
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	採用權益法之投資	註7	子公司	41,365,580	34,413,753	213,370 (註2)	-	-	-	59,584,333	3,627,103
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	採用權益法之投資	註7	100%轉投資之子公司	41,365,580	3,485,203 (USD 108,068千元)	187,231 (USD 15,333千元)	-	-	-	59,584,333	3,672,434 (USD 123,401千元)
Nan Pao Group Holdings Ltd.	NP Australia Pty. Ltd.	採用權益法之投資	註7	100%轉投資之子公司	14,214,354	290,851 (USD 9,019千元)	360,771 (USD 12,877千元)	-	-	-	23,714,354	651,622 (USD 21,896千元)
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	南寶高斯投資有限公司	採用權益法之投資	註7	100%轉投資之子公司	-	-	325,014 (USD 10,921千元)	-	-	-	-	325,014 (USD 10,921千元)
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	採用權益法之投資	註7	100%轉投資之子公司	100	225,632 (USD 6,996千元)	501,933 (USD 17,452千元)	-	-	-	20,240	727,565 (USD 24,448千元)

註1：包括新增投資309,806千元，採用權益法認列之子公司損失份額4,629千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額減少45,682千元。  
註2：包括新增投資553,991千元，採用權益法認列之子公司利益份額315,323千元，調整順流交易已實現虧損增加23,600千元，盈餘匯回497,485千元，依持股比例認列子公司權益變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加186千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金3,464千元。  
註3：包括新增投資美金18,219千元，採用權益法認列之子公司利益份額美金10,474千元，盈餘匯回美金16,830千元，依持股比例認列子公司權益變動增加美金6千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金1,110千元。  
註4：包括新增投資美金7,370千元，採用權益法認列之子公司利益份額美金4,397千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金123千元。  
註5：包括新增投資美金11,000千元，採用權益法認列之子公司損失份額美金202千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金123千元。  
註6：包括新增投資美金20,140千元，採用權益法認列之子公司利益份額美金2,119千元，盈餘匯回美金5,000千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表之兌換差額增加美金193千元。  
註7：係對子公司之現金增資。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 進(銷)貨 類	易		情		形 交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)		票據、帳款 佔總應收(付)款項 額之比率(%)	備 註
				金 額	佔 總 進(銷)貨 額 之 比 率 (%)	授 信 期	單 價	授 信 期	間 除	額			
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	子公司	銷	(\$ 188,173)	4	電匯 90 天	相	當	當	\$ -	-	-	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	子公司	銷	( 293,025)	6	電匯 90 天	相	當	當	74,105	6	6	
	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	( 194,408)	4	電匯 90 天	相	當	當	29,286	3	3	
	Nan Pao Resins (Vietnam)Enterprise Ltd.	子公司	銷	( 862,268)	17	電匯 90 天	相	當	當	343,558	30	30	
	Eastlion Enterprises Ltd.	子公司	銷	( 234,584)	5	電匯 90 天	相	當	當	44,680	4	4	
	南寶樹脂(中國)有限公司	子公司	銷	( 136,424)	3	電匯 90 天	相	當	當	43,076	4	4	
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam)Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷	( 223,204)	100	電匯 90 天	無 同類產品銷貨價格 可供比較	無 第三交易對象可資 比較	無 第三交易對象可資 比較	-	-	-	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	實成工業股份有限公司及其子公司	具 重 大 影 響 之 投 資 者	銷	( 418,347)	46	電匯 90 天	相	當	當	152,077	59	59	
南寶樹脂(佛山)有限公司	實成工業股份有限公司及其子公司	具 重 大 影 響 之 投 資 者	銷	( 137,466)	9	月結 45 天	相	當	當	33,476	9	9	
Nan Pao Resins International Ltd.	福濟南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷	( 115,974)	7	月結 30 天	相	當	當	5,997	2	2	
Nan Pao Resins (Vietnam)Enterprise Ltd.	實成工業股份有限公司及其子公司	具 重 大 影 響 之 投 資 者	銷	( 219,999)	80	月結 45 天	相	當	當	64,920	89	89	
	實成工業股份有限公司及其子公司	具 重 大 影 響 之 投 資 者	銷	( 653,519)	21	月結 45 天至 60 天	相	當	當	137,447	16	16	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	Nan Pao Resins (Vietnam)Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷	( 119,983)	4	電匯 90 天	相	當	當	45,208	5	5	
Nan Pao Resins International Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam)Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷	( 210,750)	7	電匯 90 天	相	當	當	102,107	12	12	
Eastlion Enterprises Ltd.	實成工業股份有限公司及其子公司	具 重 大 影 響 之 投 資 者	銷	( 171,868)	17	電匯 45 天	相	當	當	32,724	17	17	
	Nan Pao Resins (Vietnam)Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷	( 130,519)	13	電匯 90 天	相	當	當	16,324	8	8	
	南寶樹脂(東莞)有限公司	同一最終母公司	加工費	226,026	100	月結 30 天	無 同類產品銷貨價格 可供比較	無 第三交易對象可資 比較	無 第三交易對象可資 比較	-	-	-	

