

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.

股票代號：4766

公開說明書
(申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用稿本)

一、公司名稱：南寶樹脂化學工廠股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣

(一)已發行股份種類：記名式普通股，每股面額新臺幣10元整。

(二)已發行股份股數：106,490,961 股。

(三)已發行金額：新臺幣1,064,909,610元整。

(四)發行條件：全額發行。

(五)公開承銷比例：不適用。

(六)承銷及配售方式：不適用。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行相關費用：

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：興櫃登錄費用新臺幣20,000元整。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第2~5頁。

八、本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

九、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 編製
中華民國一〇六年七月十一日 刊印



一、本次發行前實收資本之來源

單位：新台幣元；%

資本來源	金額	占實收資本額比率(%)
設立資本	2,000,000	0.19
現金增資	424,839,740	39.89
盈餘轉增資	1,561,681,670	146.65
公積轉增資	905,925,870	85.07
合併增資	10,462,330	0.98
分割減資	(1,900,000,000)	(178.41)
員工認股權憑證轉換普通股	60,000,000	5.63
合計	1,064,909,610	100.00

二、公開說明書之分送計畫

- (一)陳列處所：依規定函送主管機關外，另放置於本公司以供查閱。
(二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定方式辦理。
(三)索取方法：請透過公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) 查詢及下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：採無實體發行，故不適用。

七、辦理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

網址：<http://www.ctbcbank.com/>

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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

網址：<http://www.deloitte.com.tw/>

地址：台南市中西區永福路一段 189 號 13 樓 電話：(06)213-9988

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十二、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：許明現

電話：(06)795-9696

職稱：執行長

電子郵件信箱：IR@nanpao.com

第一代理發言人：林昆縉 財務管理總處協理

電話：(06)795-9696

第二代理發言人：郭森茂 接著劑事業總處副總經理

電子郵件信箱：IR@nanpao.com

十三、本公司網址：<http://www.nanpao.com/>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：1,064,909,610 元		公司地址：台南市西港區南海里南海埔 12 號		電話：(06)795-2801		
設立日期：52 年 10 月 2 日			網址：www.nanpao.com			
上市日期：不適用		上櫃日期：不適用		公開發行日期：106 年 5 月 24 日		
負責人：	董事長:吳政賢		發言人及代理 發言人：	發 言 人：許明現 執行長		
	總經理(執行長)：許明現			第一代理發言人：林昆縉 財務管理總處協理 第二代理發言人：郭森茂 接著劑事業總處副總經理		
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部			電話：(02) 6636-5566		網址： http://www.ctbcbank.com/	
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓						
股票承銷機構：不適用			電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用						
最近年度簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 廖鴻儒、龔俊吉			電話：(06)213-9988		網址： http://www.deloitte.com.tw/	
地址：台南市中西區永福路一段 189 號 13 樓						
複核律師：不適用			電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用						
信用評等機構：不適用			電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用						
評等標的	發行公司：不適用		無■ ； 有□，評等日期：		評等等級：不適用	
	本次發行公司債：不適用		無■ ； 有□，評等日期：		評等等級：不適用	
董事選任日期：106 年 5 月，任期：三年			監察人選任日期：106 年 5 月，任期：三年			
全體董事持股比例：28.88%（106 年 7 月 11 日）			全體監察人持股比率：0.00%（106 年 7 月 11 日）			
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（106 年 7 月 11 日）						
職稱	姓名		持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事長	吳政賢		0.43%	監察人	南發投資有限公司，代表人:侯榮顯	0.16%
董事	寶建化工(股)公司，代表人:盧金柱		19.52%	監察人	陳正男	0.00%
董事	廣榮投資有限公司，代表人:許明現		8.16%			
董事	廣榮投資有限公司，代表人:劉奇林		8.16%			
董事	廣榮投資有限公司，代表人:李柱雄		8.16%			
工廠地址：台南市西港區南海里南海埔 12 號			電話：(06)795-2801			
主要產品：接著劑、塗料產品					參閱本文之頁次	
市場結構：內銷 15.95 % 外銷 84.05 %					65 頁	
風 險 事 項	請參閱本公開說明書公司概況之風險事項				參閱本文之頁次	
					2~5 頁	
去（105）年度	營業收入：14,578,967 仟元 買賣業：743,122 仟元；製造業：13,835,845 仟元 稅前純益：1,882,358 仟元 每股盈餘：13.59 元				86 頁	
本次募集發行有價證券 種類及金額		不適用。				
發行條件		不適用。				
募集資金用途及預 計產生效益概述		不適用。				
本次公開說明書刊印日期：106 年 7 月 11 日			刊印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣。			
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。						

公開說明書目錄

壹、公司概况	1
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	2
(一)風險因素	2
(二)訴訟或非訟事件	4
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及 截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明 其對公司財務狀況之影響	5
(四)其他重要事項	5
三、公司組織	6
(一)組織系統	6
(二)關係企業	8
(三)總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料	21
(四)董事及監察人資料	25
(五)發起人	29
(六)最近年度(105)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	30
四、資本及股份	38
(一)股份種類	38
(二)股本形成經過	38
(三)最近股權分散情形	38
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	44
(五)公司股利政策及執行狀況	45
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	45
(七)員工、董事及監察人酬勞	45
(八)公司買回本公司股份情形	46
五、公司債(含海外公司債)辦理情形	46
六、特別股辦理情形	46
七、參與發行海外存託憑證辦理情形	46
八、員工認股權憑證辦理情形	46
九、限制員工權利新股	46
十、併購辦理情形	46
十一、受讓他公司股份辦理情形	46
貳、營運概況	47
一、公司之經營	47
(一)業務內容	47
(二)市場及產銷概況	59
(三)最近二年度從業員工人數	66
(四)環保支出資訊	66
(五)勞資關係	72
二、不動產、廠房及設備及其他不動產	74

(一)自有資產	74
(二)租賃資產	74
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率	75
三、轉投資事業	76
(一)轉投資事業概況	76
(二)綜合持股比例	78
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形	78
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形	78
四、重要契約	79
參、發行計畫及執行情形	81
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析	81
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計劃應記載事項	81
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	81
四、本次併購發行新股應記載事項	81
肆、財務概況	82
一、最近五年度簡明財務資料	82
(一)簡明資產負債表及綜合損益表	82
(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響	90
(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見	90
(四)財務分析	91
(五)會計項目重大變動說明	99
二、財務報告應記載事項	103
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告	103
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告	103
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印前，如有經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露	103
三、財務概況其他重要事項	103
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	103
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條之情事者，應揭露資訊	103
(三)期後事項	103
(四)其他	103
四、財務狀況及經營結果之檢討分析	104
(一)財務狀況(合併報表)	104
(二)財務績效	105
(三)現金流量	106
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	106
(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	106
(六)其他重要事項	108
伍、特別記載事項	109
一、內部控制制度執行狀況	109
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議	109
(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形	109
(三)內部控制聲明書	109
(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形	109
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構等進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	109
三、證券承銷商評估總結意見	109
四、律師法律意見書	109
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	109
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形	109
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項	109
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	109
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	109
十、最近年度及截至公開說明書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	109
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	109
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	109
十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見書，應揭露該等專家之評估意見	109
十四、其他必要補充說明事項	109
十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項	109
陸、重要決議、公司章程及相關法規	110
一、與本次發行有關之決議文	110
二、盈餘分配表及公司章程	110
附件：	
一、104 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
二、105 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
三、104 年度個體財務報告暨會計師查核報告	
四、105 年度個體財務報告暨會計師查核報告	

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 52 年 10 月 2 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

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 寶立廠、五廠	台南市西港區中山路 521 號 台南市西港區中山路 508、510 號	(06)795-6634 (06)795-2719

(三)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

年度	重要記事
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)，於106年落成啟用
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
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

二、風險事項

(一)風險因素

1.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104 年度及105 年度利息支出分別為新台幣41,452 仟元及44,304 仟元，分別佔當期營業收入淨額0.29%及0.30%。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 104 年度及105 年度兌換(損)益淨額分別為損失167,777仟元及利益7,418仟元，占本公司營業收入淨額之比重約為1.16%及0.05%。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。

2.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，最近年度及截至公開說明書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。

3.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 105 年度投入研發經費 328,653 仟元，占營業額 2.25%，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。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度截至公開說明書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。

5.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。

6.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，截至公開說明書刊印日止，本公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至目前為止，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。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

(1)擴充廠房之預期效益

本公司自 103 年 8 月持續進行感壓膠新廠之建置作業，已於 106 年上半年度完成。該新廠主要係生產運用在光學等級之保護膜 PSA 及光學等級 LCD 貼合用膠產品之產能，而 LCD 貼合用膠產品目前市場主要係由日本廠商佔有高市佔率，本公司切入此市場具有成本及供應台資面板廠等優勢，有利於本公司擴大營運規模及提高獲利。

(2)可能風險及因應措施

本公司新廠投資可能風險為如光學等級用膠訂單不如預期，亦可將生產線運用至一般或特殊等級之 PSA，如膠帶用膠、雙面膠等產品，因而不致發生產能利用率偏低，容易產生營業虧損之情形。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中風險

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)銷貨集中風險

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。

10.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公開說明書刊印日止，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。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

2.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，最近二年度及截至公開說明書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：

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最近二年度及截至公開說明書刊印日止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；另從屬公司除下列目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件如下，惟其結果尚不致對公司股東權益或證券價格有重大影響。

南寶化學第三人異議之訴案：

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 仟元。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，現由最高法院審理中。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

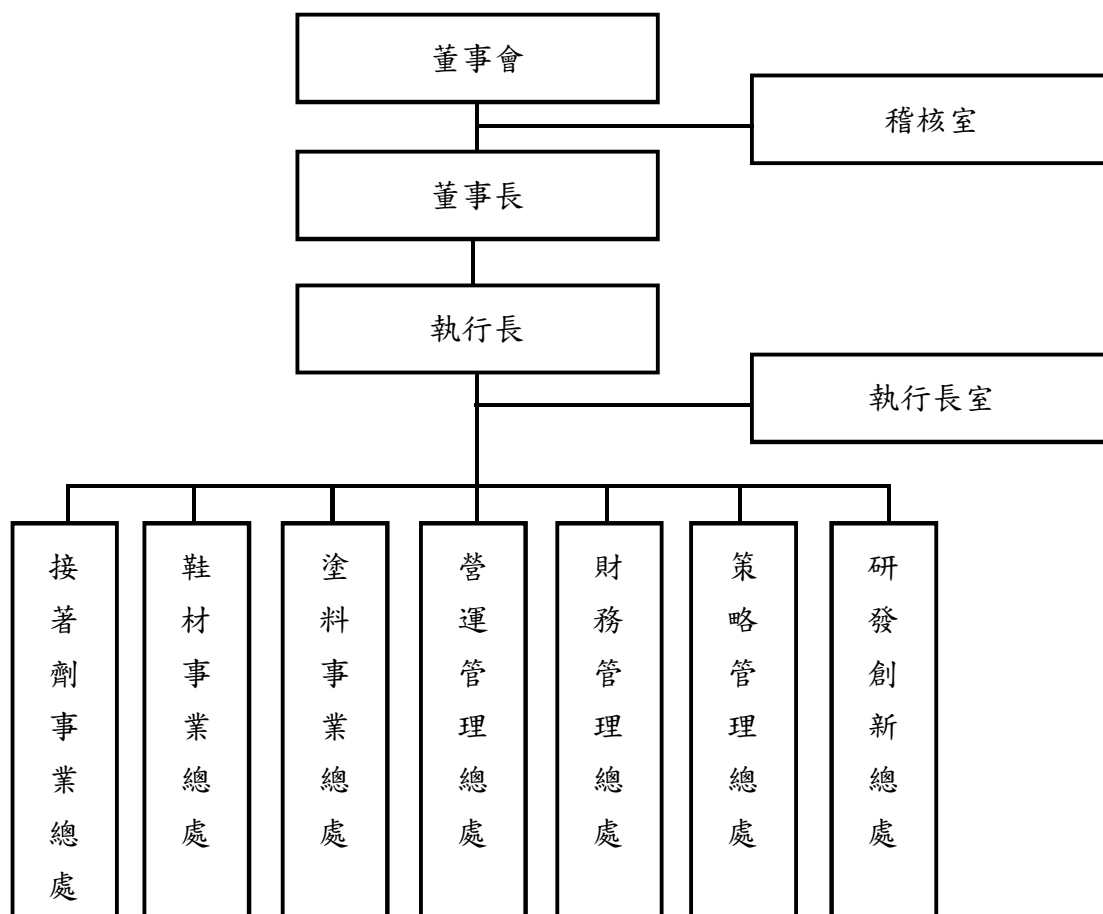
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構



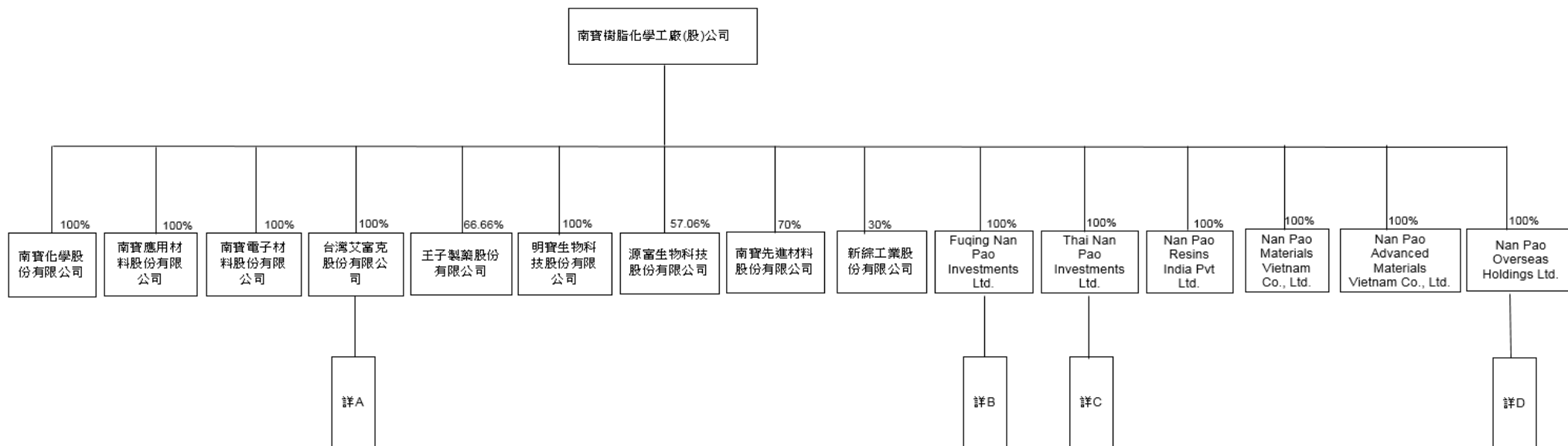
2. 各主要部門所營業務

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。

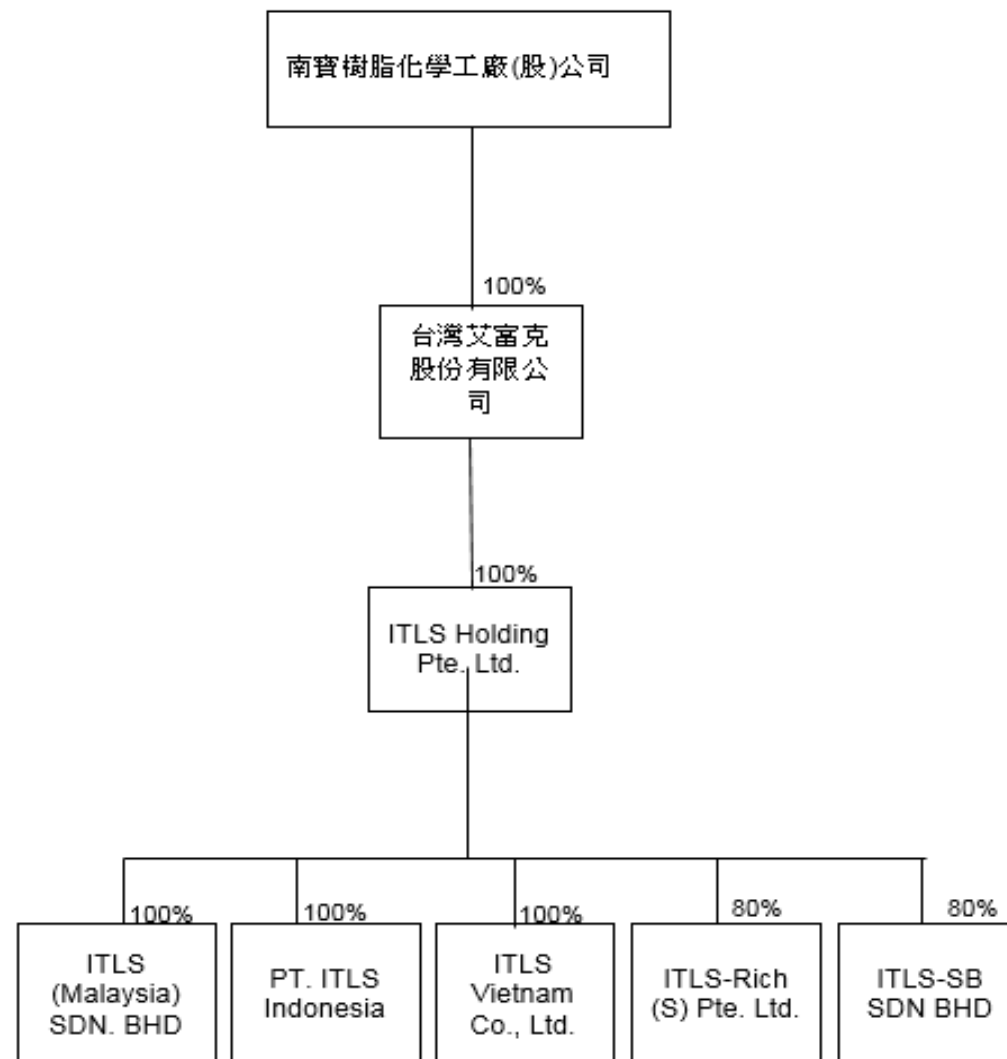
部門名稱	主要職能
營運管理總處	統籌公司生產、採購、廠務、業務行政等事務，協助各事業部運作，以達成公司相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
塗料事業總處	制定塗料事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
鞋材事業總處	制定鞋材事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
接著劑事業總處	制定接著劑事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
稽核室	制訂及改進公司內部控制制度；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)關係企業

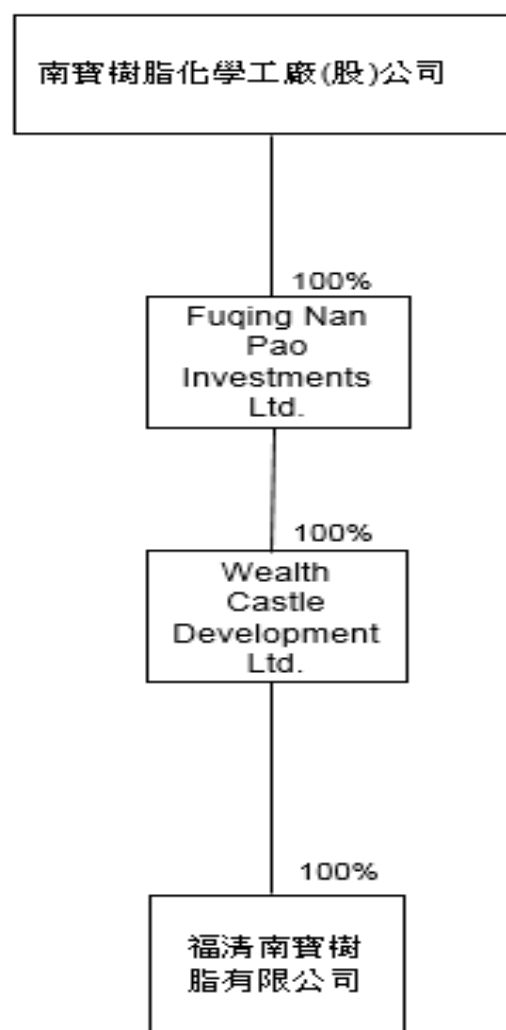
1. 關係企業圖

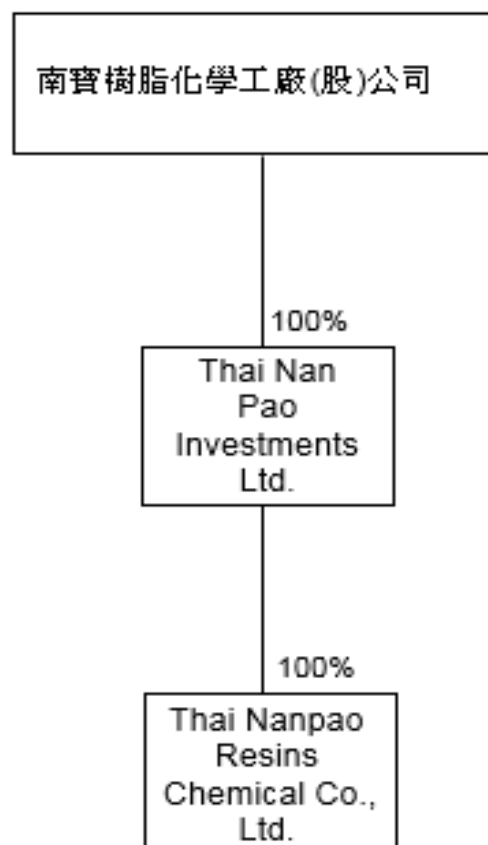


A.

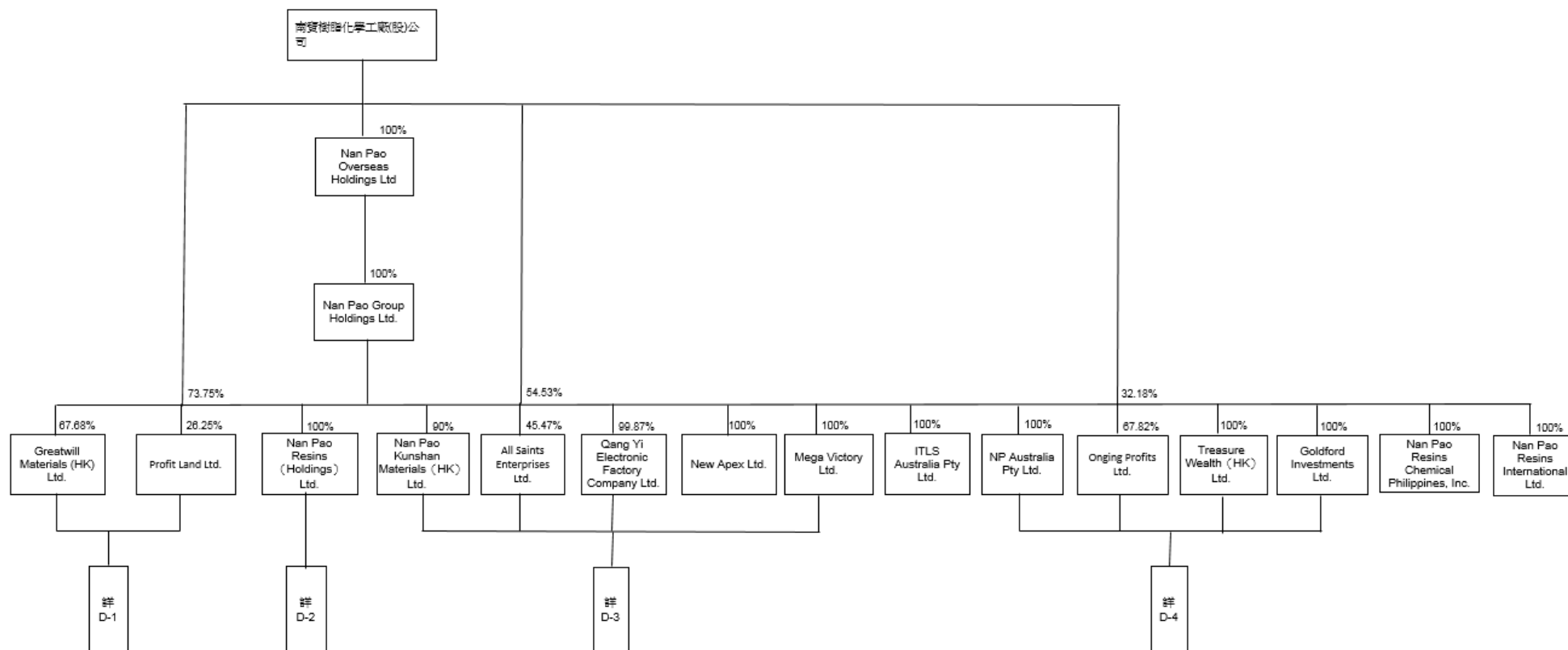


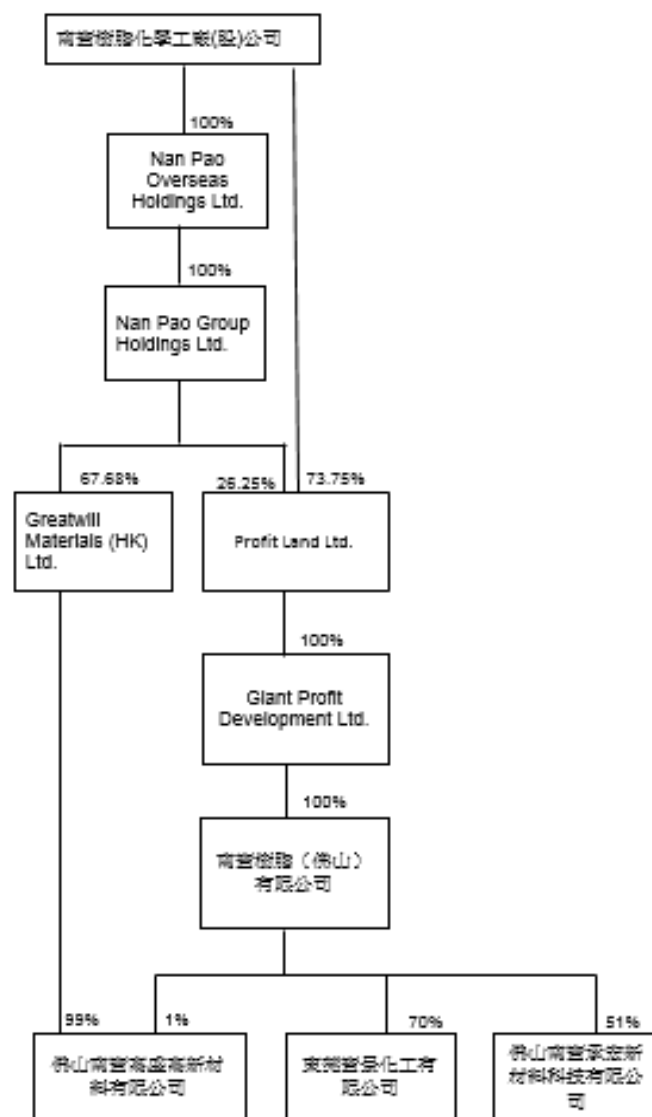
B

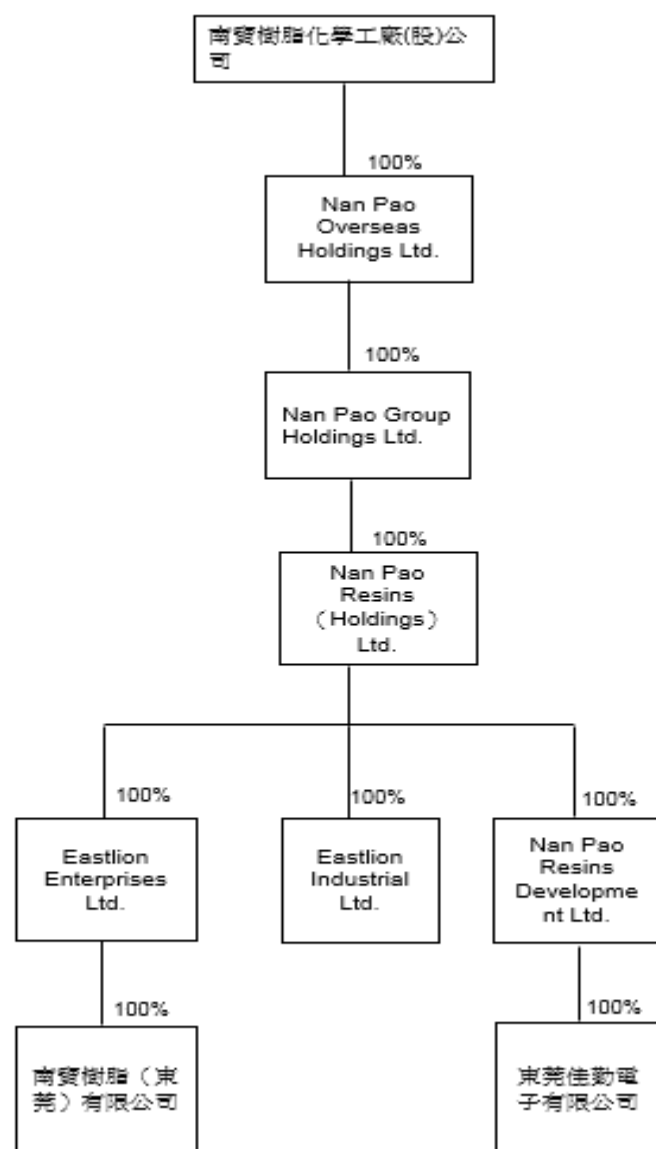


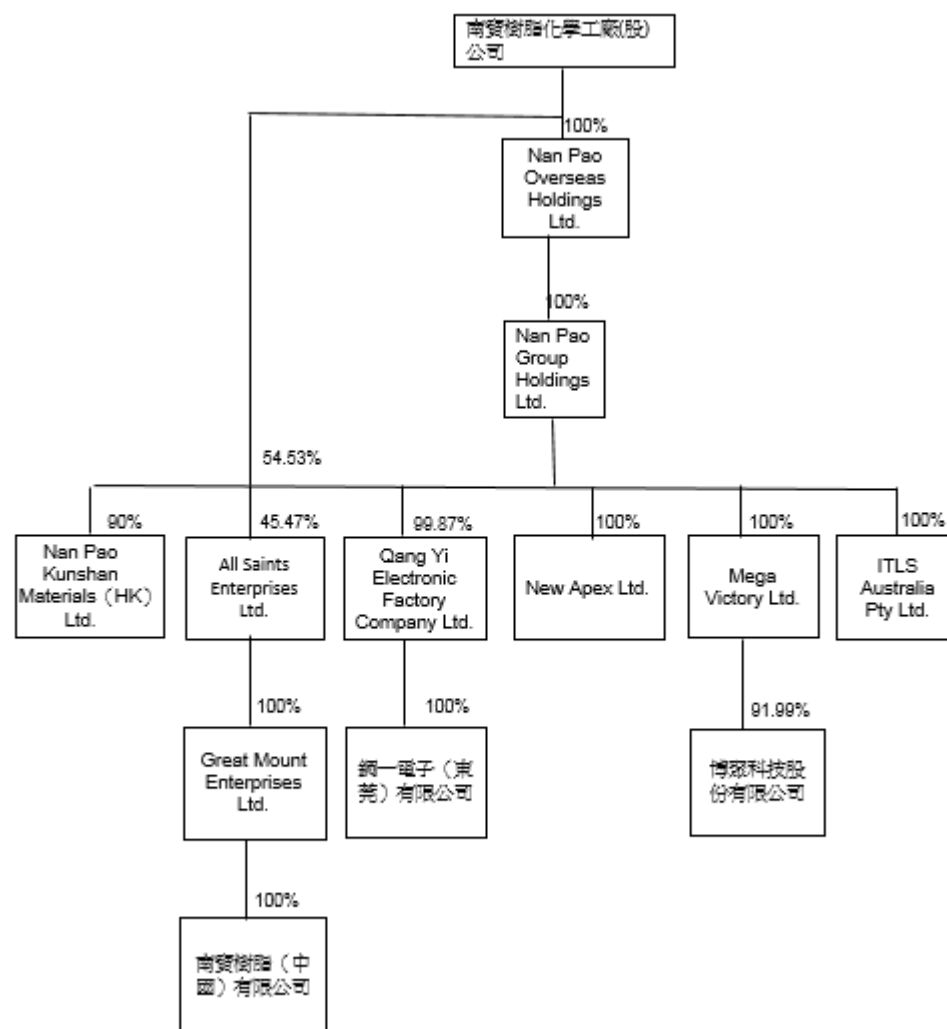


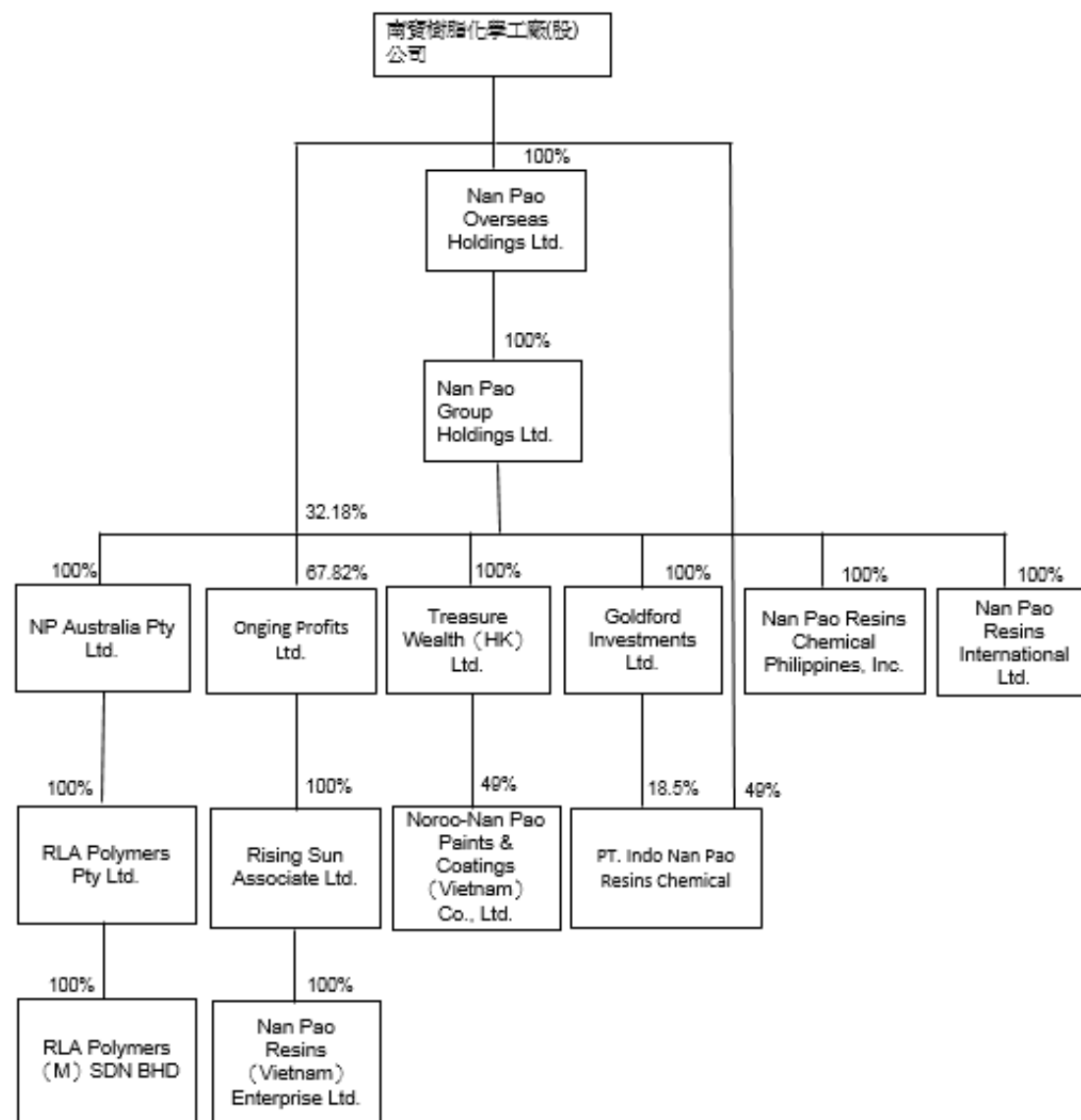
D











2. 與關係企業之關係及相互持股情形

105 年 12 月 31 日；單位：股/新台幣仟元或外幣元

關係企業名稱	關係	本公司對關係企業之持股			關係企業對本公司之持股		
		股數	比例%	實際投入	股數	比例%	實際投入
南寶化學股份有限公司	本公司之子公司	15,000,000	100	150,000	—	—	—
南寶應用材料股份有限公司	本公司之子公司	200,000	100	2,000	—	—	—
南寶電子材料股份有限公司	本公司之子公司	4,000,000	100	71,880	—	—	—
台灣艾富克股份有限公司	本公司之子公司	18,500,000	100	185,000	—	—	—
王子製藥股份有限公司	本公司之子公司	10,500,000	66.66	168,000	—	—	—
明寶生物科技股份有限公司	本公司之子公司	600,000	100	6,000	—	—	—
源富生物科技股份有限公司	本公司之子公司	6,412,054	57.06	64,121	—	—	—
南寶先進材料股份有限公司	本公司之子公司	350,000	70.00	3,500	—	—	—
新綜工業股份有限公司	本公司採用權益法投資之關聯企業	1,500,000	30.00	120,000	—	—	—
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	本公司之子公司	4,990,000	100	166,699	—	—	—
Thai Nan Pao Investments Ltd.	本公司之子公司	3,282,000	100	107,968	—	—	—
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	本公司之子公司	3,000,000	100	16,499	—	—	—
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	本公司之子公司	—	100	451,270	—	—	—
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	本公司之子公司	—	100	129,390	—	—	—
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	本公司之子公司	41,365,580	100	1,285,895	—	—	—
Profit Land Ltd.	本公司之子公司	1,333,333	100	247,464	—	—	—
All Saints Enterprises Ltd.	本公司之子公司	10,000,000	100	315,367	—	—	—
Ongoing Profits Ltd.	本公司之子公司	4,847,546	100	139,507	—	—	—
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	本公司之子公司	3,796,875	67.50	41,805	—	—	—
ITLS Holding Pte. Ltd.	本公司之孫公司	17,899,057	100	475,462	—	—	—

關係企業名稱	關係	本公司對關係企業之持股			關係企業對本公司之持股		
		股數	比例%	實際投入	股數	比例%	實際投入
Wealth Castle Development Ltd.	本公司之孫公司	10,000	100	147,060 (USD 4,560,000)	—	—	—
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	本公司之孫公司	13,400,000	100	105,742 (USD 3,278,821)	—	—	—
Nan Pao Group Holdings Ltd.	本公司之孫公司	41,365,580	100	1,334,040 (USD 41,365,580)	—	—	—
ITLS (Malaysia) SDN. BHD	本公司之孫公司	3,250,000	100	28,754 (USD 1,289,977)	—	—	—
PT. ITLS Indonesia	本公司之孫公司	2,131,617	100	66,326 (SGD 2,975,609)	—	—	—
ITLS Vietnam Co., Ltd.	本公司之孫公司	—	100	72,129 (SGD 3,146,994)	—	—	—
ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	本公司之孫公司	200,000	80.00	4,458 (SGD 200,000)	—	—	—
ITLS-SB SDN BHD	本公司之孫公司	1,600,000	80.00	14,656 (SGD 657,522)	—	—	—
Greatwill Materials (HK) Ltd.	本公司之孫公司	7,172	67.68	40,635 (USD 1,260,000)	—	—	—
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	本公司之孫公司	10,000	100	759,327 (USD 23,545,032)	—	—	—
Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.	本公司之孫公司	1,800	90	1,404 (USD 43,525)	—	—	—
Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	本公司之孫公司	753,528,540	99.87	74,031 (USD 2,295,533)	—	—	—
New Apex Ltd.	本公司之孫公司	1,000,000	100	20,963 (USD 650,000)	—	—	—
Mega Victory Ltd.	本公司之孫公司	2,367,154	100	76,341 (USD 2,367,154)	—	—	—
ITLS-TWA Australia Pty Ltd.	本公司之孫公司	6,000,000	100	—	—	—	—
NP Australia Pty Ltd.	本公司之孫公司	14,214,354	100	330,981 (AUD 14,214,354)	—	—	—
Treasure Wealth (HK) Ltd.	本公司之孫公司	4,430	100	142,868 (USD 4,430,000)	—	—	—
Goldford Investments Ltd.	本公司之孫公司	486,000	100	18,861 (USD 584,844)	—	—	—
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	本公司之孫公司	9,000	100	6,773 (USD 210,000)	—	—	—
Nan Pao Resins International Ltd.	本公司之孫公司	10,000	100	832 (HKD 200,000)	—	—	—
Giant Profit Development Ltd.	本公司之孫公司	10,000	100	258,000 (USD 8,000,000)	—	—	—

關係企業名稱	關係	本公司對關係企業之持股			關係企業對本公司之持股		
		股數	比例%	實際投入	股數	比例%	實際投入
Eastlion Enterprises Ltd.	本公司之孫公司	100	100	3 (USD 100)	—	—	—
Eastlion Industrial Ltd.	本公司之孫公司	100	100	3 (USD 100)	—	—	—
Nan Pao Resins Development Ltd.	本公司之孫公司	300,000	100	96,750 (USD 3,000,000)	—	—	—
Great Mount Enterprises Ltd.	本公司之孫公司	10,000	100	322,500 (USD 10,000,000)	—	—	—
博聚科技股份有限公司	本公司之孫公司	459,950	91.99	3,500	—	—	—
RLA Holdings Pty Ltd.	本公司之孫公司	22,939,678	100	235,978 (AUD 10,134,344)	—	—	—
Pacific Adhesive Pty Ltd.	本公司之孫公司	6	100	81,086 (AUD 3,482,318)	—	—	—
Rising Sun Associate Ltd.	本公司之孫公司	3,000,000	100	96,750 (USD 3,000,000)	—	—	—
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	本公司採用權益法投資之關聯企業	—	49.00	142,223 (USD 4,410,000)	—	—	—
RLA Polymers Pty Ltd.	本公司之孫公司	5,352,080	100	318,963 (AUD 13,698,224)	—	—	—
ITLS Australia Pty Ltd.	本公司之孫公司	1	100	— (AUD 1)	—	—	—
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	本公司之孫公司	—	100	206,665 (USD 6,408,217)	—	—	—
RLA Polymers (M) SDN BHD	本公司之孫公司	2,600,000	100	29,614 (USD 1,271,801)	—	—	—
南寶樹脂(中國)有限公司	本公司之孫公司	—	100	347,975 (USD 10,789,932)	—	—	—
昆山南寶高新材料有限公司	本公司之孫公司	—	100	—	—	—	—
福清南寶樹脂有限公司	本公司之孫公司	—	100	160,928 (USD 4,990,000)	—	—	—
南寶樹脂(東莞)有限公司	本公司之孫公司	—	100	81,975 (USD 2,541,860)	—	—	—
東莞佳勤電子有限公司	本公司之孫公司	—	100	98,836 (USD 3,064,683)	—	—	—
佛山南寶高盛高新材料有限公司	本公司之孫公司	—	68	—	—	—	—
南寶樹脂(佛山)有限公司	本公司之孫公司	—	100	251,151 (USD 7,787,627)	—	—	—

關係企業名稱	關係	本公司對關係企業之持股			關係企業對本公司之持股		
		股數	比例%	實際投入	股數	比例%	實際投入
東莞寶景化工有限公司	本公司之孫公司	—	70	—	—	—	—
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	本公司之孫公司	—	51	—	—	—	—
鋼一電子(東莞)有限公司	本公司之孫公司	—	100	12,900 (USD 400,000)	—	—	—