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司  
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上者  
民國106年12月31日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額	人額	週轉率	%	逾期金額	逾期應收金額	應收關係人款項式期後收	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵額
南寶樹脂化學工廠股份有限公司 Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd. Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子公司 同一最終母公司	\$ 345,558 156,240		5.02 (註)		\$ - -	\$ - -	\$ 275,010 -		\$ - -	- -
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	同一最終母公司	190,961		(註)		-	-	-		-	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical 南寶樹脂(中國)有限公司	Nan Pao Resins International Ltd. 寶成工業股份有限公司及其子公司 寶成工業股份有限公司及其子公司 南寶(昆山)電子商務有限公司	同一最終母公司 具重大影響之投資者 具重大影響之投資者 同一最終母公司	102,107 137,447 152,077 114,125		4.04 4.32 3.55 (註)		- - - -	- - - -	97,938 132,256 75,972 -		- 35 12 -	- 35 12 -

註：係年底其他應收款餘額，不適用週轉率之計算。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
 ( 惟外幣為元 )

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原幣	原始日期	資本	持股比例	持有面額	被投資公司本期	本期認列之	註
				\$	美金	美金		\$	( 本期 )	( 本期 )	( 本期 )
南寶樹脂化學工業股份有限公司	南寶化學股份有限公司	台南市西港區南港里南港路 12 號	化學品之買賣	300,000	300,000	15,000,000	100	129,824	40,518	40,518	2963
	南寶應付材料股份有限公司	台南市西港區南港里南港路 12 號	化學品之買賣	60,000	60,000	200,000	100	9,896	2,138	2,138	1,825
	南寶電子材料股份有限公司	台南市西港區中山路 510 號	電子材料之生產及買賣	63,540	63,540	4,000,000	100	43,170	1,825	1,825	98,243
	台灣艾克尼股份有限公司	台南市西港區內湖路一段 356 號 3 樓	建築材料及化學品之買賣	753,000	635,000	30,500,000	100	307,071	101,380	101,380	9,003
	王子製藥股份有限公司	新北市三芝區重慶路二段 107 號 9 樓	各種藥品及保健食品原料之製造	268,000	168,000	14,500,000	49.50	306,526	( 15,978 )	( 15,978 )	( 431 )
	明實生物科技股份有限公司	台南市西港區南港里南港路 12 號	分裝及加工	16,000	6,000	1,600,000	100	5,541	( 26,446 )	( 26,446 )	( 15,990 )
	源豐生物科技股份有限公司	台南市西港區內湖路一段 356 號 3 樓	新高食品研發及買賣	64,121	64,121	6,412,054	57.06	5,348	( 2,848 )	( 2,848 )	20,061
	南寶先進材料股份有限公司	台南市西港區中山路 521 號	新高食品研發及買賣	3,500	3,500	350,000	70	4,549	66,869	66,869	14,044
	新創工業股份有限公司	臺北市大同區重慶北路 2 段 117 號 12 樓	建築材料及化學品之生產	120,000	120,000	1,500,000	30	278,451	14,044	14,044	45,793
	Fueqing Nan Pao Investments Ltd.	Palm Grove Houses, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	166,699	166,699	4,990,000	100	191,908	1,725	1,725	26,227
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	Palm Grove Houses, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	169,989	107,968	5,282,000	100	161,006	( 4,629 )	( 4,629 )	315,323
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri ( W ), Mumbai 400053, India	橡膠劑及化學品之買賣	16,499	16,499	3,000,000	100	22,142	( 2,027 )	( 2,027 )	87,381
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Lot A4, A5, A10, A11 Duden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	橡膠劑及化學品之生產及買賣	451,270	451,270	-	100	402,797	( 88,506 )	( 88,506 )	35,007	
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	越南寧平省寧平市普福鄉慶豐工業區 C2 區	橡膠劑及化學品之生產及買賣	439,197	129,390	-	100	374,772	( 2,027 )	( 2,027 )	1,105	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	1,839,886	1,285,895	59,584,333	100	3,627,103	318,729	318,729	87,381	
Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588	186,588	983,333	73.75	709,314	88,506	88,506	35,007	
All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	143,375	143,375	5,452,549	54.53	229,614	( 2,027 )	( 2,027 )	1,105	
Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	46,426	46,426	1,560,000	32.18	299,430	269,189	269,189	87,381	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatituwang, Tangerang 15137, Indonesia	橡膠劑之生產及買賣	39,276	39,276	2,756,250	49	169,393	71,442	71,442	35,007	
ITLS Holding Pte. Ltd.	Blk 1049 Euros Avenue 6, #01-132, Singapore 499628	一般投資業	545,462	475,462	24,064,549	100	160,414	84,672	84,672	87,381	
Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨海街 19 號印力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	135,706	135,706	10,000	100	191,433	14,104	14,104	87,381	
Thai Nampao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor-Sai, Lebongpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 0280, Thailand	橡膠劑之生產及買賣	166,026	97,578	21,197,000	100	98,507	8,210	8,210	87,381	
Nan Pao Group Holdings Ltd.	4th Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	一般投資業	1,773,230	1,231,040	59,584,333	100	3,672,454	318,727	318,727	87,381	
ITLS (Malaysia) SDN BHD	Lot 75289, Lebuhaya Pasir Gudang, Mukim Plentong (Permasjaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	建築材料之生產及買賣	30,566	30,566	3,250,000	100	18,570	( 204 )	( 204 )	35,007	
PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kert. Candasari, Kec. Jatituwang Tangerang-15137 Indonesia	建築材料之生產及買賣	73,258	65,818	2,437,109	100	251,998	3,320	3,320	87,381	
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	129,560	70,040	-	100	84,281	( 12,627 )	( 12,627 )	35,007	
ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	Blk1049 Euros Avenue 6, #01-132, Singapore 499628	五金及建築材料之買賣	4,452	4,452	200,000	80	4,109	( 1,930 )	( 1,930 )	35,007	
ITLS-SH SDN BHD	Lot 75289, Lebuhaya Pasir Gudang, Mukim Plentong (Permasjaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	五金及建築材料之生產及買賣	20,671	14,636	2,000,000	100	19,940	1,109	1,109	87,381	
Greatwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨海街 19 號印力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	37,498	37,498	7,172	67.68	234,994	48,628	48,628	87,381	
Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	56,176	56,176	350,000	26.25	255,033	88,506	88,506	87,381	