資料來源：105 年度經會計師查核簽證之財務報告。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

106年7月11日

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
執行長	許明現	男	中華民國	105.12.15	473,737	0.44%	119,171	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	無
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩	男	中華民國	106.01.01	211,072	0.20%	-	-	-	-	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	無
塗料事業總處 執行總經理	蔡益發	男	中華民國	103.04.01	56,338	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	無
接著劑事業總處 執行總經理	徐智源	男	中華民國	106.01.01	76,402	0.07%	-	-	-	-	中原大學化學系 越南南寶接著劑事業部副總經理	無	無	無	無	無
營運管理總處 總經理	洪仲原	男	中華民國	106.01.01	561,313	0.53%	-	-	-	-	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 越南南寶協理 東莞南寶總經理 佛山南寶總經理	註 4	無	無	無	無
財務管理總處 總經理	劉奇林	男	中華民國	104.04.01	181,787	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	無

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職 稱	姓 名	關 係	
研發創新總處研發長	李柱雄	男	中華民國	94.10.01	73,072	0.07%	50,000	0.05%	-	-	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究員兼主任	註 6	無	無	無	無
接著劑事業總處接著二處副總經理	張志堯	男	中華民國	96.10.01	43,353	0.04%	-	-	-	-	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	無
研發創新總處創新發展部研發副總經理	沈永清	男	中華民國	105.04.01	25,000	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	無
研發創新總處熱熔膠研發部研發副總經理	王斌	男	中華民國	97.09.15	48,678	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 Conpamy, Senior Chemist Imation Taiwan, Research Specialist 台灣水泥股份有限公司, Chemists	無	無	無	無	無
接著劑事業總處副總經理	郭森茂	男	中華民國	106.01.01	79,036	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	Nan Pao Resins India Pvt. Ltd. 董事	無	無	無	無

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
鞋材事業總處協理	方怡仁	男	中華民國	105.04.01	79,911	0.08%	-	-	-	-	南台工專化工科 南寶樹脂化學工廠(股)公司 鞋材事業部技服經理	無	無	無	無	無
鞋材事業總處研發技術協理	洪森培	男	中華民國	99.10.01	60,357	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	無
營運管理總處廠務部協理	王忠明	男	中華民國	104.06.01	38,715	0.04%	-	-	-	-	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	無
財務管理總處協理	林昆縉	男	中華民國	105.05.03	20,000	0.02%	-	-	-	-	東海大學會計系 安永會計師事務所領組 榮茂光學(股)公司管理處經理兼發言人 森師傅企業(股)公司財務長 美華泰(股)公司財務長	群創工業(股)公司監察人 王子製藥(股)公司監察人	無	無	無	無
策略發展總處人資部協理	李慧芬	女	中華民國	105.04.01	65,572	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	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	無	無	無	無

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
策略發展總處 事業發展部協理	李芝韻	女	中華民國	103.11.17	30,000	0.03%	-	-	-	-	政治大學經營管理系 國際金融組碩士 太平洋集團(太休)特助/執行長 聯華實業(股)公司經理 Springfield Co., Ltd. (Morningside Group)副總 Blue Chip Capital Associates 副總	無	無	無	無	無
稽核室副理	杜志峰	男	中華民國	105.03.21	18,803	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	無	無

註 1: 南寶電子材料(股)公司監察人、南寶應用材料(股)公司董事、銅一電子(東莞)有限公司監察人、明寶生物科技(股)公司董事、王子製藥(股)公司董事、台灣艾富克(股)公司董事、Fuqing Nan Pao Investment Ltd. 董事、Wealth Castle Development Ltd. 董事、Fuqing Nan Pao Resins Co., Ltd. 董事、All Saints Enterprises Ltd. 董事、Nan Pao Resins (China) Co., Ltd. 董事、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd. 董事、Eastlion Enterprises Ltd. 董事、Nan Pao Resins (Dongguan) Co., Ltd. 董事、Eastlion Industrial Ltd. 董事、Nan Pao Resins Development Ltd. 董事、東莞佳勤電子有限公司監察人、Profit Land Ltd. 秘書、Giant Profit Development Ltd. 董事、Nan Pao Resins (Foshan) Co., Ltd. 監察人、Onging Profits Ltd. 董事、Rising Sun Associates Ltd. 董事、Nan Pao Resins Vietnam Co., Ltd. 董事、Goldford Investments Ltd. 董事、Thai Nan Pao Investment Ltd. 董事、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd. 董事、Foshan Nan Pao Advanced Materials Co., Ltd. 監察人、Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd. 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Nan Pao Resins International Ltd. 董事、Greatwill Materials (HK) Limited 董事。

註 2: 台灣艾富克(股)公司董事、ITLS-TWA Australia Pty. Ltd. 董事、NP AUSTRALIA Pty. Ltd. 董事、RLA Malaysia Sdn. Bhd. 董事、RLA Polymers Pty. Ltd. 董事、Thai Nan Pao Investment Ltd. 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Nan Pao Resins India Pvt. Ltd. 董事、南寶先進材料(股)公司董事長、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事。

註 3: 南寶電子材料(股)公司董事、南寶應用材料(股)公司監察人、源富生物科技(股)公司董事、南寶化學(股)公司監察人、Fuqing Nan Pao Resins Co., Ltd. 監察人、Nan Pao Resins (China) Co., Ltd. 監察人、Noroo-Nanpao (Vietnam) Co., Ltd. 董事。

註 4: Qang Yi Electronic Factory Co., Ltd. 董事、銅一電子(東莞)有限公司董事、Nan Pao Resins (Dongguan) Co., Ltd. 監察人、Nan Pao Resins (Foshan) Co., Ltd. 董事、Foshan Nan Pao Advanced Materials Co., Ltd. 董事。

註 5: ITLS Holding Pte Ltd. 董事、ITLS (MALAYSIA) Sdn. Bhd. 董事、ITLS Rich(s) Pte. Ltd. 董事、ITLS-SB Sdn. Bhd. 董事、PT. ITLS INDONESIA 董事、ITLS Vietnam Co., Ltd. 董事、Noroo-Nanpao (Vietnam) Co., Ltd. 監察人、Nan Pao Resins International Ltd. 董事、統新光訊(股)公司董事長、明寶生物科技(股)公司監察人。

註 6: 南寶應用材料(股)公司董事、南寶化學(股)公司董事、明寶生物科技(股)公司董事、博聚科技(股)公司董事、台灣艾富克(股)公司監察人、Profit Land Ltd. 董事、Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd. 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Mega Victory Ltd 董事。

(四)董事及監察人資料

1. 董事及監察人

106 年 7 月 11 日

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期 (年)	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		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 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董事長	吳政賢	男	中華民國	103.06.27	106.05.16	三年	455,456	0.44	455,456	0.43	229,060	0.22	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 台灣南寶總經理	註 1	—	—	—
董事	許明現	男	中華民國	103.06.27	106.05.16	三年	473,737	0.46	473,737	0.44	119,171	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 2	—	—	—
	廣榮投資有限公司 (代表人：Lim Boon Seng)	—	中華民國	103.06.27	106.05.16	三年	8,644,248	8.35	8,694,248	8.16	—	—	—	—	—	—	—
董事	劉奇林	男	中華民國	103.06.27	106.05.16	三年	181,787	0.18	181,787	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 3	—	—	—
	廣榮投資有限公司 (代表人：Lim Boon Seng)	—	中華民國	103.06.27	106.05.16	三年	8,644,248	8.35	8,694,248	8.16	—	—	—	—	—	—	—
董事	李柱雄	男	中華民國	103.06.27	106.05.16	三年	173,072	0.17	73,072	0.07	50,00	0.05	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 正研究員兼主任	註 4	—	—	—
	廣榮投資有限公司 (代表人：Lim Boon Seng)	—	中華民國	103.06.27	106.05.16	三年	8,644,248	8.35	8,694,248	8.16	—	—	—	—	—	—	—

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期 (年)	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		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 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董 事	盧 金 柱	男	中 華 民 國	97.12.12	106.05.16	三年	—	—	—	—	—	—	亞東工專機械工程科 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	—	—	—
	寶建化工股份有限公司 (代表人：盧金柱)	—	中 華 民 國	97.12.12	106.05.16	三年	20,789,459	20.09	20,789,459	19.52	—	—	—	—	—	—	—
監 察 人	侯 榮 顯	男	中 華 民 國	103.07.25	106.05.16	三年	—	—	—	—	—	—	台北大學會計系 成功大學會計研究所 安永聯合會計師事務所合夥人 暨高雄所所長 侯榮顯會計師事務所所長	註 6	—	—	—
	南發投資有限公司 (代表人：謝進南)	—	中 華 民 國	106.05.16	106.05.16	三年	170,500	0.16	170,500	0.16	—	—	—	—	—	—	—
監 察 人	陳 正 男	男	中 華 民 國	106.05.16	106.05.16	三年	—	—	—	—	—	—	美國加州大學洛杉磯分校商管學院 政治大學企業管理學系博士 澎湖科技大學校長 成功大學企業管理系教 南台科技大學企管系教授	註 7	—	—	—

註 1: 南寶電子材料(股)公司董事長、南寶應用材料(股)公司董事、Qang Yi Electronic Factory Co., Ltd.董事、鋼一電子(東莞)有限公司董事、南寶化學(股)公司董事、明寶生物科技(股)公司董事、台灣艾富克(股)公司董事、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.董事、Fuqing Nan Pao Resins Co., Ltd.董事、All Saints Enterprises Ltd.董事、Nan Pao Resins (China) Co., Ltd.董事、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.董事、Eastlion Enterprises Ltd.董事、Nan Pao Resins (Dongguan) Co., Ltd.董事、Eastlion Industrial Ltd.董事、Nan Pao Resins Development Ltd.董事、東莞佳勤電子有限公司董事、Profit Land Ltd.董事、Nan Pao Resins (Foshan) Co., Ltd.董事、Onging Profits Ltd.董事、Rising Sun Associates Ltd.董事、Nan Pao Resins Vietnam Co., Ltd.董事、Goldford Investments Ltd.董事、Thai Nan Pao Investment Ltd.董事、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.董事、Greatwill Materials (HK) Ltd.董事、Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd. 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.董事、Treasure Wealth (HK) Ltd.董事、ITLS Holding Pte. Ltd.董事、ITLS (MALAYSIA) Sdn. Bhd. 董事、ITLS Rich(s) Pte. Ltd.董事、ITLS-SB Sdn. Bhd.董事、PT. ITLS INDONESIA 董事、Nan Pao Group Holdings Ltd.董事、Nan Pao Overseas Holdings Ltd.董事、ITLS-TWA Australia Pty. 董事、NP Australia Pty Ltd.董事、RLA Holdings Pty Ltd.董事、RLA Malaysia Sdn Bhd.董事、RLA Polymers Pty Ltd.董事、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. 董事。

註 2: 南寶電子材料(股)公司監察人、南寶應用材料(股)公司董事、鋼一電子(東莞)有限公司監察人、明寶生物科技(股)公司董事、王子製藥(股)公司董事、台灣艾富克(股)公司董事、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.董事、Wealth Castle Development Ltd.董事、Fuqing Nan Pao Resins Co., Ltd.董事、All Saints Enterprises Ltd.董事、Nan Pao Resins (China) Co., Ltd.董事、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.董事、Eastlion Enterprises Ltd.董事、Nan Pao Resins (Dongguan) Co., Ltd.董事、Eastlion Industrial Ltd.董事、Nan Pao Resins Development Ltd.董事、東莞佳勤電子有限公司監察人、Profit Land Ltd.秘書、Giant Profit Development Ltd 董事、Nan Pao Resins (Foshan) Co., Ltd.監察人、Onging Profits Ltd.董事、Rising Sun Associates Ltd.董事、Nan Pao Resins Vietnam Co., Ltd.董事、Goldford Investments Ltd.董事、Thai Nan Pao Investment Ltd.董事、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.董事、Foshan Nan Pao Advanced

Materials Co., Ltd. 監察人、Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd. 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Nan Pao Resins International Ltd. 董事、Greatwill Materials (HK) Limited 董事。

註 3: ITLS Holding Pte Ltd. 董事、ITLS (MALAYSIA) Sdn. Bhd. 董事、ITLS Rich(s) Pte. Ltd. 董事、ITLS-SB Sdn. Bhd. 董事、PT. ITLS INDONESIA 董事、ITLS Vietnam Co., Ltd. 董事、Noroo-Nanpao (Vietnam) Co., Ltd. 監察人、Nan Pao Resins International Ltd. 董事、統新光訊(股)公司董事長、明寶生物科技(股)公司監察人。

註 4: 南寶應用材料(股)公司董事、南寶化學(股)公司董事、明寶生物科技(股)公司董事、博聚科技(股)公司董事、台灣艾富克(股)公司監察人、Profit Land Ltd. 董事、Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd. 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc. 董事、Mega Victory Ltd 董事。

註 5: 寶建工業(股)公司總經理、寶建科技(股)公司董事長、寶建化工(股)公司董事長、寶悍運動平台(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、日勝化工(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: 家庭樹有限公司負責人、可寧衛(股)公司監察人、界霖科技(股)公司監察人、台灣蠟品(股)公司監察人、鈦昇科技(股)公司獨立董事、宏和精密紡織(股)公司獨立董事、邵源控股(股)公司(開曼)獨立董事及世豐螺絲股份有限公司獨立董事。

註 7: 崑山科技大學企管系講座教授、富強鑫精密工業股份有限公司獨立董事、統新光訊股份有限公司獨立董事。

2. 法人股東之主要股東

106 年 7 月 11 日

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

3. 主要股東為法人者其主要股東

106 年 7 月 11 日

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

4. 董事或監察人所具備之專業知識及獨立性之情形：

106 年 7 月 11 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
吳政賢			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
寶建化工 (股)公司， 代表人： 盧金柱			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
廣榮投資 有限公司， 代表人： 許明現			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
廣榮投資 有限公司， 代表人： 劉奇林			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
廣榮投資 有限公司， 代表人： 李柱雄			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
南發投資 有限公司， 代表人： 侯榮顯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4 家
陳正男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2 家

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(但如為公司之母公司、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。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。

(五)發起人：不適用。

(六)最近年度(105)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(105)支付董事、監察人之酬金

(1)董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例	兼任員工領取相關酬金								取得限 制員工 權利新 股數額	A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後 純益之比例		無取 自公 司以 轉資 業金 外投 事酬			
		報酬(A)		退職 退休金 (B)		盈餘分配 之酬勞(C)		業務執 行費用 (D)			薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職 退 休金(F)		員工酬勞(G)		員工認 股權憑 證得認 購股數 (H)								
		本公司	財務 報告內 所有公 司	本公司	財務 報告內 所有公 司	本公司	財務 報告內 所有公 司	本公司	財務 報告內 所有公 司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	財務 報告內 所有公 司	本公司	財務 報告內 所有公 司	本公司	財務 報告內 所有公 司		本公司	財務 報告內 所有公 司		本公司	財務 報告內 所有公 司	本公司
董事長	吳政賢	-	-	-	-	24,458	24,458	-	-	1.85%	1.85%	12,339	14,482	303	303	2,678	-	2,678	-	-	-	-	3.00%	3.16%	-
董事	廣榮投資 有限公司																								
法人董事 代表人	許明現																								
法人董事 代表人	劉奇林																								
法人董事 代表人	李柱雄																								
董事	寶建化工(股) 公司																								
法人董事 代表人	盧金柱																								

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 I	本公司	財務報告內所有 公司 J
低於 2,000,000 元	吳政賢	吳政賢	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	寶建化工(股)公司 代表人盧金柱	寶建化工(股)公司 代表人盧金柱	吳政賢、 寶建化工(股)公司 代表人盧金柱	吳政賢、 寶建化工(股)公司 代表人盧金柱
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	廣榮投資有限公司 代表人許明現、 廣榮投資有限公司 代表人劉奇林、 廣榮投資有限公司 代表人李柱雄	廣榮投資有限公司 代表人許明現、 廣榮投資有限公司 代表人劉奇林、 廣榮投資有限公司 代表人李柱雄	廣榮投資有限公司 代表人許明現、 廣榮投資有限公司 代表人劉奇林、 廣榮投資有限公司 代表人李柱雄	廣榮投資有限公司 代表人許明現、 廣榮投資有限公司 代表人劉奇林、 廣榮投資有限公司 代表人李柱雄
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						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)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	呂誌翼	-	-	350	350	-	-	0.03%	0.03%	-
監察人	侯榮顯	-	-	350	350	-	-	0.03%	0.03%	-

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	呂誌翼、侯榮顯	呂誌翼、侯榮顯
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
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	2 人	2 人

2.總經理及副總經理之酬金(105 年度)

單位：新台幣仟元/仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職 退休金(B)		獎金及特支費等 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 (%)		取得員工認股權 憑證數額		取得限制員工權 利新股數額		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額							
執行長	許明現	18,919	24,280	827	827	8,301	14,211	6,432	-	6,432	-	2.60%	3.45%	-	-	-	-	-
鞋材事業總處 執行總經理	洪仲原																	
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	蔡肇倩																	
營運管理總處總經理	陳星在																	
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																	

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	沈永清	沈永清
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	許明現/洪仲原/蔡益發/蔡肇倩/陳星在/劉奇林/李柱雄/張志堯/王斌	許明現/洪仲原/蔡益發/蔡肇倩/陳星在/劉奇林/李柱雄/張志堯/王斌
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	10 人	10 人

3.最近年度配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

105 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	-	8,749	8,749	0.66%
	鞋材事業總處 執行總經理	洪仲原				
	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	蔡肇倩				
	營運管理總處 總經理	陳星在				
	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 協理	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				
	策略發展總處 事業發展部協理	李芝韻				

4.說明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	104 年度		105 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	4.50	4.50	3.00	3.16
監察人	0.06	0.06	0.06	0.06
總經理/副總經理	2.61	3.06	2.60	3.45

(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

A.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。

B.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、資本及股份

(一)股份種類

106年7月11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	106,490,961	93,509,039	200,000,000	

註：本公司股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

(二)股本形成經過

1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

106年7月11日/單位：仟股；新台幣仟元

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	800,000	2,875	768,932	現金增資 28,748仟元	-	102.12.11經授商字第 10201247200號函
103/10	10	200,000	2,000,000	11,534	884,272	資本公積轉增資 115,340仟元	-	103.12.3經授商字第 10301240220號函
104/08	10	200,000	2,000,000	4,421	928,485	資本公積轉增資 44,213仟元	-	104.9.21經授商字第 10401197620號函
105/08	10	200,000	2,000,000	4,642	974,909	資本公積轉增資 46,424仟元	-	105.9.22經授商字第 10501228350號函
105/12	70	200,000	2,000,000	6,000	1,034,909	認股權憑證轉換 60,000仟元	-	106.1.20經授商字第 10601007990號函
106/06	180	200,000	2,000,000	3,000	1,064,909	現金增資 30,000仟元	-	106.6.27經授商字第 10601083750號函

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：無。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

106年7月11日

數量 \ 股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數 (人)	0	2	36	681	8	727
持 有 股 數 (股)	0	1,141,087	68,690,568	25,379,074	11,280,232	106,490,961
持 股 比 例	0	1.07%	64.51%	23.83%	10.59%	100%

2. 股權分散情形（每股面額 10 元）

106 年 7 月 11 日/單位：股；人；%

持股份級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1—999	15	3,839	0.00
1,000—5,000	257	699,726	0.66
5,001—10,000	129	920,664	0.86
10,001—15,000	58	686,291	0.64
15,001—20,000	36	636,672	0.60
20,001—30,000	50	1,229,046	1.15
30,001—40,000	32	1,114,984	1.05
40,001—50,000	19	851,075	0.80
50,001—100,000	47	3,317,582	3.12
100,001—200,000	30	4,294,557	4.03
200,001—400,000	24	7,215,583	6.78
400,001—600,000	6	2,975,582	2.79
600,001—800,000	6	4,052,243	3.81
800,001—1,000,000	7	6,313,886	5.93
1,000,001 以上	11	72,179,231	67.78
合計	727	106,490,961	100.00

3. 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

106 年 7 月 11 日/單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
寶建化工股份有限公司	20,789,459	19.52
銓德投資有限公司	9,347,351	8.78
鼎峰投資有限公司	9,250,929	8.69
廣榮投資有限公司	8,694,248	8.16
英屬維京群島商博科發展有限公司	7,476,984	7.02
寶望投資有限公司	6,343,049	5.96
黃映霖	3,625,428	3.40
藍仕達投資有限公司	1,892,954	1.78
瀚星投資有限公司	1,890,954	1.78
富邦綜合證券股份有限公司	1,600,000	1.50

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：

職 稱	姓 名	106 年	
		可認股數	實認股數
董事長	吳政賢	11,222	0
董事兼大股東	寶建化工(股)公司	512,248	0
董事	廣榮投資有限公司	214,224	0
監察人	南發投資有限公司	4,201	0
監察人	陳正男	0	0

所放棄之現金增資股洽關係人認購者，尚應揭露該關係人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：所放棄之現金增資股主要洽興櫃輔導推薦證券商認購，並非關係人。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：

(1)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 (註 1)	姓 名	104 年度		105 年度		當 年 度 截 至 公 開 說 明 書 刊 印 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	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	吳政賢	13,933	-	264,728	-	(100,000)	-
董事兼大股東	寶建化工(股)公司	942,832	-	989,974	-	-	-
董事	廣榮投資有限公司	392,029	-	411,630	-	50,000	(1,300,000)
監察人(註3)	呂誌翼	-	-	-	-	-	-
監察人(註3)	侯榮顯	-	-	-	-	-	-
監察人(註3)	南發投資有限公司	(20,000)	-	10,500	-	(50,000)	-
監察人(註3)	陳正男	-	-	-	-	-	-
執行長	許明現	17,403	-	108,273	-	-	-
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩	3,450	-	208,622	-	(70,000)	-
塗料事業總處 執行總經理	蔡益發	287	-	70,301	-	(20,000)	-
接著劑事業總處 執行總經理	徐智源	1,424	-	201,495	-	(155,000)	-
營運管理總處 總經理	洪仲原	19,243	-	280,205	-	(123,000)	-
財務管理總處 總經理	劉奇林	5,750	-	61,037	-	-	-
研發創新總處 研發長	李柱雄	3,450	-	150,622	-	(150,000)	-

職 稱（註 1）	姓 名	104 年度		105 年度		當 年 度 截 至 公 開 說 明 書 刊 印 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	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
接著劑事業總處 接著二處副總經理	張志堯	(8,250)	-	15,588	-	(9,000)	-
研發創新總處 創新發展部 研發副總經理	沈永清	-	-	25,000	-	-	-
研發創新總處 熱熔膠研發部 研發副總經理	王斌	575	-	36,603	-	-	-
接著劑事業總處 副總經理	郭森茂	1,725	-	42,811	-	-	-
鞋材事業總處 協理	方怡仁	1,900	-	51,995	-	(12,000)	-
鞋材事業總處 研發技術協理	洪森培	1,150	-	36,207	-	-	-
營運管理總處 廠務部協理	王忠明	2,300	-	10,415	-	(20,000)	-
財務管理總處 協理	林昆縉	-	-	35,000	-	(15,000)	-
策略發展總處 人資部協理	李慧芬	1,725	-	44,347	-	(15,000)	-
策略發展總處 事業發展部協理	李芝韻	-	-	30,000	-	-	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註 3：本公司於 106 年 5 月 16 日經股東會改選監察人，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。

(2)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(3)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

6.持股比例佔前十名之股東，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

單位：股

姓名（註1）	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。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
寶建化工(股)公司	20,789,459	19.52	-	-	-	-	-	-	
代表人:盧金柱	0	0	-	-	-	-	-	-	
銓德投資有限公司	9,347,351	8.78							
代表人:涂婉鑫	38,036	0.04							
鼎峰投資有限公司	9,250,929	8.69	-	-	-	-	-	-	
代表人: Frank Lord	0	0	-	-	-	-	-	-	
廣榮投資有限公司	8,694,248	8.16	-	-	-	-	-	-	
代表人: Lim Boon Seng	0	0	-	-	-	-	-	-	
英屬維京群島商博科發展有限公司	7,476,984	7.02	-	-	-	-	-	-	
代表人:魏志全	0	0	-	-	-	-	-	-	
寶望投資有限公司	6,343,049	5.96	-	-	-	-	-	-	
代表人: 王艷琴	0	0	-	-	-	-	-	-	
黃映霖	3,625,428	3.40	-	-	-	-	-	-	
藍仕達投資有限公司	1,892,954	1.78	-	-	-	-	-	-	
代表人: 蕭玉婷	0	0	-	-	-	-	-	-	
瀚星投資有限公司	1,890,954	1.78	-	-	-	-	-	-	
代表人: 羅尚義	0	0	-	-	-	-	-	-	

姓名（註1）	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。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱(或姓名)	關係	
富邦綜合證券(股)公司	1,600,00	1.50	-	-	-	-	-	-	
代表人: 史綱	0	0	-	-	-	-	-	-	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

(四)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；仟股

項 目 \ 年 度		104 年	105 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	59.44	65.64
	分配後(註1)	55.44	60.49
每股加權平均股數		97,491	97,524
每股盈餘	每股盈餘	10.59	13.59
每股股利	現金股利	4	5
	無償盈餘配股	-	-
	配股資本公積配股	0.5	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：本公司 105 年度盈餘分配案業已於 106 年 5 月 16 日經股東會決議通過，惟尚未分配。

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

本公司正處於穩定成長期，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，其中現金股利百分之二十至百分之百，股票股利百分之零至百分之八十。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百分之二十以上者，實際分配之盈餘不受前項之限制，決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

2.本年度擬(已)議股利分配情形

本公司 105 年度股利分配案已於 106 年 5 月 16 日經股東會決議通過，擬按當時流通在外股數 103,490,961 股，每股配發現金股利 5.1449 元及資本公積配發股票股利 0.2058 元，合計每股股利 5.3507 元。然現金增資案已於 106 年 6 月 16 日收足(增資基準日)，增資後股份總數為 106,490,961 股，依股東會之授權，擬調整配息率為每股配發現金股利 5 元及資本公積配發股票股利 0.20 元，合計每股股利 5.20 元，惟尚未分配。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 105 年度之股利分配案，其中資本公積無償配股計配發 2,129,819 股。本年度之無償配股之於本公司之影響約略有二：

- 1.就營業績效之角度言，因無償配股係採配發新股方式，本公司之現金支出將因之減少 21,298 仟元，如以年利率 1.150%計算(註：取本公司 105 年度之短期借款利率 1.050%~1.250%之中值)，每年將使稅前淨利相對增加 245 仟元(佔 105 年度稅前淨利 0.01%)，故本年度之無償配股對本公司之營業績效影響不大。
- 2.就每股盈餘之角度言，本公司 105 年度之每股盈餘為 13.59 元，經無償配股利後，將相對下降至每股 13.30 元(稀釋比率為 2.13%)，故本年度之無償配股對本公司每股盈餘之影響誠屬有限。

(七)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：

本期實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 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：

本公司 105 年度盈餘分配案，業於 106 年 4 月 5 日經董事會決議通過配發員工現金酬勞新台幣 58,702 仟元及董監酬勞金額 25,158 仟元。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

上述本公司 105 年度盈餘分派酬勞案業經 106 年 5 月 16 日股東會決議通過，惟尚未分配。

5.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：

104 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。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務的主要內容：

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

(2)主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	104 年度		105 年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
接著劑	10,599,944	73.31	10,615,265	72.81
塗料	1,424,958	9.85	1,322,996	9.08
其他	2,434,641	16.84	2,640,706	18.11
合計	14,459,543	100.00	14,578,967	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	建築、家具、車用配件、運動器材等產業

(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	生質原材料水性 PU	綠色及生物可分解性水性 PU 接著劑
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

2.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。

表-化學品之類別與特徵

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

資料來源：工研院 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：

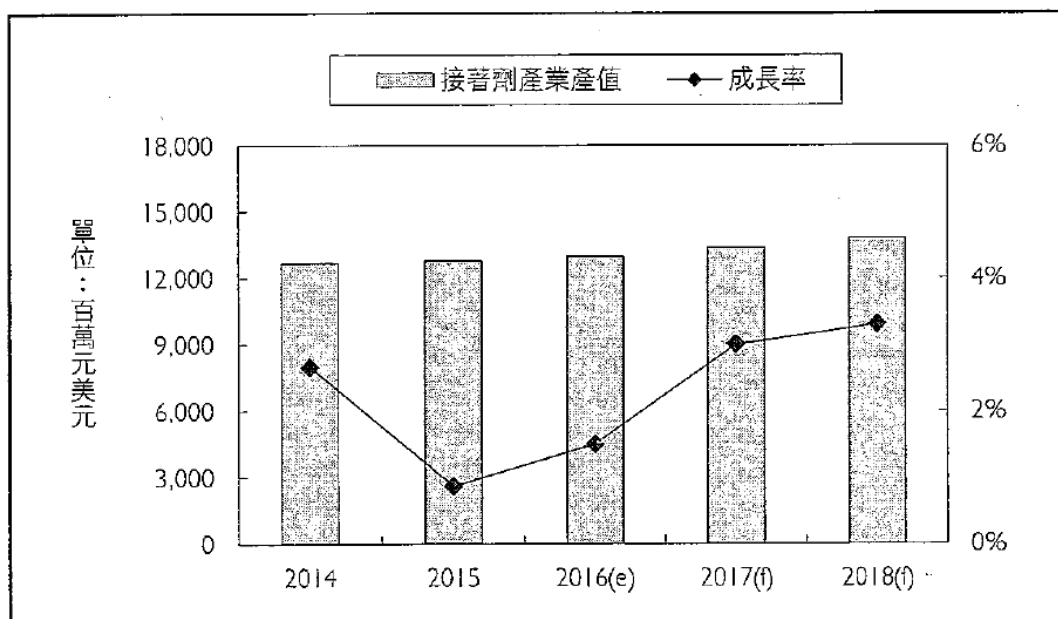
(1) 產業現況與發展

A. 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。

2015年全球接著劑市場規模上升至12,790百萬美元，受到油價下跌拖低部分產品售價的影響，市場規模僅較2014年成長0.9%。展望未來，在油價下跌之負面效應逐漸甦緩，預計全球接著劑市場在2017年將以3%的年均複合成長率穩定成長。

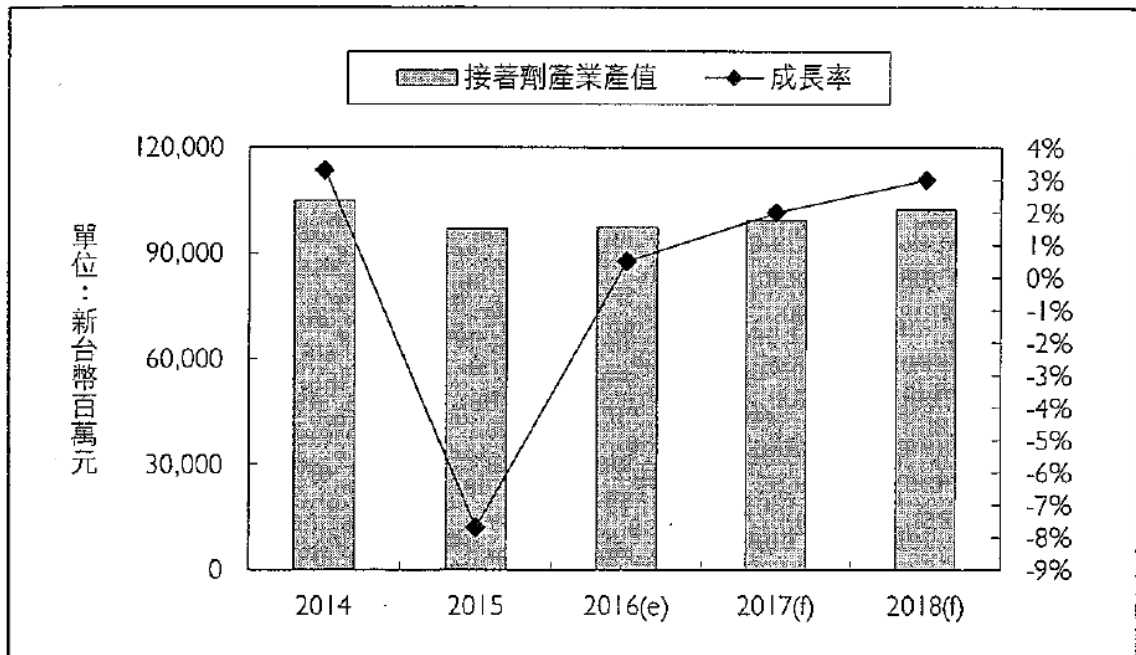
2014~2018年全球接著劑產業產值趨勢分析



資料來源：工研院 IEK(2016/04)

2015年由於國際油價下跌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2014年衰退了7.7%，產值為新台幣96,923百萬元。在2016年國際油價已跌至底部，油價下跌對於接著劑原料與產品報價下跌之影響較2015年小，產值回升至新台幣97,408百萬元。展望2016~2018年全球經濟展望持平，我國接著劑產值微幅成長。

2014~2018年臺灣接著劑產業產值趨勢分析



資料來源：經濟部統計處；工研院 IEK(2016/04)

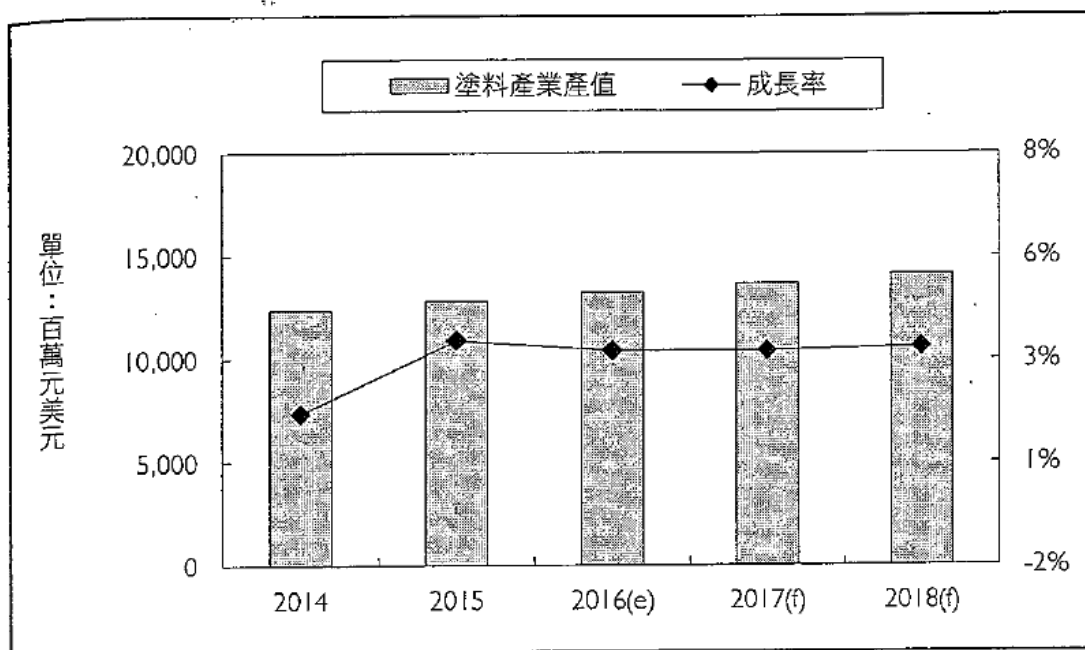
接著劑係由石油上游原料得來的聚合物、添加劑、溶劑等或天然物所合成，並可廣泛被應用在製鞋、合板、電子電機、汽車機車、建築、纖維加工、膠帶、家具、造紙、航太等產業。本產業廠商正持續進行產品產銷結構的調整，逐漸淘汰毛利較低的化學製品，並透過併購海外企業股權來取得更高階化學品的生產技術，產品發展方向則朝向耐候、耐溫與光硬化等功能性產品以及低VOC(Volatile organic compounds，揮發性有機化合物)排放、無溶劑、可回收之環保產品為未來技術發展的趨勢。

B. 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。

隨著原油價格的下跌，2015年塗料的基本原料成本已降低了8.3%，強化了推動塗料市場價格和消費的競爭力。2015年全球塗料需求量達到37.27百萬噸，總產值達到12,823百萬美元。

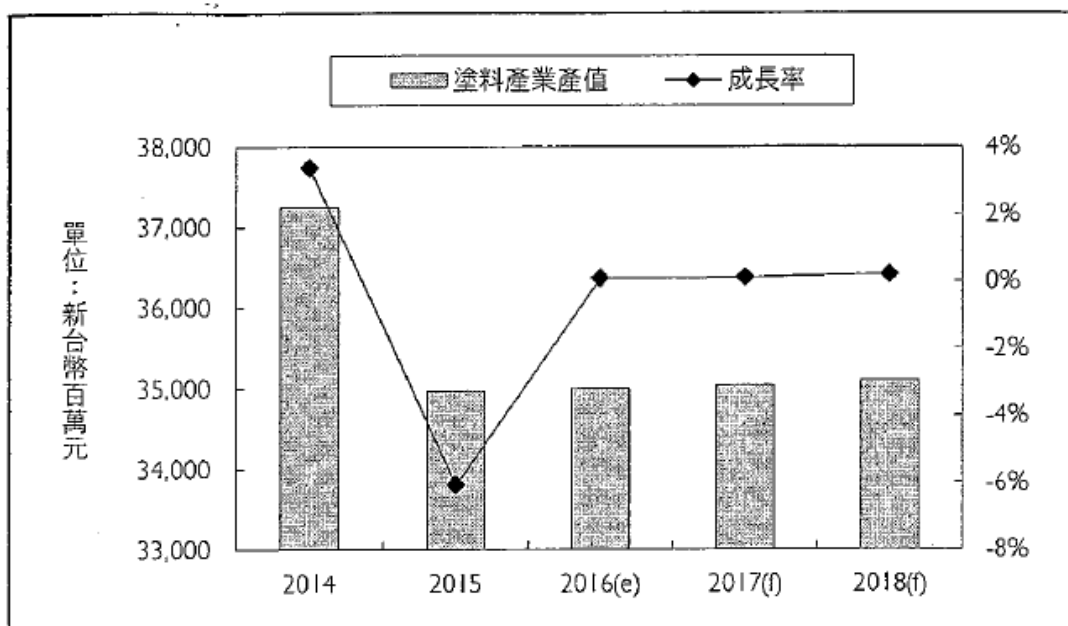
2014~2018年全球塗料市場規模趨勢分析



資料來源：Coating World；工研院 IEK(2016/04)

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，台灣塗料內銷市場也呈現下滑趨勢。在外銷市場，台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，台灣廠商也相對提升自我品質與技術，但2015年臺灣塗料總產值為新台幣34,973百萬元，相較2014年下降了6.1%。

2014~2018年臺灣塗料生產趨勢分析



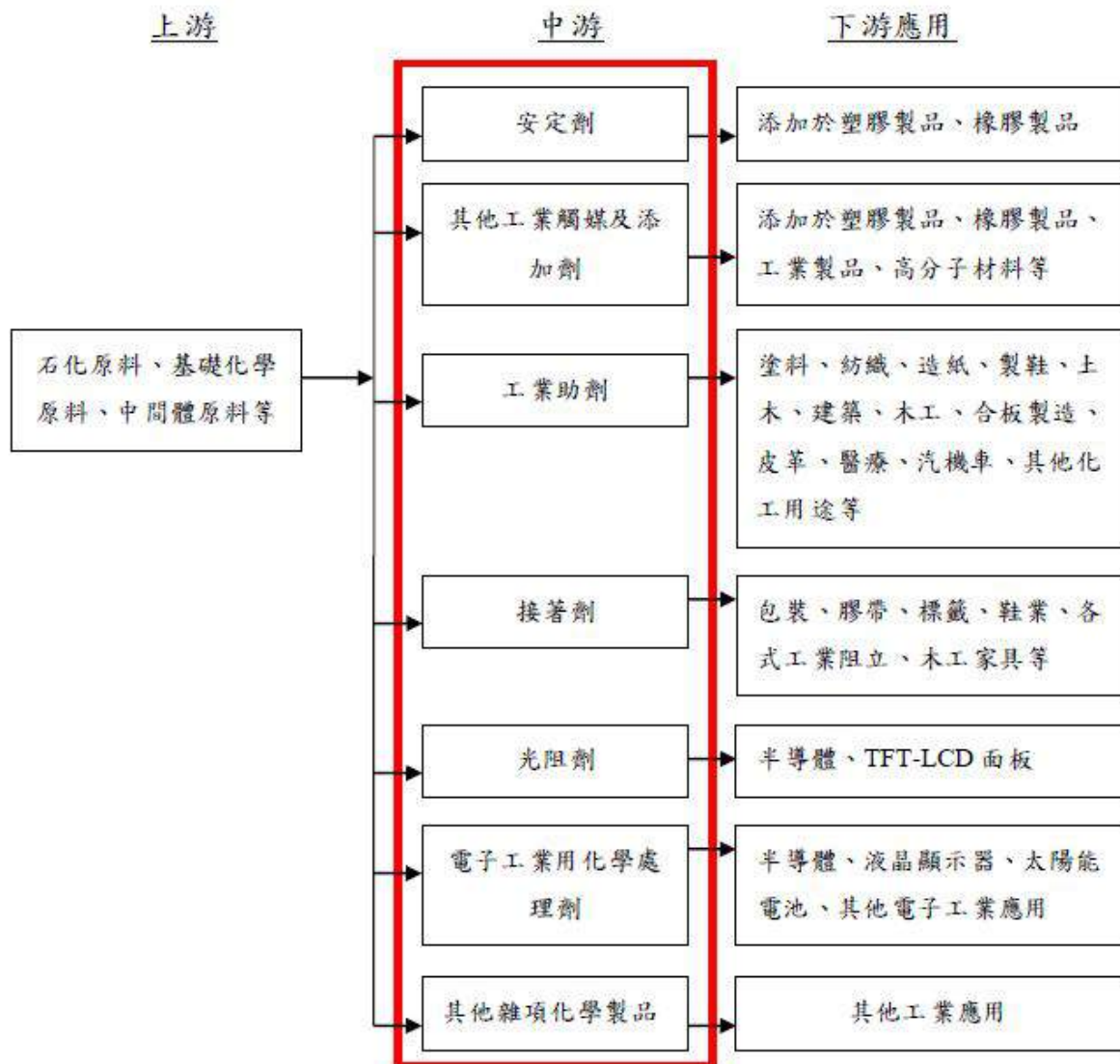
資料來源：經濟部統計處；工研院 IEK(2016/04)