( 續次頁 )



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
( 惟外幣為元 )

附表八

大陸公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 4)	額投 (註 1)	投資方式 (註 1)	本自回投資金額	本期匯出或收回匯出金額	初本匯出金額 (註 4)	期末匯出金額 (註 4)	被投本期 (損) 益	本公司直接或間接持股比例 (%)	本期認列 (損) 益 (註 2)	期末價值	截至本期末止匯收投資收益
南寶樹脂 (中國) 有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 297,600 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	(2) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	\$ -	\$ -	\$ 321,108 (USD 10,789,932)	\$ 321,108 (USD 10,789,932)	1,925 (2)B.	100	1,925 (2)B.	\$ 424,225	\$ -
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	135,776 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	(2) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	148,502 (USD 4,990,000)	148,502 (USD 4,990,000)	14,339 (2)B.	100	14,339 (2)B.	190,120	112,121
南寶樹脂 (東莞) 有限公司	接著劑產品之加工	80,352 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	(2) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	75,646 (USD 2,541,860)	75,646 (USD 2,541,860)	17,025 (2)B.	100	17,025 (2)B.	81,583	-
東莞佳動電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	89,280 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	(2) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	91,205 (USD 3,064,683)	91,205 (USD 3,064,683)	6,969 (2)B.	100	6,969 (2)B.	104,369	-
佛山南寶高新高材料有限公司	接著劑之生產及買賣	44,640 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) Ltd. 及南寶樹脂 (佛山) 有限公司	(2) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	-	48,522 (2)B.	68	32,996 (2)B.	234,649	-
南寶樹脂 (佛山) 有限公司	接著劑之生產及買賣	238,080 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	(2) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	231,760 (USD 7,787,627)	231,760 (USD 7,787,627)	76,726 (2)B.	100	76,726 (2)B.	874,906	128,367
東莞寶華化工有限公司	化學品之買賣	-	(3) Nan Pao Group Company	(3) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	-	242 (2)B.	-	169 (2)B.	-	-
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	22,772 (RMB 5,000,000)	(3) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	(3) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	-	949 (2)B.	51	484 (2)B.	12,116	-
銅一電子 (東莞) 有限公司	磁環、磁罩、磁蕊及電子配件之生產及買賣	-	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(2) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	11,904 (USD 400,000)	11,904 (USD 400,000)	1,783 (2)B.	-	1,783 (2)B.	-	-
南寶高納投資有限公司	一般投資業	327,360 (USD 11,000,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(2) 南寶高納投資有限公司	-	-	327,360 (USD 11,000,000)	327,360 (USD 11,000,000)	6,153 (2)B.	100	6,153 (2)B.	325,014	-
南寶 (股山) 電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	29,760 (USD 1,000,000)	(3) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(3) 南寶高納投資有限公司	-	-	-	-	3,491 (2)B.	100	3,491 (2)B.	26,535	-
南通南寶樹脂材料有限公司	接著劑生產及買賣業務	103,862 (USD 3,490,000)	(3) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(3) 南寶高納投資有限公司	-	-	-	-	613 (2)B.	100	613 (2)B.	104,934	-

本期末累計自台灣匯出經濟部投資審議會核准投資金額 (註 4)	\$ 1,207,485	\$ 1,468,634
本期末累計自大陸地區匯出經濟部投資審議會核准投資金額 (註 3)	(USD 40,574,102)	(USD 49,349,260)
		\$ 4,474,344

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：本期認列投資損益歸屬中：

- (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查核之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$7,457,240 \times 60\% = \$4,474,344$$

註 4：相關金額係按年底一美元等於新台幣 29.76 元之匯率換算。  
相關金額係按年底一人民幣等於新台幣 4.5544 元之匯率換算。

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



南寶樹脂化學二廠股份有限公司



負責人：吳政賢