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

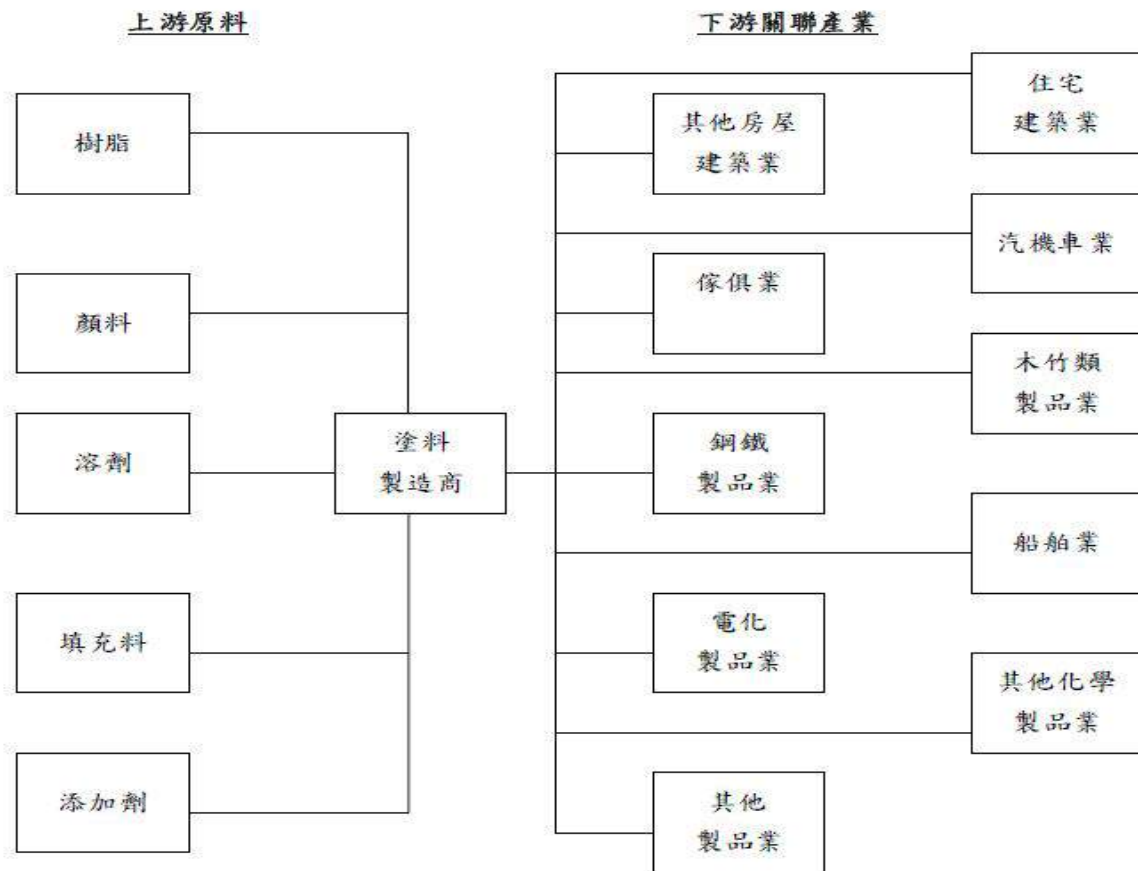
合成樹脂是由人工合成的一類高分子聚合物，其最重要的應用是製造塑料，為便於加工和改善性能，常添加助劑，而合成樹脂也是製造合成纖維、塗料、膠黏劑及絕緣材料等的基礎原料。

合成樹脂產業之原料為石化產業之下游，其中接著劑產業上下游相互間的關係如下圖：



資料來源:台灣經濟研究院產經資料庫整理，2015年7月。

塗料產業上下游相互間的關係如下圖：



(3) 產品之各種發展趨勢

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，另特用熱熔膠產品則係不含有機溶劑之熱熔膠，因施工迅速與黏附效果好，市場需求較佳，另除了傳統 EVA 膠以外，目前也朝向聚酯、聚醯胺熱熔膠發展。

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，因此國內鞋用膠大廠如南寶、大東等皆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。

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。

(4)競爭情形

A.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遷移至內陸地區，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。

B.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。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

A.接著劑

本集團生產之家庭用白膠及黃膠，一直是國內家喻戶曉的產品；另外在裝潢及貼合業界，本集團之白膠、黃膠、EVA 貼合膠及壓克力防水膠也具有相當高領先市佔率。今後除更提升技術，貼近市場並繼續鞏固市佔率以外，也將朝黃膠水性化及白膠無毒化，提供客戶更安全衛生操作環境。另本集團長久以來一直是全球知名運動品牌貿易商指定鞋用接著劑及相關產品供應商，過去除了不斷精進研發技術，更配合品牌貿易商推行 SHE(環安衛)政策及配合製造商推行節能、減碳、降低成本、縮短流程及節省人力需求，以鞏固客源並創造雙贏。

接著劑在工業及日常生活應用無所不在，尤其過去工業用接著劑，多含甲醛等禁用化學品，因此為因應環保需求，集團近年來全力投入 PUR 研發，由於投入環保、無溶劑 PUR 開發，已凝聚數年經驗，因此可縮短開發時程，並彈性少量多樣生產，以服務客戶並提升附加價值，目前在紡織及木工貼合應用也已漸具規模。另目前集團已順利在鞋用接著劑及相關處理劑方面進行水性化、低毒化及低 VOC 化，而水性鞋膠並進一步開發成單組分應用，達成客戶減廢及自動化操作目標，更為因應貿易商在節能及效率上日益增強之需求，本集團近十年來投入相當人力於鞋用 PUR 應用開發，初步也已見成果，目前是世界少數供應商之一。

由於壓克力感壓膠具有某些獨特性質，在日常生活及光電產業普遍使用，為順應潮流，就近供應市場，近年來集團在油性感壓膠研發也不遺餘力，除自行研發外，也引進專業外來技術，目前除在傳產用途產品品質頗受肯定外，並配合外來技術資源，努力朝開發光電用途前進，初步略見成果。

B.塗料

本集團液體塗料由於性質優良，二十年來曾風光一時，但之後由於房產市場起伏又競爭，因此近年來已逐步降低建築用途，往工業及功能性用途比重提升；本集團功能性塗料在少量多樣方面已略見成果，可提升服務品質，頗受好評，今後將朝品質優化，以提高附加價值，並逐步降低重金屬含量，以達更環保之目標而努力。

本公司是台灣第一家生產粉體塗料廠家，目前海內外共 4 個生產基地，由於與供應源長遠建立良好關係，因此能提供優良物化性產品，深獲廣大客源信任。

粉體塗料用途廣泛，除原有服務項目，今後更將研發綠色低毒產品，以

擴展應用領域，落實提升附加價值，達成永續經營目標。

C.其他

隨企業觸角延伸及多角化經營，集團近年來也加入熱融膠開發。目前海內外產能是國內數一數二，除多樣化應用外，在衛生用途更是國內首屈一指，將來搭配 PUR 方面研發動能，將往太陽能及隔熱中空玻璃等特殊用途方面發展。

南寶是一個深耕樹脂及相關應用多年的公司，累積頗多核心技術，將來這種整合效果及技術地圖布局方式，相信將會為公司技術帶來極大相乘效果之潛能。

(2)研究發展人員與其學經歷

本公司研發人員其學經歷資訊列示如下：

學歷分佈 \ 年度	104 年度		105 年度	
	人數	%	人數	%
博士	5	1.78	7	2.37
碩士	62	22.06	74	25.09
大學(專)	178	63.35	175	59.32
高中	36	12.81	39	13.22
合計	281	100.00	295	100.00

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	101年度	102年度	103年度	104年度	105年度
研究發展費用	165,267	205,631	246,581	294,769	328,653
營業收入淨額	10,437,584	11,596,301	14,503,858	14,459,543	14,578,967

(4)開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術/產品
100	單組分鞋用水性 PU 膠(獲 NIKE,Adidas 認證)
102	環氧綠建材塗料
102	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
104	難燃碳纖維樹脂及超低壓平板成型技術
104	木工用反應型 PU 熱熔膠
105	光學用壓克力感壓膠

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期發展計畫

① 行銷策略

A. 接著劑

- a. 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，建立北越寧平及南越大登第二工廠。
- 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。
- 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。

② 生產政策

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

③ 產品發展方向

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

(2) 長期發展計畫

① 行銷策略

- A. 設立專業專案團隊配合達成全球各品牌方針政策。針對自動化製鞋新工藝推展，滿足其需求之合適產品。共同拓展歐洲/美洲自動化生產基地，並提供在地專案窗口、駐廠技術服務人員及時且有效地解決問題。
- B. 生物質水性產品之推廣，由最根本的上游原料執行降低碳排放量，共同達成世界氣候變遷會議及國際品牌目標。導入修復、再生、重複使用等概

- 念之創新材料、綠色環保材質，達到社會經濟與生態環境的永續發展。
- C.針對接著及塗料產品往多角化、深耕核心技術及擴展新興市場之經營方向前進。

②生產政策

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

③產品發展方向

- A.綠色產品永續開發(如: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

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	104 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,506,395	17.33	2,326,055	15.95
亞洲	9,962,406	68.90	10,165,696	69.73
大洋洲	1,667,389	11.53	1,732,567	11.88
其他	323,353	2.24	354,649	2.44
總 計	14,459,543	100.00	14,578,967	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 2016 年全球規模接著劑及塗料產品預估數分別為 12,982 及 13,233 百萬美元，本公司全球市佔率方面接著劑、塗料分別佔有 2.53% 及 0.31%。

(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 5.2%，預計到 2017 年全球塗料需求量將達到 5,160 萬噸，年產值為 1,860 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 2017 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。

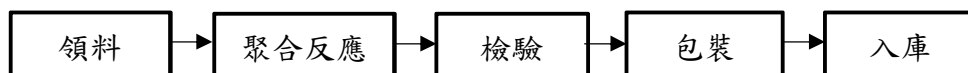
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(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		
	乙烯-醋酸乙烯共聚物		
塗料	室內/外牆漆系統	室內/外牆面裝飾與防水塗裝、裝潢板材塗裝	建築
	彈性防水塗料系統		
	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



3.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	台灣生產，品質、貨源穩定
酯類	長春、大連	台灣生產，品質、貨源穩定
VAE 乳液	大連、Wacker	台灣、韓國生產，品質、貨源穩定
醋酸乙烯	大連、Celanese	台灣、新加坡生產，品質、貨源穩定
壓克力單體	台塑、LG	台灣、韓國生產，品質、貨源穩定

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：無此情事。

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	104 年度			105 年度			毛利率變動率
	營業收入	營業毛利	毛利率	營業收入	營業毛利	毛利率	
接 著 劑	10,599,944	3,590,772	34%	10,615,265	3,864,685	36%	7.47%
塗 料	1,424,958	265,097	19%	1,322,996	243,612	18%	-1.02%
其 他	2,434,641	424,994	17%	2,640,706	500,411	19%	8.56%
合 計	14,459,543	4,280,863	30%	14,578,967	4,608,708	32%	6.78%

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾為銷售10%以上之銷貨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:新台幣仟元；
%

	104 年				105 年			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	寶成集團	1,568,490	10.85	對本公司具重大影響力之投資者	寶成集團	1,574,530	10.80	對本公司具重大影響力之投資者
2	A 集團	638,857	4.42	無	A 集團	739,070	5.07	無
	其他	12,252,196	84.73	—	其他	12,265,367	84.13	—
	銷貨淨額	14,459,543	100.00		銷貨淨額	14,578,967	100.00	

(2)最近二年度任一年度中曾為進貨10%之進貨廠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
仟元；%

	104 年				105 年			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	大連化工集團	757,537	8.64	無	大連化工集團	683,562	7.85	無
	其他	8,007,602	91.36	—	其他	8,024,234	92.15	—
	進貨淨額	8,765,139	100.00		進貨淨額	8,707,796	100.00	

6.最近二年度生產量值

單位：公噸；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	104 年度			105 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
接著劑		187,145	154,612	9,218,584	191,387	159,094	9,020,727
塗料		17,942	14,576	1,003,215	11,632	10,171	732,897
其他(註)		—	—	2,338,612	—	—	2,548,255
合計		205,087	169,188	12,560,411	203,019	169,265	12,301,879

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。

7.最近二年度銷售量值

單位：公噸；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	104 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
接著劑		26,821	1,627,976	108,818	8,971,968	26,860	1,557,496	114,738	9,057,769
塗料		5,451	538,135	10,709	886,823	5,188	483,787	10,037	839,209
其他(註)		—	340,284	—	2,094,357	—	284,772	—	2,355,934
合計		32,272	2,506,395	119,527	11,953,148	32,048	2,326,055	124,775	12,252,912

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)最近二年度從業員工人數

106 年 6 月 30 日

年	度	104 年度	105 年度	106 年度
員 工 人 數	銷售	550	569	591
	管理	420	464	366
	研發	281	295	286
	直接	736	783	802
	間接	672	702	762
	合 計	2,659 人	2,813 人	2,807 人
平 均	年 歲	35	37	37
平 服	務 年 資	5	5	5
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.19	0.28	0.36
	碩 士	4.74	5.51	5.91
	大 專	42.42	35.76	37.12
	高 中	31.03	37.33	35.80
	高 中 以 下	21.62	21.12	20.81

(四)環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

類別	廠別	環保許可證(文件)申領	污染防治費用繳納	環保專責人員設立
空 氣 污 染 防 治	一 廠	1. M01 其他合成樹脂或塑膠製造程序 (南市府環操證字第 D0843-02 號) 2. M03 鍋爐蒸氣產生程序 (南市府環操證字第 D0688-01 號) 3. M04 其他合成樹脂或塑膠製造程序 (南市府環操證字第 D0844-02 號) 4. M05 其他合成樹脂或塑膠製造程序 (南市府環操證字第 D0845-01 號) 5. M06 壓克力樹脂製造程序 (南市府環操證字第 D0846-02 號) 6. M09 酚醛樹脂製造程序 (南市府環操證字第 D0515-02 號) 7. M10 鍋爐蒸氣產生程序 (南市府環操證字第 D0689-02 號)	按時申報空污費繳納。	已取得(89)府環空字第 61398 號函核准，設立空氣污染防治專責人員(甲空(85)環署訓證字 FA010298 號)
	五 廠	1. M01 油漆化學製造程序 (南市府環操證字第 D0793-01 號) 2. M02 油漆化學製造程序 (南市府環操證字第 D0145-01 號) 3. M03 塗料製造程序	按時申報空污費繳納。	已取得府環空字第 1051325594 號函核准，設立空氣污染防治專責人員(甲空(101)環署訓證字 FA170137 號)

類別	廠別	環保許可證(文件)申領	污染防治費用繳納	環保專責人員設立
		(南市府環操證字第 D0796-01 號) 4. M04 接著劑化學製造程序 (南市府環操證字第 D0004-02 號) 5. M05 接著劑化學製造程序 (南市府環操證字第 D1291-00 號) 6. M06 聚酯樹脂製造程序 (南市府環操證字第 D1321-00 號)		
	寶立廠	1. M01 其他合成樹脂或塑膠製造程序 (南市府環操證字第 D0020-03 號) 2. M02 壓克力樹脂製造程序 (南市府環操證字第 D0507-03 號) 3. M05 其他電子零組件製造程序 (南市府環操證字第 D0427-02 號) 4. M06 鍋爐蒸氣產生程序 (南市府環操證字第 D1385-00 號)	按時申報空污費繳納。	已取得府環空字第 0920055351 號函核准，設立空氣污染防治專責人員(甲空(91)環署訓證字 FA030472 號)
水污染防治	一廠	取得台南市水污染防治廢(污)水排放地面水體許可證(南市府環水字第 01354-04 號)	按時繳納水污費。	已取得府環水字第 1040052441 號函核准，設立廢水處理專責人員(甲水(100)環署訓證字第 GA300709 號)
	五廠	取得台南市水污染防治廢(污)水貯留許可文件(南市府環水字第 00010-07 號)	—	已取得府環水字第 1050467777 號函核准無須設置廢水處理專責人員
	寶立廠	取得台南市水污染防治廢(污)水排放地面水體許可證(南市府環水字第 00010-10 號)	按時繳納水污費。	已取得府環水字第 1041075679 號函核准，設立廢水處理專責人員(甲水(97)環署訓證字第 GA200736 號)
事業廢棄物管理	一廠	取得事業廢棄物清理計畫書核備函(104.6.4 府環事字第 1040466666 號函核准)	—	已取得府環事字第 1040100918 號函核准，設立廢棄物專責技術人員(乙廢(96)環署訓證字第 HB141541 號)
	五廠	取得事業廢棄物清理計畫書核備函(104.9.3 府環事字第 1040851241 號函核准)	—	已取得府環事字第 1041123665 號函核准，設立廢棄物專責技術人員(甲廢(100)環署訓證字第 HA310104 號)
	寶立廠	取得事業廢棄物清理計畫書核備函(105.1.4 府環事字第 1050015919 號函核准)	—	已取得府環事字第 1041123662 號函核准，設立廢棄物專責技術人員(甲廢(99)環署訓證字第 HA070098 號)

類別	廠別	環保許可證(文件)申領	污染防治費用繳納	環保專責人員設立
毒性化學物質管理	總部	1. 毒性化學物質「醋酸乙烯酯」使用、貯存核可文件(146-21-T0001) 2. 毒性化學物質「丙烯酸丁酯」使用、貯存核可文件(107-21-J0011) 3. 毒性化學物質「三乙胺」使用、貯存核可文件(121-21-T0001) 4. 毒性化學物質「聯胺」使用、貯存核可文件(164-21-J0015) 5. 毒性化學物質「環己烷」使用、貯存核可文件(082-21-T0001) 6. 毒性化學物質「甲基異丁酮」使用、貯存核可文件(117-21-J0036) 7. 毒性化學物質「乙腈」使用、貯存核可文件(105-21-J0102) 8. 毒性化學物質「酪酸鉛」使用、貯存核可文件(055-21-J0044) 9. 毒性化學物質「三氯甲烷」使用、貯存核可文件(054-21-J0067) 10. 毒性化學物質「二乙醇胺」使用、貯存核可文件(114-21-T0001) 11. 毒性化學物質「吡啶」使用、貯存核可文件(097-21-J0068) 12. 毒性化學物質「鄰苯二甲酐」使用、貯存核可文件(073-21-J0025)	—	—
	一廠	1. 毒性化學物質「甲醛」使用、貯存登記文件(使用：066-21-11004、貯存：066-21-21004) 2. 毒性化學物質「二異氰酸甲苯」使用、貯存登記文件(使用：074-21-11006、貯存：074-21-21006) 3. 毒性化學物質「二甲基甲醯胺」使用、貯存登記文件(使用：098-21-11016、貯存：098-21-21016) 4. 毒性化學物質「二氯甲烷」使用、貯存核可文件(079-21-J0097) 5. 毒性化學物質「吡啶」使用、貯存核可文件(097-21-J0005) 6. 毒性化學物質「乙腈」使用、貯存核可文件(105-21-J0006) 7. 毒性化學物質「丙烯酸丁酯」使用、貯存核可文件(107-21-J0012) 8. 毒性化學物質「二乙醇胺」使用、貯存核可文件(114-21-J0022) 9. 毒性化學物質「醋酸乙烯酯」使用、貯存核可文件(146-21-J0019) 10. 毒性化學物質「聯胺」使用、貯存核	—	已取得府環衛字第0940216225號函核准，設立毒性化學物質專業技術管理人員(甲毒(88)環署訓證字第JA090135號)

類別	廠別	環保許可證(文件)申領	污染防治費用繳納	環保專責人員設立
		可文件(164-21-J0016) 11. 毒性化學物質「重鉻酸鉀」使用、貯存核可文件(055-21-J0038) 12. 毒性化學物質「三乙胺」使用、貯存核可文件(121-21-J0047) 13. 毒性化學物質「鄰苯二甲酐」使用、貯存核可文件(073-21-J0001) 14. 毒性化學物質「苯」使用、貯存核可文件(052-21-J0085) 15. 毒性化學物質「環己烷」使用、貯存核可文件(082-21-J0056)		
	五廠	1. 毒性化學物質「鉬鉻紅」使用、貯存核可文件(055-21-J0195) 2. 毒性化學物質「鉻酸鉛」使用、貯存登記文件(使用：055-21-11006、貯存：055-21-21006) 3. 毒性化學物質「鉻酸鋅」使用、貯存核可文件(055-21-J0145) 4. 毒性化學物質「1,3 丙烷磺內酯」使用、貯存核可文件(120-21-J0004) 5. 毒性化學物質「二氯甲烷」使用、貯存核可文件(079-21-J0098) 6. 毒性化學物質「壬基酚」使用、貯存登記文件(使用：165-21-11010、貯存：165-21-21010) 7. 毒性化學物質「甲基異丁酮」使用、貯存核可文件(117-21-J0037) 8. 毒性化學物質「環己烷」使用、貯存核可文件(082-21-J0057) 9. 毒性化學物質「聯胺」使用、貯存核可文件(164-21-J0017) 10. 毒性化學物質「三乙胺」使用、貯存核可文件(121-21-J0048) 11. 毒性化學物質「醋酸乙烯酯」使用、貯存核可文件(146.21-J0020) 12. 毒性化學物質「丙烯酸丁酯」使用、貯存核可文件(107-21-J0013)	—	已取得府環水字第1050314916號函核准，設立毒性化學物質專業技術管理人員(甲毒(105)環署訓證字第JA130028號)
	寶立廠	1. 毒性化學物質「丙烯醯胺」使用、貯存登記文件(使用：050-21-11006、貯存：050-21-21006) 2. 毒性化學物質「丙烯腈」使用、貯存登記文件(使用：051-21-11007、貯存：051-21-21007) 3. 毒性化學物質「三氧化鉻」使用、貯存登記文件(使用：055-21-11008、貯存：055-21-21008) 4. 毒性化學物質「三氧化鉻」輸出入許可證(南市毒輸字第055-0003號) 5. 毒性化學物質「醋酸乙烯酯」使用、	—	已取得府環水字第1050585845號函核准，設立毒性化學物質專業技術管理人員(乙毒(105)環署訓證字第JB020076號)

類別	廠別	環保許可證(文件)申領	污染防治費用繳納	環保專責人員設立
		貯存核可文件(146-21-J0021) 6. 毒性化學物質「丙烯酸丁酯」使用、貯存核可文件(107-21-J0014) 7. 毒性化學物質「壬基酚聚乙氧基醇」使用、貯存登記文件(使用：165-21-11008、貯存：165-21-21008) 8. 毒性化學物質「1,1,2,2-三氯乙烷」使用、貯存核可文件(076-21-J0010) 9. 毒性化學物質「間-甲酚」使用、貯存核可文件(112-21-J0011)		

2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

105 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
寶立廠廢水池廢氣洗滌塔	1	103.5.12	1,600	1,212	廢水場空氣污染防治設備
廢水處理槽	1	86.5.30	3,536	12	廢水處理單元,暫存用槽
廢水處理槽	1	86.5.30	4,775	16	
一廠污水池增建工程	1	103.5.5	5,989	4,993	廢水處理單元,提高廢水處理量及處理能量負荷
MBR 廢水處理系統	1	103.5.5	1,938	1,490	廢水處理單元,薄膜生物處理有機化合物
MBR 廢水處理系統	1	103.5.5	2,202	1,693	
汙泥調理及壓濾系統工程	1	105.7.29	2,570	2,409	廢水處理單元,減少污泥含水率,減輕污泥重量
一廠廢水池廢氣處理工程	1	103.7.7	1,500	1,083	廢水場空氣污染防治設備

3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止,公司改善環境污染之經過;其有污染糾紛事件者,並應說明其處理經過:

- (1) 本公司並無因環境污染產生重大糾紛事件。
- (2) 為改善環境污染,近期針對VOC 逸散查核及設備元件定期檢測與維修保養作業落實執行及改善。

4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(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:新台幣仟元

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 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	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
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	空 氣 污 染 防 制 法 第	100	1. 立即針對洩漏之元件進	420

年月	廠別	違規說明	開罰依據	罰緩	改善方案	支出金額
		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。	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		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。	

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司致力推展綠色產品理念，持續提升研發技術與創新應用。為因應未來集團營運據點、規模可能之擴增，將增設污染防制工程及設備，符合全球各地政府對於環境污染法令相關規定。對於公司盈餘、競爭地位及資本支出並無重大影響。

(五)勞資關係

1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

A.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)。

B.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。

C.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

A.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 60 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。

B.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。

2.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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。

二、不動產、廠房及設備及其他不動產

(一)自有資產

- 1.取得成本達實收資本額百分之二十或三億元以上之不動產、廠房及設備：無。
- 2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)租賃資產

- 1.融資租賃：本公司並無取得成本達實收資本額百分之二十或三億元以上之融資租賃資產。
- 2.營業租賃（每年租金達 500 萬元以上之營業租賃資產）：

單位:新台幣仟元

資產名稱	單位	數量	租賃期間	租金	出租人	租金之計算及支付方式	租約所定之限制
土地及廠房 (RLA Polymers Pty Ltd墨爾本廠房)	平方公尺	土地 30,912 廠房 11,271	104/5/1~ 107/4/30	17,724仟元	G&N Sacca Investments Pty Ltd	每月為一期，每期1,477仟元，每月月底支付，每年調漲3.25%	依法作為廠房使用，不得變更用途或做非法使用
土地及廠房 (RLA Polymers Pty Ltd雪梨廠房)	平方公尺	土地 5,850 廠房 3,050	104/11/4~1 07/11/3	5,816仟元	R K Ghalloub Pty Ltd	每月為一期，每期485仟元，每月月底支付，每年調漲3%	依法作為廠房使用，不得變更用途或做非法使用

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1. 生產工廠之使用狀況

106年6月30日：單位：平方公尺

工廠\項目		建物面積 (平方公尺)	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
台灣南寶	一廠	14,789	132	鞋材用膠	正常使用
	寶立廠	5,485	93	白膠、熱熔膠	正常使用
	五廠	12,395	163	塗料、黃膠、聚酯	正常使用
越南南寶	一廠	3,040	41	鞋材用膠	正常使用
	二廠	1,014	28	熱熔膠	正常使用
	三廠	1,944	26	接著劑	正常使用
	四廠	1,366	11	粉體塗料	正常使用
RLA Polymers Pty Ltd	墨爾本廠	11,271	77	接著劑、乳膠化學產品、地毯/ 磁磚背膠、水泥添加劑、填縫劑	正常使用
	雪梨廠	3,050	14	粉體建材產品	正常使用
	昆士蘭廠	1,074	8	粉體建材產品	正常使用

2.最近二年度設備產能利用率

單位：公噸；新台幣仟元

年度\生產量值	104年				105年			
	產能	產量	產能 利用率	產值	產能	產量	產能 利用率	產值
接著劑	187,145	154,612	82.62%	9,218,584	191,387	159,094	83.13%	9,020,727
塗料	17,942	14,576	81.24%	1,003,215	11,632	10,171	87.44%	732,897
其他(註)	-	-	-	2,338,612	-	-	-	2,548,255
合計	205,087	169,188	-	12,560,411	203,019	169,265	-	12,301,879

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、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

105 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元及外幣元；股

轉 投 資 事 業 (註)	主 要 營 業	投 資 成 本	帳 面 價 值	投 資 股 份			股 權 淨 值	市 價	會計處理 方 法	最 近 年 度 投 資 報 酬		持 有 公 司 股 份 數 額
				股 數	股 比	權 例				投 資 損 益	分 配 股 利	
南寶化學股份有限公司	化學品之買賣	150,000	229,687	15,000,000	100		229,687	—	權益法	74,346	91,171	—
南寶應用材料股份有限公司	化學品之買賣	2,000	22,138	200,000	100		22,138	—	權益法	11,773	31,812	—
南寶電子材料股份有限公司	電子材料之生產及買賣	71,880	41,345	4,000,000	100		41,345	—	權益法	1,354	—	—
台灣艾富克股份有限公司	建築材料及化學品之買賣	185,000	100,711	18,500,000	100		100,711	—	權益法	(2,213)	—	—
王子製藥股份有限公司	各種藥品及原料之製造分裝及加工	168,000	192,722	10,500,000	66.66		240,088	—	權益法	6,619	—	—
明寶生物科技股份有限公司	保健食品研發及買賣	6,000	(4,028)	600,000	100		(4,028)	—	權益法	(4,034)	—	—
源富生物科技股份有限公司	新高蛋白事業之研發生產及買賣	64,121	18,938	6,412,054	57.06		33,189	—	權益法	(1,381)	—	—
南寶先進材料股份有限公司	化學品之買賣	3,500	2,555	350,000	70.00		3,650	—	權益法	(696)	—	—
新綜工業股份有限公司	黏著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣	120,000	265,890	1,500,000	30.00		683,687	—	權益法	22,023	15,000	—

轉 投 資 事 業 (註)	主 要 營 業	投 資 成 本	帳 面 價 值	投 資 股 份			股 權 淨 值	市 價	會計處理 方 法	最 近 年 度 投 資 報 酬		持 有 公 司 股 份 數 額
				股 數	股 比	權 例				投 資 損 益	分 配 股 利	
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	166,699	258,313	4,990,000	100		258,313	—	權益法	28,988	76,027	—
Thai Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	107,968	26,129	3,282,000	100		26,129	—	權益法	29,632	—	—
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	接著劑之買賣	16,499	20,896	3,000,000	100		20,896	—	權益法	2,894	—	—
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	化學品之生產及買賣	451,270	468,810	—	100		468,810	—	權益法	8,126	—	—
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	化學品之生產及買賣	129,390	115,277	—	100		115,277	—	權益法	211	—	—
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	1,285,895	3,413,733	41,365,580	100		3,413,733	—	權益法	662,425	—	—
Profit Land Ltd.	一般投資業	186,588	690,678	983,333	73.75		940,747	—	權益法	103,075	60,506	—
All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	143,375	239,947	5,452,549	54.53		440,027	—	權益法	5,859	—	—
Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	15,770	307,585	1,560,000	32.18		960,530	—	權益法	152,789	291,285	—
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	39,276	174,343	2,756,250	49.00		240,166	—	權益法	23,291	—	—

註：非上市櫃公司，故無市價。

(二)綜合持股比例

105 年 12 月 31 日/單位：股；%

轉投資事業(註)	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
Profit Land Ltd	983,333	73.75	350,000	26.25	1,333,333	100
All Saints Enterprises Ltd	5,452,549	54.53	4,547,451	45.47	10,000,000	100
Ongoing Profits Ltd	1,560,000	32.18	3,287,546	67.82	4,847,546	100
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	2,756,250	49.00	1,040,625	18.50	3,796,875	67.5

註：係有限公司未發行股份。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形：無。

四、重要契約

契約性質	公司名稱	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃	台灣南寶	南寶實業股份有限公司	104.08.01~106.07.31	承租總公司土地及建物	—
供銷	台灣南寶	A 公司	106.01.01~106.12.31	銷售產品	—
技術合作	台灣南寶	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
中期信用借款	台灣南寶	王道銀行	105.06.15~108.06.14	三年期週轉金	—
中期信用借款	台灣南寶	元大銀行	104.06.08~107.06.07	三年期週轉金 新台幣參億元(循環動用)	—
中期信用借款	台灣南寶	玉山銀行	105.04.20~107.04.20	二年期週轉金 新台幣壹億伍仟萬元(循環動用)	—
中期信用借款	台灣南寶	中國信託	105.09.30~107.09.30	二年期週轉金 新台幣貳億陸仟萬元(循環動用)	財務比例限制(合併報表): (1)流動比在100%(含)以上 (2)金融負債比在110%(含)以下
中期信用借款	台灣南寶	瑞穗銀行	105.12.15~107.12.15	二年期週轉金 新台幣伍億元(循環動用)	—
中期信用借款	南寶集團(控股)	台北富邦	105.12.11~107.12.11	二年期週轉金 美金壹仟萬元	—
租賃	南寶材料越南	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)	—
工程	南寶材料越南	亞翔工程(越南)責任有限公司	104.12.24迄今	大登廠基礎工程	—
工程	南寶材料越南	亞翔工程(越南)責任有限公司	105.04.25迄今	大登廠主體工程	—

契約性質	公司名稱	當事人	契約起訖 日期	主要內容	限制條款
租賃	南寶高新材料 越南責任有限 公司	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)	—
租賃	南寶高新材料 越南責任有限 公司	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)	—
工程	南寶高新材料 越南責任有限 公司	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	—

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

本公司並無辦理併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情事，本公司截至目前為止，前次現金增資計畫尚未完成，茲說明前次現金增資計畫內容、執行情形及效益分析如下：

(一)106 年度辦理現金增資發行普通股案

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 106.5.24 證櫃審字第 1060011763 號函核准。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 540,000 仟元。

(3)資金來源：辦理現金增資，發行新股 3,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 180 元，募集總金額為新台幣 540,000 仟元。

2.計畫項目及資金運用進度：

單位:新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			106年
			第三季
充實營運資金	106 年第三季	540,000	540,000
合計		540,000	540,000
預計可能產生 效益概述	預計藉由本次現金增資所取得之穩定資金，以供應未來營運資金之需求，並可強化財務結構，使營運資金調度更為彈性，進而提升公司長期競爭力。		

3.計畫實際執行情況：目前尚未執行，預計 106 年第三季完成。

4.執行效益之評估：

本公司本次籌資計畫項目中預計以 540,000 仟元用於充實營運資金，以因應營運成長所增加之營運資金需求，所募得資金將可取代向銀行融資，有助於增進長期資金穩定度、強化資金靈活調度能力及健全財務結構外，並可節省利息支出，提高公司營運競爭力，目前本公司平均之借款利率 1.1647%計算，以募得之資金取代向銀行融資，預計往後每年度將可節省 6,289 仟元之融資利息支出。

二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產			7,576,318	8,065,345	9,711,876
不動產、廠房及設備			2,283,273	2,448,851	2,661,875
無 形 資 產			165,880	140,798	144,757
其 他 資 產			981,699	1,165,367	1,357,361
資 產 總 額			11,007,170	11,820,361	13,875,869
流 動 負 債	分配前		4,094,385	3,896,226	4,676,409
	分配後		4,315,453	4,267,620	5,208,864
非 流 動 負 債			1,992,505	2,145,162	2,069,344
負 債 總 額	分配前		6,086,890	6,041,388	6,745,753
	分配後		6,307,958	6,412,782	7,278,208
歸屬於母公司業主之 權 益			4,695,808	5,519,030	6,792,897
股 本			884,272	928,485	1,034,909
資 本 公 積			464,476	421,541	778,977
保 留 盈 餘	分配前		3,213,275	4,006,337	4,984,240
	分配後		2,992,207	3,634,943	4,451,785
其 他 權 益			133,785	162,667	-5,229
庫 藏 股 票			-	-	-
非 控 制 權 益			224,472	259,943	337,219
權 益 總 額	分配前		4,920,280	5,778,973	7,130,116
	分配後		4,699,212	5,407,579	6,597,661

註1：本公司自104年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年財務資料；101~103年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列3.之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

註3：105年度之盈餘分配案經106年5月16日股東會決議通過，惟尚未分配。

2.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產				1,778,393	1,783,308	2,625,352
不動產、廠房及設備				1,188,134	1,362,182	1,405,723
無 形 資 產				0	1,768	14,649
其 他 資 產				5,258,081	5,902,190	6,971,195
資 產 總 額				8,224,608	9,049,448	11,016,919
流動負債	分配前			1,600,857	1,475,131	2,195,321
	分配後			1,821,925	1,846,525	2,727,776
非 流 動 負 債				1,927,943	2,055,287	2,028,701
負債總額	分配前			3,528,800	3,530,418	4,224,022
	分配後			3,749,868	3,901,812	4,756,477
歸屬於母公司業主之 權 益				4,695,808	5,519,030	6,792,897
股 本				884,272	928,485	1,034,909
資 本 公 積				464,476	421,541	778,977
保留 盈餘	分配前			3,213,275	4,006,337	4,984,240
	分配後			2,992,207	3,634,943	4,451,785
其 他 權 益				133,785	162,667	-5,229
庫 藏 股 票				-	-	-
非 控 制 權 益				-	-	-
權 益	分配前			4,695,808	5,519,030	6,792,897
總 額	分配後			4,474,740	5,147,636	6,260,442

註1：本公司自104年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年財務資料；101~103年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列4.之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

註3：105年度之盈餘分配案經106年5月16日股東會決議通過，惟尚未分配。

3.簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產	5,680,307	6,240,017	7,604,743		
基 金 及 投 資	482,852	658,368	519,584		
固 定 資 產	1,871,758	1,960,419	2,301,979		
無 形 資 產	189,744	251,546	303,901		
其 他 資 產	207,009	148,208	192,404		
資 產 總 額	8,431,670	9,258,558	10,922,611		
流動負債	分配前	3,353,722	3,346,292		
	分配後	3,430,701	3,438,565		
長 期 負 債	924,560	1,110,970	1,160,791		
其 他 負 債	522,536	607,412	674,188		
負債總額	分配前	4,800,818	5,064,674		
	分配後	4,877,797	5,156,947		
股 本	740,184	768,932	884,272		
資 本 公 積	477,937	580,277	464,937		
保留盈餘	分配前	1,906,322	2,352,535		
	分配後	1,829,343	2,260,262		
金融商品未實現 損 益	-	-	-		
未實現重估增值	350,438	342,345	338,397		
累積換算調整數	-99,452	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	3,630,852	4,193,884		
	分配後	3,553,873	4,101,611		

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

4.簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產	1,773,893	1,810,317	1,797,486		
基 金 及 投 資	3,558,410	4,144,425	5,039,485		
固 定 資 產	1,092,790	1,156,211	1,287,247		
無 形 資 產	345	56	-		
其 他 資 產	5,914	28,405	29,571		
資 產 總 額	6,431,352	7,139,414	8,153,789		
流動負債	分配前	1,611,298	1,382,515		
	分配後	1,688,277	1,474,788		
長 期 負 債	918,769	1,088,769	1,128,769		
其 他 負 債	525,856	609,999	658,594		
負債總額	分配前	3,055,923	3,081,283		
	分配後	3,132,902	3,173,556		
股 本	740,184	768,932	884,272		
資 本 公 積	477,937	580,277	464,937		
保留盈餘	分配前	1,906,322	2,352,535		
	分配後	1,829,343	2,260,262		
金融商品未實現 損 益	-	-	-		
未實現重估增值	350,438	342,345	338,397		
累積換算調整數	-99,452	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	3,375,429	4,058,131		
	分配後	3,298,450	3,965,858		

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

5.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入			14,503,858	14,459,543	14,578,967
營 業 毛 利			3,518,572	4,280,863	4,608,708
營 業 損 益			849,242	1,620,404	1,827,781
營業外收入及支出			77,142	-73,417	54,577
稅 前 淨 利			926,384	1,546,987	1,882,358
繼 續 營 業 單 位			698,441	1,089,949	1,391,063
本 期 淨 利			-	-	
停 業 單 位 損 失					
本 期 淨 利 (損)			698,441	1,089,949	1,391,063
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)			108,302	-6,394	-136,448
本期綜合損益總額			806,743	1,083,555	1,254,615
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主			663,033	1,032,044	1,325,219
淨利歸屬於非控制 權 益			35,408	57,905	65,844
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主			773,478	1,043,012	1,181,401
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益			33,265	40,543	73,214
每 股 盈 餘			6.80	10.59	13.59

註1：本公司自104年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年財務資料；101~103年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列7.之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

6.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入			4,513,909	4,491,512	4,629,732
營 業 毛 利			812,779	1,054,335	1,277,854
營 業 損 益			192,878	387,851	388,246
營業外收入及支出			542,645	865,131	1,205,098
稅 前 淨 利			735,523	1,252,982	1,593,344
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利			663,033	1,032,044	1,325,219
停 業 單 位 損 失			-	-	-
本 期 淨 利 (損)			663,033	1,032,044	1,325,219
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)			110,445	10,968	-143,818
本期綜合損益總額			773,478	1,043,012	1,181,401
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主			663,033	1,032,044	1,325,219
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
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益			-	-	-
每 股 盈 餘			6.80	10.59	13.59

註1：本公司自104年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年財務資料；101~103年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳下列8.之說明。

註2：財務資料均經會計師查核簽證。

7.簡明損益表-採用我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	10,437,584	11,596,301	14,503,858		
營 業 毛 利	2,502,049	2,972,741	3,517,554		
營 業 損 益	653,204	871,242	847,801		
營業外收入及利益	114,297	176,127	244,719		
營業外費用及損失	234,452	211,644	146,069		
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	533,049	835,725	946,451		
繼 續 營 業 部 門 損益	265,420	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	265,420	558,622	714,705		
每 股 盈 餘	2.50	5.60	6.80		

註：財務資料均經會計師查核簽證。

8.簡明損益表-採用我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	3,719,291	4,041,938	4,513,909		
營 業 毛 利	662,461	776,387	835,031		
聯屬公司間未實現利益	3,325	10,464	22,689		
營 業 損 益	109,726	226,884	192,130		
營業外收入及利益	261,868	438,597	585,069		
營業外費用及損失	25,124	21,107	24,777		
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	346,470	644,374	752,422		
繼 續 營 業 部 門 損益	236,635	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	236,635	530,094	676,091		
每 股 盈 餘	2.50	5.60	6.80		

註：財務資料均經會計師查核簽證。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：

本公司 104 年度個體及合併財務報告係首份 IFRS 之年度財務報告，其編製基礎均已遵循 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」之規定。另有關本公司轉換至 IFRS 之影響，請參閱本公開說明書後附之財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	楊柳鋒、江忠儀	無保留意見
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

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	更換原因
105	前任：安侯建業聯合會計師事務所	楊柳鋒、江忠儀	考量業務發展及管理需求
	繼任：勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、龔俊吉	

(四)財務分析

1.財務分析-採用國際財務報導準則(合併)

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率			55.30	51.11	48.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			302.76	323.59	345.60
償債能力 %	流動比率			185.04	207.00	207.68
	速動比率			140.12	162.19	167.62
	利息保障倍數			17.71	38.32	43.49
經營能力	應收款項週轉率（次）			4.45	4.14	4.54
	平均收現日數			82	88	80
	存貨週轉率（次）			6.80	6.02	5.94
	應付款項週轉率（次）			7.28	6.07	6.02
	平均銷貨日數			54	61	61
	不動產、廠房及設備週轉率（次）			6.77	6.11	5.71
	總資產週轉率（次）			1.43	1.27	1.13
獲利能力	資產報酬率（%）			7.32	9.85	11.11
	權益報酬率（%）			15.40	20.37	21.55
	稅前純益占實收資本比率（%）			104.76	166.61	181.89
	純益率（%）			4.82	7.54	9.54
	每股盈餘（元）			6.80	10.59	13.59
現金流量	現金流量比率（%）			12.23	51.91	33.66
	現金流量允當比率（%）			114.13	242.02	201.72
	現金再投資比率（%）			4.22	16.6	9.81
槓桿度	營運槓桿度			1.98	1.52	1.50
	財務槓桿度			1.07	1.03	1.02

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.純益率變動原因：主係本年度原物料成本下降，獲利增加，致純益率上升。
- 2.每股盈餘變動原因：主係本年度獲利增加，稅後純益增加，致每股盈餘增加。
- 3.現金流量比率變動原因：主係本年度第四季營收較上年度第四季成長所致，致相對期末應收帳款增加而減少營業活動之現金流入，另本年度較上年度短期借款增加所致。
- 4.現金再投資比率變動原因：主係上述 3.說明之本年度營業活動淨現金流入減少外，另本年度資本支出金額較上年度增加所致。

註：本公司自 104 年度首次採用國際財務報導準則編製財務報告，上述財務資料係經會計師查核簽證。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

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

2.財務分析-採用國際財務報導準則(個體)

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率			42.91	39.01	38.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			557.49	556.04	627.55
償債能力 %	流動比率			111.09	120.89	119.59
	速動比率			79.74	93.01	98.31
	利息保障倍數			34.42	62.27	77.32
經營能力	應收款項週轉率（次）			4.75	4.49	4.37
	平均收現日數			77	81	83
	存貨週轉率（次）			7.88	7.69	7.97
	應付款項週轉率（次）			7.04	6.63	5.81
	平均銷貨日數			46	47	46
	不動產、廠房及設備週轉率（次）			3.91	3.52	3.35
	總資產週轉率（次）			0.58	0.52	0.46
獲利能力	資產報酬率（%）			8.83	12.15	13.38
	權益報酬率（%）			15.22	20.21	21.53
	稅前純益占實收資本比率（%）			83.18	134.95	153.96
	純益率（%）			14.69	22.98	28.62
	每股盈餘（元）			6.80	10.59	13.59
	現金流量比率（%）			15.29	42.03	12.37
現金流量	現金流量允當比率（%）			104.14	140.10	95.64
	現金再投資比率（%）			1.21	2.80	-0.60
槓桿度	營運槓桿度			2.47	1.77	2.01
	財務槓桿度			1.13	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. 純益率變動原因：主係本年度原物料成本下降，獲利增加，致純益率上升。
2. 利息保障倍數變動原因：主係本年度稅前利益增加，致利息保障倍數增加。
3. 每股盈餘變動原因：主係本年度獲利增加，稅後純益增加，致每股盈餘增加。
4. 現金流量比率變動原因：主係本年度第四季營收較上年度第四季成長所致，致相對期末應收帳款增加而減少營業活動之現金流入，另因營運週轉支應增加短期借款所致。
5. 現金流量允當比率變動原因：本年度營業活動之現金流入減少，資本支出增加所致。
6. 現金流量再投資比率變動原因：本年度營業活動之現金流入少於發放之現金股利金額所致。

註：本公司自 104 年度首次採用國際財務報導準則編製財務報告，上述財務資料係經會計師查核簽證。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

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

3.財務分析-採用我國財務會計準則(合併)

年 度 (註 1)			最 近 五 年 度 財 務 分 析					
			101 年		102 年		103 年年	104 年
財務結構 %	負債占資產比率		56.94		54.70		54.29	
	長期資金占固定資產比率		271.29		301.58		296.62	
償債能力 %	流動比率		169.37		186.48		185.74	
	速動比率		124.90		138.77		140.82	
	利息保障倍數		17.40		32.01		18.07	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.36		4.60		4.79	
	平均收現日數		84		79		76	
	存貨週轉率 (次)		5.67		5.98		6.80	
	應付款項週轉率 (次)		7.12		7.19		7.28	
	平均銷貨日數		64		61		54	
	固定資產週轉率 (次)		5.48		6.05		6.81	
	總資產週轉率 (次)		1.26		1.31		1.44	
獲利能力	資產報酬率 (%)		3.52		6.57		7.54	
	股東權益報酬率 (%)		7.39		14.28		15.56	
	占實收資本比	營業利益	88.25		113.31		95.88	
		稅前純益	72.02		108.69		107.03	
	純益率 (%)		2.54		4.82		4.93	
	每股盈餘 (元)		2.50		5.60		6.80	
現金流量	現金流量比率 (%)		22.80		26.62		18.13	
	現金流量允當比率 (%)		126.36		162.01		121.14	
	現金再投資比率 (%)		10.50		11.28		7.38	
槓桿度	營運槓桿度		1.81		1.78		1.98	
	財務槓桿度		1.05		1.03		1.07	

註：財務資料均經會計師查核簽證。

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)。

4.財務分析-採用我國財務會計準則(個體)

年 度 (註 1)			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率		47.52	43.16	41.55		
	長期資金占固定資產比率		441.08	497.91	509.07		
償債能力 %	流動比率		110.09	130.94	112.28		
	速動比率		84.68	97.96	80.93		
	利息保障倍數		18.10	32.97	35.18		
經營能力	應收款項週轉率（次）		4.50	4.80	4.75		
	平均收現日數		81	76	77		
	存貨週轉率（次）		8.08	7.73	7.83		
	應付款項週轉率（次）		6.12	6.38	7.00		
	平均銷貨日數		45	47	47		
	固定資產週轉率（次）		3.43	3.59	3.69		
	總資產週轉率（次）		0.58	0.60	0.59		
獲利能力	資產報酬率（%）		3.98	8.06	9.08		
	股東權益報酬率（%）		7.10	14.26	15.32		
	占實收資本比	營業利益	14.82	29.51	21.73		
		稅前純益	46.81	83.80	85.09		
	純益率（%）		6.36	13.11	14.98		
	每股盈餘（元）		2.50	5.60	6.80		
現金流量	現金流量比率（%）		8.85	25.67	23.27		
	現金流量允當比率（%）		127.29	114.95	89.68		
	現金再投資比率（%）		0.96	4.32	3.75		
槓桿度	營運槓桿度		3.25	2.15	3.02		
	財務槓桿度		1.23	1.10	1.13		

註：財務資料均經會計師查核簽證。

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)。

(五)會計項目重大變動說明

最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且變動金額達當年度資產總額百分之一者，變動原因說明如下：

1. 國際財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

年 度 會計項目	104 年 度		105 年 度		增 減 變 動		說 明
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
現金及約當現金	2,855,201	24	4,277,080	31	1,421,879	50	註 1
短期借款	1,249,080	11	1,814,371	13	565,291	45	註 2
應付票據	328,104	2	79,246	2	(248,858)	-76	註 3
應付帳款	1,258,541	24	1,648,839	19	390,298	31	註 4
淨確定福利負債 —非流動	488,904	4	235,237	2	(253,667)	-52	註 5
資本公積	421,541	4	778,977	6	357,436	85	註 6
保留盈餘	4,006,337	34	4,984,240	36	977,903	24	註 7
其他權益	162,667	1	(5,229)	0	(167,896)	-103	註 8
營業淨利	1,620,404	11	1,827,781	13	207,377	13	註 9
稅前淨利	1,546,987	10	1,882,358	13	335,371	22	註 10
本年度淨利	1,089,949	7	1,391,063	10	301,114	28	註 11
國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	10,653	0	(160,330)	(1)	(170,983)	-1,605	註 12
本年度綜合損益 總額	1,083,555	7	1,254,615	9	171,060	16	註 13

增減變動原因說明如下：

註1.現金及約當現金：主係本年度持續獲利產生營業活動之淨現金流入外，另員工執行認股權發行新股及增加短期借款因應營運支出所致。

註2.短期借款：主係本年度增加短期借款以供營運週轉所致。

註3.應付票據：母公司更改部分廠商付款方式由開立票據改為銀行電匯，致相對票據減少。

註4.應付帳款：除上述註3外，又因105.12.31適逢假日，致付款遞延至106.01.02，相對期末應付帳款增加。

註5.淨確定福利負債－非流動：主係因母公司依規定於105年度提繳舊制退休準備金不足額所致。

註6.資本公積：主係因母公司本年度辦理員工認股權憑證溢價部分認列資本公積。

註7.保留盈餘：主係本年度獲利持續挹注所致。

註8.其他權益：主係本年度國外營運機構財務報表所產生之兌換差額所致。

註9.營業淨利：主係本年度因原料價格成本下降致營業毛利提高所致。

註10.稅前淨利：主係本年度營業毛利提高所致。

註11.本年度淨利：主係本年度營業毛利提高。

註12.國外營運機構財務報表換算之兌換差額：主係匯率波動影響，本年度財務報表換算差額產生減少數。

註13.本年度綜合損益總額：主係本年度淨利增加所致。

2. 國際財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

年 度 會計項目	104 年 度		105 年 度		增 減 變 動		說 明
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
現金	355,012	4	983,212	9	628,200	64	註 1
應收帳款－關係人	380,144	4	500,840	5	120,696	24	註 2
採用權益法之投資	5,523,617	61	6,585,669	60	1,062,052	16	註 3
短期借款	457,691	5	902,161	8	444,470	49	註 4
應付票據	287,738	3	60,585	1	(227,153)	-375	註 5
應付帳款	250,025	3	612,985	6	362,960	59	註 6
其他應付款	205,710	2	325,308	3	119,598	37	註 7
長期借款	897,000	10	1,040,000	9	143,000	14	註 8
淨確定福利負債－非	482,287	5	215,349	2	(266,938)	-124	註 9

年 度 會計項目	104 年 度		105 年 度		增 減 變 動		說 明
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動							
資本公積	421,541	5	778,977	7	357,436	46	註 10
保留盈餘	4,006,337	44	4,984,240	45	977,903	20	註 11
其他權益	162,667	2	(5,229)	0	(167,896)	-3,211	註 12
營業毛利	1,054,335	23	1,277,854	28	223,519	17	註 13
已實現營業毛利	1,066,177	24	1,232,174	27	165,997	13	註 14
管理費用	268,755	6	388,250	8	119,495	31	註 15
營業費用	678,326	15	843,928	18	165,602	20	註 16
採用權益法之子公司 及關聯企業損益份額	742,418	16	1,125,081	24	382,663	34	註 17
營業外收入及支出	865,131	19	1,205,098	26	339,967	28	註 18
稅前淨利	1,252,982	28	1,593,344	35	340,362	21	註 19
本年度淨利	1,032,044	23	1,325,219	29	293,175	22	註 20
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	28,882	0	(167,896)	(1)	(196,778)	-117	註 21
本年度其他綜合損益	10,968	0	(143,818)	(3)	(154,786)	-108	註 22
本年度綜合損益總額	1,043,012	23	1,181,401	26	138,389	12	註 23
增減變動原因說明如下：							
註1.現金：主係本年度獲利挹注以及員工執行認股權發行新股所致。							
註2.應收帳款－關係人：主係本增年度第四季營收較104年第四季成長，期末尚未收回所致。							
註3.採用權益法之投資：主係本年度新增投資南寶材料越南有限公司、南寶高新材料（越南）責任有限公司及本年度因子公司越南南寶、佛山南寶公司因獲利提高而認列投資利益所致。							
註4.短期借款：主係本年度增加短期借款以供營運週轉所致。							
註5.應付票據：主係因貨款原多以支票支付，而105年部分改由電匯方式支付，致應付票據減少。							
註6.應付帳款：主係因貨款原多以支票支付，而105年部分改由電匯方式支付，致應付帳款增加。							
註7.其他應付款：主係本年度獲利提高，估列獎金增加所致。							
註8.長期借款：主係供本年度長期投資所需資金而舉借增加。							
註9.淨確定福利負債－非流動：主係因105年度提繳舊制退休準備金不足額影響所致。							

年 度 會計項目	104 年 度		105 年 度		增 減 變 動		說 明
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
註10.資本公積：主係因本年度辦理員工認股權憑證溢價部分認列資本公積。							
註11.保留盈餘：主係本年度獲利增加所致。							
註12.其他權益：主係本年度國外營運機構財務報表所產生之兌換差額所致。							
註13.營業毛利：主係本年度因主要原料成本下降所致。							
註14.已實現營業毛利：同註13.說明。							
註15.管理費用：主係本年度獲利提高，估列獎金增加及辦理員工認股權憑證認列酬勞成本所致。							
註16.營業費用：主係本年度管理費用增加所致。							
註17.採用權益法之子公司及關聯企業損益份額：主係本年度因子公司越南南寶、佛山南寶公司因獲利提高而認列投資利益增加。							
註18.營業外收入及支出：主係採用權益法之子公司及關聯企業損益份額增加所致。							
註19.稅前淨利：主係營業毛利提升，致獲利增加。							
註20.本年度淨利：主係本年度營業毛利提升及轉投資獲利提高所致。							
註21.國外營運機構財務報表換算之兌換差額：主係匯率波動影響，本年度財務報表換算差額產生減少數。							
註22.本年度其他綜合損益：主係本年係確定福利計畫再衡量數利益及國外營運機構財務報表所產生之兌換差額所致。							
註23.本年度綜合損益總額：主係本年度淨利增加所致。							

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.104 年度合併財務報告：請參閱附件一，悉依據商業會計法，而非證券發行人財務報告編製準則編製。

2.105 年度合併財務報告：請參閱附件二。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1.104 年度個體財務報告：請參閱附件三，悉依據商業會計法，而非證券發行人財務報告編製準則編製。

2.105 年度個體財務報告：請參閱附件四。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印前，如有經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條之情事者，應揭露資訊：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況(合併報表)：

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	104年度	105年度	增(減)變動	
			金額	%
流 動 資 產	8,065,345	9,711,876	1,646,531	20.41
採 用 權 益 法 之 投 資	346,077	386,482	40,405	11.68
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	2,448,851	2,447,480	(1,371)	(0.06)
其 他 非 流 動 資 產	960,088	1,330,031	369,943	38.53
資 產 總 額	11,820,361	13,875,869	2,055,508	17.39
流 動 負 債	3,896,226	4,676,409	780,183	20.02
長 期 負 債	962,550	1,040,000	77,450	8.05
其 他 非 流 動 負 債	1,182,612	1,029,344	(153,268)	(12.96)
負 債 總 額	6,041,388	6,745,753	704,365	11.66
股 本	928,485	1,034,909	106,424	11.46
資 本 公 積	421,541	778,977	357,436	84.79
保 留 盈 餘	4,006,337	4,984,240	977,903	24.41
其 他 權 益 項 目	162,667	(5,229)	(167,896)	(103.21)
非 控 制 權 益	259,943	337,219	77,276	29.73
權 益 總 額	5,778,973	7,130,116	1,351,143	23.38
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動（變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計劃說明如下：				
1.流動資產增加：主係本年度持續獲利產生營業活動之淨現金流入外，另員工執行認股權發行新股及增加短期借款因應營運支出所致。				
2.其他非流動資產增加：主要係預付設備款增加所致。				
3.流動負債增加：主係短期借款增加；另因 105.12.31 適逢假日，貨款遞延至 106.01.02 支付，致使期末應付帳款增加。				
4.資本公積增加：主係因辦理員工認股權憑證溢價部分認列資本公積。				
5.保留盈餘增加：主係本年度獲利增加所致。				
6.其他權益項目減少：主係本年度國外營運機構財務報表所產生之兌換差額所致。				
7.非控制權益增加：主係本年度獲利增加，非控制權益亦相對增加。				
8.權益總額增加：主係本年度獲利持續挹注及員工認股權溢價認列資本公積。				

(二)財務績效

1.最近二年度經營結果增減變動情形分析（合併報表）

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	104 年度	105 年度	增減金額	變動比例
營業收入淨額	14,459,543	14,578,967	119,424	0.83
營業成本	10,178,680	9,970,259	(208,421)	(2.05)
營業毛利	4,280,863	4,608,708	327,845	7.66
營業費用	2,660,459	2,780,927	120,468	4.53
營業（損失）利益	1,620,404	1,827,781	207,377	12.80
營業外收入及支出	(73,417)	54,577	127,994	(174.34)
稅前淨（損）利	1,546,987	1,882,358	335,371	21.68
所得稅利益（費用）	(457,038)	(491,295)	(34,257)	7.50
稅後淨（損）利	1,089,949	1,391,063	301,114	27.63
本期其他綜合損益	(6,394)	(136,448)	(130,054)	(2034.00)
本期綜合損益總額	1,083,555	1,254,615	171,060	15.79
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動（變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因說明如下：				
1.營業外收入及支出增加：主係匯率波動影響，本年度產生兌換利益，104年度則為兌換損失所致。				
2.稅前淨利增加：主係營業毛利提升，致獲利增加。				
3.稅後淨利增加：主係獲利提升，稅前淨利增加所致。				
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。				

2.預期銷售數量與其依據：

因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

3.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未來一年度銷售數量，係依據歷年來之實際銷售狀況、考量未來市場需求變化及公司營運目標，並參酌本公司之產能規模而訂定。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動情形分析（合併報表）

單位：新台幣仟元；%

項目	104 年度	105 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	2,022,368	1,574,209	(448,159)	(22.16)
投資活動	(674,315)	(736,231)	(61,916)	9.18
籌資活動	(489,562)	709,914	1,199,476	(245.01)
現金淨增加(減少)	1,128,311	1,421,879	293,568	26.02
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 105 年營業收入較集中第四季，以致應收帳款仍於正常授信期間內尚未收回及提繳提撥舊制退休準備金影響所致。				
(2)投資活動之淨現金流出增加，主要係本期資本支出以及其他金融資產(超過 3 個月之定期存款)增加所致。				
(3)融資活動之淨現金流入增加，主要係短期借款增加及員工執行認股權憑證，收取股款所致。				

2.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。

3.未來一年現金流動性分析

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	預計全年來自融資 活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數
983,212	1,843,868	(825,727)	(562,455)	1,438,898
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：主要為增加長期投資及部分資本支出使現金產生流出。				
(3)融資活動：預計將發放現金股利、償還部分銀行借款等，將產生現金之流出。				

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度之重大資本支出為 105 年度除母公司因部份機器設備老舊低而汰舊換新或維修外，另主要為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

1.本公司最近年度轉投資政策：

本公司基於營運需求或未來發展等因素而進行轉投資，就投資目的對方轉投資事業之組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行詳細評估，作為投資決策之依據，並由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。

2.獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業名稱	105 年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
明寶生物科技(股)公司	(4,034)	營運規模尚小，主要為蛹蟲草之研發與銷售	將加強研發、產品開發進度
源富生物科技(股)公司	(2,421)	營運規模尚小，主要為微生物發酵專業公司、藻類萃取物	將加強行銷能力，拓展市場。
南寶先進材料(股)公司	(994)	於 104 年方設立，主要為墊子保護貼之光學用膠買賣	其產品已獲廠商認證，未來營運可期。
Nan Pao Materials Vietnam Co.,Ltd	(15,932)	建廠期間	為本公司在越南當地之重要營運基地，於 103 年底設立登記，目前建廠將完成，預計 106 年第二季試產
台灣艾富克(股)公司	(2,213)	認列投資損失所致	其相關轉投資公司進行整併中
昆山南寶高新材料有限公司	(15)	專營大陸地區水性木器漆市場，市場規模尚小	已完成清算，結束營業。
鋼一電子(東莞)有限公司	(9,716)	電子零組件買賣，規模小	擬結束營業，目前清算中
PT.ITLS Indonesia	(2,897)	營運規模尚小，未達經濟規模	預計併入 PT. Indo Nan Pao Resins Chemical
ITLS Vietnam Co., Ltd.	(7,627)	營運規模尚小，未達經濟規模	目前擴廠中，擴大經濟規模，提高市佔
ITLS-SB SDN BHD	(1,748)	營運規模尚小，未達經濟規模	預計併入 RLA Polymers (M) SDN BHD

轉投資事業名稱	105 年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
ITLS Australia Pty Ltd.	(310)	已無實質營運，及完成清算	已完成清算，結束營業。
ITLS-TWA Australia Pty Ltd.	(2)	已無實質營運，停業待清算	已結束營業，目前清算中

3.未來一年投資計畫：本公司預計未來一年之重大投資計畫如下：

- (1)馬來西亞建廠：本公司之子公司 RLA Polymers (M) SDN.BHD.目前位於馬來西亞吉隆坡，另子公司 ITLS-SB SDN.BHD.位於柔佛之營運基地係皆為租賃，為擴大營業規模及整併兩地之管理效益，故擬於馬來西亞當地另覓並購置土地以供建廠。
- (2)越南北寧建廠：本公司預計增資子公司台灣艾富克(股)公司，再透過其轉投資越南，預計於越南北寧建造一全面生產多用於基礎建設、公共工程之防水沙漿建材之製造廠以拓展當地市場。
- (3)大陸南通廠：本公司預計透過子公司 Nan Pao Group Holdings Ltd.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之化工專區設廠生產。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

- (一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議：無。
- (二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。
- (三)內部控制聲明書：請參閱第 111 頁。
- (四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構等進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時，經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：不適用。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：不適用

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書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、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見書，應揭露該等專家之評估意見：無。

十四、其他必要補充說明事項：無。

十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項：不適用。

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、與本次發行有關之決議文：請參閱第 112 頁。

二、盈餘分配表及公司章程：請參閱第 113 頁~ 117 頁。

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於公司委託會計師審查時適用)

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：106 年 03 月 02 日

本公司民國 105 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、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105年12月31日之內部控制制度(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、為首次辦理公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司民國106年03月02日董事會通過，出席董事5人中，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：吳政賢 簽章

執行長：許明現 簽章

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
一〇六年第五次董事會議事錄（摘錄）



時間：中華民國一〇六年六月十九日上午 11 時 30 分

地點：本公司會議室(台南市西港區南海里 12 號)

出席董事 5 位：吳政賢董事長、寶建化工股份有限公司代表人盧金柱董事、廣榮投資有限公司代表人許明現董事、廣榮投資有限公司代表人劉奇林董事、廣榮投資有限公司代表人李柱雄董事

列席：陳正男監察人、南發投資有限公司代表人侯榮顯監察人、財務管理總處林昆縉協理、稽核室杜志峰副理

主席：吳政賢董事長

紀錄：黃靜怡

一、主席宣佈開會及致詞：略。

二、報告事項：略。

三、討論事項：

案由(一)～案由(四)：略。

案由(五)：本公司申請股票登錄興櫃案，提請 決議。

說 明：本公司擬依法令之規定向主管機關申請股票登錄興櫃，並授權董事長配合興櫃相關法令規定全權處理相關作業事宜。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由(六)～案由(九)：略。

四、臨時動議：無。

五、散會

主 席：吳政賢



紀 錄：黃靜怡



南寶樹脂化學工廠股份有限公司

盈餘分配表

105 年度

單位：新台幣 元

項 目	金 額
調整後未分配盈餘：	
期初未分配盈餘	2,553,606,083
加：精算利益列入保留盈餘(註1)	24,077,936
合計	2,577,684,019
本年度可分配盈餘：	
105 年度稅後淨利	1,325,219,553
減：依法提列法定盈餘公積	(132,521,955)
合計	1,192,697,598
本期可供分配保留盈餘	3,770,381,617
分配股利	
股東現金股利(@5 元)(註2)	(532,454,805)
合計	(532,454,805)
期末未分配盈餘	3,237,926,812
附註：	
註1：係採用 ISA19 員工福利之確定福利精算利益(自其他綜合損益結轉至保留盈餘)。	
註2：106 年 5 月 16 日經股東會決議通過，擬按當時流通在外股數 103,490,961 股，每股配發現金股利 5.1449 元，然現金增資案於 106 年 6 月 16 日收足(增資基準日)，增資後股份總數為 106,490,961 股，依股東會之授權，擬調整配息率為每股配發現金股利 5 元。	

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

公司章程

- 第一條 本公司依照公司法股份有限公司之規定設立，定名為南寶樹脂化學工廠股份有限公司。
- 第二條 本公司所營事業如下：
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
- 第三條 本公司設總公司於台南市，必要時經董事會之決議得依法設立分公司、辦事處或工廠於國內外各地。
- 第四條 本公司轉投資總額得超過實收股本百分之四十，並就有關業務為同業間之對外保證。
- 第五條 本公司資本額定為新台幣貳拾億元整，分為貳億股，每股新台幣壹拾元整，未發行股份由董事會視實際需要分次發行。前項資本總額保留新台幣捌仟萬元為發行員工認股權憑證之轉換股份。
- 第六條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司公開發行股票後亦得採免印製股票之方式發行之，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第七條 股東名簿記載之變更，於股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決議分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。
本公司公開發行股票後辦理第一項股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，不得為之。
- 第八條 本公司股東會分常會及臨時會兩種，股東常會每年至少開會一次，於每會計年度終了後六個月內召開，股東臨時會於必要時依法召集之。
- 第九條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，並簽名或蓋章後委託代理人出席。
除依公司法第 177 條規定外，本公司公開發行股票後，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十條 股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

- 第十一條 本公司股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。
- 第十二條 股東會之決議除法令另有規定外應有代表已發行股份總數半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十三條 股東會之決議事項，應作成議事錄、由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。
- 第十四條 本公司股票辦理公開發行後，如欲撤銷公開發行，除須董事會通過外，並經股東會決議通過，始得為之。
- 第十五條 本公司董事會之召集，應載明事由，於開會七日前通知各董事及監察人；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。
前項召集通知得以書面、電子郵件或傳真方式為之。
- 第十六條 本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法（同業標準）所訂最高薪階之標準議定之。
- 第十七條 本公司設董事五~九人，監察人一~三人，由股東會就有行為能力之人選任之。任期三年，連選得連任。本公司得於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買保險。本公司公開發行股票後，將配合證券交易法之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。
- 第十八條 本公司公開發行後，董事會得因業務營運之需，依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成。審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。
審計委員會成立之日同時廢除監察人，本章程關於監察人之規定，已隨即失效。
- 第十九條 董事組織董事會由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，董事長照法令章程及股東會董事會之決議執行本公司一切事務。董事長因故不能執行時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理之。
- 第二十條 本公司經營方針及其他主要事項由董事會決議之。董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，餘由董事長召集之，並任為主席，董事長缺席時，由出席董事互推一人代理之。
- 第二十一條 董事會開會時，董事應親自出席，董事因故不能出席時得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席，但每人以受一人之委託為限，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

前項決議事項應作成議事錄由主席簽名或蓋章並於會後二十日內將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。

第廿二條 監察人依法執行職務外得列席董事會議但不得加入表決。

第廿三條 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第廿四條 本公司每屆會計年度終了，董事會應編造下列表冊，於股東常會開會三十日前送交監察人查核，提交股東會請求承認。1 營業報告書 2 財務報表 3 盈餘分派或虧損撥補之議案。

第廿五條 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。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

但公司尚有累積虧損時，應先預先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

第廿六條 本公司年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，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。

股利政策

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，其中現金股利百分之二十至百分之百，股票股利百分之零至百分之八十。

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百分之二十以上者，實際分配之盈餘不受前項之限制，決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

第廿七條 本公司組織規定及辦事細則由董事會另定之。

第廿八條 本章程未盡事宜悉依照公司法及其他法令之規定辦理。

第廿九條 本章程訂立於民國五十二年八月三十日，第一次修正於民國五十五年十月五日，第二次修正於民國五十七年九月二十一日，第三次修正於民國六十年六月十四日，第四次修正於民國六十一年三月十五日，第五次修正於民國六十二年三月二十五日，第六次修

正於民國六十三年九月二十七日，第七次修正於民國六十四年一月十一日，第八次修正於民國六十四年十二月十六日，第九次修正於民國六十五年十月二十日，第十次修正於民國六十五年十二月十五日，第十一次修正於民國六十七年十一月八日，第十二次修正於民國六十八年九月十八日，第十三次修正於民國六十九年八月三十日，第十四次修正於民國七十年九月二十三日，第十五次修正於民國七十年八月二十日，第十六次修正於民國七十二年六月二十三日，第十七次修正於民國七十三年八月二十日，第十九次修正於民國七十四年六月二十七日，第二十次修正於民國七十四年十一月一日，第二十一次修正於民國七十五年五月三十一日，第二十二次修正於民國七十六年四月八日，第二十三次修正於民國七十六年十月九日，第二十四次修正於民國七十七年五月三日，第二十五次修正於民國七十八年六月十日，第二十六次修正於民國七十八年十月十二日，第二十七次修正於民國七十九年四月二十七日，第二十八次修正於民國八十年五月十六日，第二十九次修正於民國八十一年五月四日，第三十次修正於民國八十二年六月一日，第三十一次修正於民國八十三年六月二十九日，第三十二次修正於民國八十四年五月三十日，第三十三次修正於民國八十九年六月二十日，第三十四次修正於民國八十九年十二月十一日，第三十五次修正於民國九十一年六月二十五日，第三十六次修正於民國九十二年六月二十七日，第三十七次修正於民國九十三年五月二十一日，第三十八次修正於民國九十三年五月二十五日，第三十九次修正於民國九十四年六月二十八日，第四十次修正於民國九十五年六月二十七日，第四十一次修正於民國九十五年七月二十一日，第四十二次修正於民國九十七年十月二十三日，第四十三次修正於民國一百年六月二十七日，第四十四次修正於民國一〇三年六月二十七日，第四十五次修正於民國一〇五年六月二十七日，第四十六次修正於民國一〇六年五月十六日。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

董事長：吳政賢

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
及其子公司

合併財務報告

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台南市西港區南海里南海埔12號
電 話：06-7952801

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~26
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26
(六)重要會計項目之說明	26~51
(七)關係人交易	51~53
(八)質押之資產	53
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54
(十)重大之災害損失	54
(十一)重大之期後事項	54
(十二)其 他	55
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	55~60
2.轉投資事業相關資訊	61~62
3.大陸投資資訊	62~63
(十四)部門資訊	63~65
(十五)首次採用國際財務報導準則	65~70

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四年一月一日至十二月三十一日止)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表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南寶樹脂化學工業股份有限公司



董 事 長：吳政賢



日 期：民國一〇五年十一月十五日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司董事會 公鑒：

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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金融監督管理委員會認可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化學工廠股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊新鋒
江中儀



證券主管機關：(90)台財證(六)字第166967號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年十一月十五日

南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日

單位：新台幣千元

	104.12.31			103.12.31			103.1.1		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 2,855,201	24	1,726,890	16	1,606,907	17	2,100	11	1,487,539
1150 應收票據淨額(附註四及六(三))	262,696	2	687,888	6	476,286	5	2110	1	244,560
1170 應收帳款淨額(附註四及六(三))	2,781,962	24	2,866,008	25	2,077,919	22	2150	3	184,072
1180 應收帳款－關係人淨額(附註四、六(三)及七)	206,013	2	188,450	2	220,944	2	2170	10	1,585,305
130X 存貨(附註四及六(四))	1,645,548	14	1,735,959	15	1,493,309	17	2209	5	391,790
1476 其他金融資產－流動	65,670	1	72,188	1	68,971	1	2230	2	59,548
1479 其他流動資產－其他	248,255	2	298,935	3	261,405	3	2305	1	25,045
	8,065,345	69	7,576,318	68	6,205,741	67	2399	-	116,526
非流動資產：									
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四及六(二))	164,685	1	165,632	2	167,053	2	33	33	4,094,385
1550 採用權益法之投資(附註四及六(五))	346,077	3	312,756	3	261,555	3	39	39	3,346,292
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(六))	2,448,851	21	2,283,273	21	2,004,488	21	7	7	897,000
1780 無形資產(附註四及六(七))	140,798	1	165,880	2	122,420	1	6	6	589,599
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十三))	128,647	1	123,773	1	112,733	1	4	4	471,948
1960 預付投資款	-	-	-	-	168,000	2	811	-	33,958
1980 其他金融資產－非流動(附註四及八)	40,714	-	41,196	-	61,760	1	17	17	1,992,505
1995 其他非流動資產－其他	485,244	4	338,342	3	233,265	2	50	50	6,086,890
	3,755,016	31	3,430,852	32	3,131,274	33	17	17	1,840,367
							56	56	5,186,650
負債及權益：									
流動負債：									
2540 長期借款(附註四及六(十))	962,550	7	897,000	8	857,000	9	8	8	857,000
2573 遞延所得稅負債(附註四及六(十三))	692,897	6	589,599	5	527,216	6	6	6	527,216
2640 淨確定福利負債－非流動(附註四及六(十二))	488,904	4	471,948	4	433,357	5	4	4	433,357
2645 其他金融負債－非流動	811	-	33,958	-	22,794	-	-	-	22,794
	2,145,162	17	1,992,505	17	1,840,367	20	17	17	1,840,367
	6,041,388	50	6,086,890	56	5,186,650	56	50	50	6,086,890
負債總計									
歸屬母公司業主之權益：									
3110 普通股股本(附註六(十四))	928,485	8	884,272	8	768,932	8	8	8	768,932
3200 資本公積(附註六(十四))	421,541	4	464,476	4	579,816	6	4	4	579,816
3310 保留盈餘：(附註六(十四))									
法定盈餘公積	664,811	6	597,202	5	544,193	6	6	6	544,193
特別盈餘公積	313,321	3	-	-	-	-	3	3	-
未分配盈餘	3,028,205	26	2,616,073	24	2,121,662	23	26	26	2,616,073
其他權益	162,667	1	133,785	1	-	-	1	1	-
	5,519,030	48	4,695,808	42	4,014,603	43	48	48	4,695,808
36XX 非控制權益	259,943	2	224,472	2	135,753	1	2	2	135,753
權益總計									
負債及權益總計									
	5,778,973	50	4,920,280	44	4,150,356	44	50	50	4,920,280
	\$ 11,820,361	100	11,007,170	100	9,337,015	100	100	100	9,337,015



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



~5~

會計主管：



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註四及六(十六))	\$ 14,875,705	103	14,965,155	103
4170 減：銷貨退回	(54,797)	-	(146,156)	(1)
4190 銷貨折讓	(361,365)	(3)	(315,141)	(2)
營業收入淨額	14,459,543	100	14,503,858	100
5000 營業成本	(10,172,703)	(70)	(10,985,286)	(76)
營業毛利	4,286,840	30	3,518,572	24
營業費用：				
6100 推銷費用	(1,475,430)	(11)	(1,502,766)	(10)
6200 管理費用	(890,260)	(6)	(919,983)	(6)
6300 研究發展費用	(294,769)	(2)	(246,581)	(2)
營業淨利	2,660,459	19	2,669,330	18
營業外收入及支出：	1,626,381	11	849,242	6
7010 其他收入(附註六(十八))	80,051	1	53,663	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(158,403)	(1)	57,406	-
7050 財務成本(附註六(十八))	(41,452)	-	(55,450)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	40,410	-	21,523	-
繼續營業部門稅前淨利	(79,394)	-	77,142	-
7951 減：所得稅費用(附註四及六(十三))	1,546,987	11	926,384	6
本期淨利	(457,038)	(3)	(227,943)	(2)
其他綜合損益(附註六(十四))：	1,089,949	8	698,441	4
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(20,794)	-	(23,340)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	607	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	3,140	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目	(17,047)	-	(23,340)	-
8360 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,653	-	131,642	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(6,394)	-	108,302	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,083,555	8	\$ 806,743	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,032,044	8	663,033	4
8620 非控制權益	57,905	-	35,408	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 1,089,949	8	\$ 698,441	4
8710 母公司業主	\$ 1,043,012	8	773,478	5
8720 非控制權益	40,543	-	33,265	-
基本每股盈餘(元)(附註四及六(十五))	\$ 1,083,555	8	\$ 806,743	5
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	11.12		7.14	
稀釋每股盈餘(元)(附註四及六(十五))	11.00		7.10	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				

董事長：



(請詳閱後合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差			
\$ 768,932	579,816	544,193	-	-	2,121,662	-	4,014,603	135,753	4,150,356
-	-	-	-	-	663,033	-	663,033	35,408	698,441
-	-	-	-	-	(23,340)	133,785	110,445	(2,143)	108,302
-	-	-	-	-	639,693	133,785	773,478	33,265	806,743
-	-	53,009	-	-	(53,009)	-	-	-	-
-	(115,340)	-	-	-	(92,273)	-	(92,273)	-	(92,273)
115,340	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	55,454	55,454
884,272	464,476	597,202	-	-	2,616,073	133,785	4,695,808	224,472	4,920,280
-	-	-	-	-	1,032,044	-	1,032,044	57,905	1,089,949
-	-	-	-	-	(17,914)	28,882	10,968	(17,362)	(6,394)
-	-	-	-	-	1,014,130	28,882	1,043,012	40,543	1,083,555
-	-	67,609	-	-	(67,609)	-	-	-	-
-	-	-	313,321	-	(313,321)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(221,068)	-	(221,068)	-	(221,068)
44,213	(44,213)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1,278	-	-	-	-	-	1,278	-	1,278
-	-	-	-	-	-	-	-	(5,072)	(5,072)
\$ 928,485	421,541	664,811	313,321	-	3,028,205	162,667	5,519,030	259,943	5,778,973

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

資本公積轉增資

非控制權益增減

民國一〇三年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

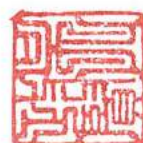
普通股現金股利

資本公積轉增資

對子公司所有權權益變動

非控制權益增減

民國一〇四年十二月三十一日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：

會計主管：



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,546,987	926,384
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	208,294	199,022
攤銷費用	19,458	26,761
呆帳費用提列(轉列收入)數	11,898	(21,149)
利息費用	41,452	55,450
利息收入	(12,973)	(13,029)
股利收入	(65,460)	(38,828)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(40,410)	(21,523)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(59,941)	5,426
不動產、廠房及設備轉列費用數	5,540	185
收到權益法被投資公司現金股利	-	3,000
取得價款損失	-	73,938
其他	-	1,297
收益費損項目合計	107,858	270,550
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	384,766	(662,678)
存貨	102,198	(59,864)
其他流動資產	(31,278)	286,942
其他金融資產	(11,179)	(75,899)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	444,507	(511,499)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	142,029	181,931
應付帳款	(179,194)	(198,805)
其他應付款	161,599	137,216
其他流動負債	4,180	4,700
淨確定福利負債	84,621	3,129
與營業活動相關之負債之淨變動合計	213,235	128,171
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	657,742	(383,328)
調整項目合計	765,600	(112,778)
營運產生之現金流入(出)	2,312,587	813,606
收取之利息	12,905	13,000
收取之股利	65,460	38,828
支付之利息	(40,274)	(85,147)
支付之股利	(221,068)	(92,273)
支付之所得稅費用	(274,029)	(187,472)
營業活動之淨現金流入(出)	1,855,581	500,542

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	-	49,003
以成本衡量之金融資產減資退回股款	947	1,421
取得採用權益法之投資	-	(44,639)
處分子公司價款	-	24,668
取得不動產、廠房及設備	(382,814)	(286,419)
處分不動產、廠房及設備	85,022	3,375
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(212,825)
支付與前期收購子公司相關之或有價款	-	(30,603)
取得無形資產及其他資產	(187,184)	(30,550)
其他金融資產(增加)減少	(5,738)	21,386
投資活動之淨現金流出	(489,767)	(505,183)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(227,709)	64,341
應付短期票券(減少)增加	(94,706)	74,815
舉借長期借款	66,224	37,219
其他金融負債增加	(7,231)	(78,717)
籌資活動之淨現金流(出)入	(263,422)	97,658
匯率變動對現金及約當現金之影響	25,919	26,966
本期現金及約當現金增加數	1,128,311	119,983
期初現金及約當現金餘額	1,726,890	1,606,907
期末現金及約當現金餘額	S 2,855,201	1,726,890

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：

陳在
~8-1~

會計主管：



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均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」)創立於民國五十二年十月二日，註冊地址為臺南市西港區南海里南海埔12號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營合成樹脂、合成塑膠、接著劑、樹脂塗料、染料及顏料之製造、批發及零售，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇五年十一月十五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇三年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

(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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			104.12.31	103.12.31	103.1.1	
本公司	NAN PAO OVERSEAS HOLDINGS LTD.	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十六年十二月轉投資，該公司設立於英屬維京群島，截至民國一〇四年底實收資本額為美金41,366千元。
"	FUQING NAN PAO INVESTMENT LTD. 及其子公司	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十五年六月轉投資，該公司設立於英屬維京群島，截至民國一〇四年底實收資本額為美金4,990千元。
"	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD. 及其子公司	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十五年七月轉投資，該公司設立於英屬維京群島，截至民國一〇四年底實收資本額為美金3,282千元。
"	NAN PAO RESINS INDIA PVT. LTD.	化學原料之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國一〇一年九月投資，該公司設立於印度，截至民國一〇四年底實收資本額為盧比30,000千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			104.12.31	103.12.31	103.1.1	
本公司	南寶電子材料股份 有限公司	電子材料製造及買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十五年六月 投資，該公司設立於 台南，截至民國一〇 四年底實收資本額為 新台幣75,000千元。
"	南寶化學股份有限 公司	化學原料之製造及買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十六年四月 投資，該公司設立於 台南，截至民國一〇 四年底實收資本額為 新台幣150,000千元 。
"	尹德麗聲國際發展 股份有限公司及其 子公司	建築材料、化學品之買 賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十七年十二 月投資，該公司設立 於台北，截至民國一 〇四年底實收資本額 為新台幣250,000千 元。
"	明寶生物科技股份 有限公司	保健食品研發及買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十八年六月 投資，該公司設立於 台南，截至民國一〇 四年底實收資本額為 新台幣6,000千元， 並於民國一〇四年更 名為明寶生物科技 (股)公司。
"	南寶應用材料股份 有限公司	化學應用材料之生產及 買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十八年十二 月投資，該公司設立 於台南，截至民國一 〇四年底實收資本額 為新台幣2,000千元 。
"	源富生物科技股份 有限公司及其子公 司	新高蛋白事業之研發生 產及買賣	57.06 %	57.06 %	57.06 %	於民國九十九年五月 投資，該公司設立於 台北，截至民國一〇 四年底實收資本額為 新台幣112,383千元 。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			104.12.31	103.12.31	103.1.1	
本公司	王子製藥股份有限 公司	各種藥品及原料之製造 分裝及加工	66.60 %	70.00 %	-	%於民國一〇三年一月 投資，該公司設立於 台北，截至民國一〇 四年底實收資本額為 新台幣157,660千元 。(註2)
"	南寶先進材料(股)公司	化學應用材料之生產及 買賣	70.00 %	- %	-	%於民國一〇四年七月 轉投資，該公司設立 於台南市，截至民國 一〇四年底，實收資 本額為新台幣5,000 千元。
本公司及 GOLOFOLD INVESTMENT CO., LTD. LTD.	PT INDO NAN PAO RESINS CHEMICAL INVESTMENT CO., LTD.	化學塗料、接著劑等製 造及買賣	67.50 %	67.50 %	67.50 %	%於民國八十年五月轉 投資，該公司設立於 印尼，截至民國一〇 四年底實收資本額為 印尼盾5,625,000千 元。
本公司及 NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	ALL SAINTS ENTERPRISES LTD. 及其子公司	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	%於民國八十六年八月 轉投資，該公司設立 於英屬維京群島，截 至民國一〇四年底實 收資本額為美金 10,000千元。
"	ONGOING PROFITS LTD. 及其子公司	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	%於民國八十八年七月 轉投資，該公司設立 於英屬維京群島，截 至民國一〇四年底實 收資本額為美金 4,848千元。
"	PROFIT LAND LTD. 及其子公司	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	%於民國九十三年十二 月轉投資，該公司設 立於薩摩亞，截至民 國一〇四年底實收資 本額為美金1,333千 元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			104.12.31	103.12.31	103.1.1	
NAN PAO OVERSEAS HOLDINGS LTD. HOLDINGS LTD.	NAN PAO GROUP	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十六年十二 月轉投資，該公司設 立於開曼群島，截至 民國一〇四年底實收 資本額為美金 41,386千元。
NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD. LTD.	GOLDFORD INVESTMENT	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十七年三月 轉投資，該公司設立 於英屬維京群島，截 至民國一〇四年底實 收資本額為美金 486千元。
"	NAN PAO RESINS (HOLDINGS) LTD. 及其子公司	樹脂產品之製造及銷售 及與機器設備之投資等業 務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十六年十二 月轉投資，該公司設 立於英屬維京群島 ，截至民國一〇四年 底實收資本額為美金 100元。
"	GOLDEN ERA CORP. DEVELOPMENT LTD.	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十八年七月 轉投資，該公司設立 於香港，截至民國一 〇四年底實收資本額 為美金1千元。
"	TREASURE WEALTH (HK) LTD.	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十八年七月 轉投資，該公司設立 於香港，截至民國一 〇四年底實收資本額 為美金4,415千元。
"	GREATWILL MATERIAL (HK) LTD. 及其子公司	投資公司	67.68 %	67.68 %	67.68 %	於民國九十八年十月 轉投資，該公司設立 於香港，截至民國一 〇四年底實收資本額 為美金1千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			104.12.31	103.12.31	103.1.1	
NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	銅一電子廠有限公 司及其子公司	電子材料製造及買賣	99.87 %	99.87 %	99.87 %	於民國九十八年八月 轉投資，該公司設立 於英屬維京群島，截 至民國一〇四年底實 收資本額為美金 3,341千元。
"	MEGA VICTORY LTD. 及其子公司	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十九年四月 轉投資，該公司設立 於薩摩亞，截至民國 一〇四年底實收資本 額為美金2,367千元 。
"	NEW APEX LTD. 及 其子公司	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國九十九年三月 轉投資，該公司設立 於薩摩亞，截至民國 一〇四年底實收資本 額為美金1,000千元 。
"	NAN PAO RESINS CHEMICAL PHILIPPINES INC.	化學原料之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國一〇〇年一月 轉投資，該公司設立 於菲律賓，截至民國 一〇四年底實收資本 額為披索9,000千元 。
"	NP AUSTRALIA PTY及其子公司	化學原料之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國一〇二年三月 轉投資，該公司設立 於澳洲，截至民國一 〇四年底實收資本額 為澳幣13,414千元。
"	ITLS TWA AUSTRALIA PTY LTD. 及其子公司	化學原料之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	於民國一〇二年十二 月轉投資，該公司設 立於澳洲，截至民國 一〇四年底實收資本 額為澳幣6,000千元 。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.12.31	103.12.31	103.1.1	
NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD. 及其子公司	NAN PAO KUNSHAN MATERIALS (HK) LTD.	投資公司	90.00 %	90.00 %	90.00 %	於民國一〇二年七月轉投資，該公司設立於香港，截至民國一〇四年底實收資本額為美金700千元。
"	CAMONOE INVESTMENTS LTD. 及其子公司	投資公司	- %	100.00 %	100.00 %	於民國一〇二年十一月轉投資，該公司設立於英屬維京群島，並於民國一〇四年底處分之。
"	南寶材料越南有限公司	化學原料之買賣	100.00 %	- %	- %	於民國一〇四年一月投資，該公司設立於越南，截至民國一〇四年底實收資本額為美金4,200千元。

註1：列入民國一〇四年度合併財務報表之間接子公司相關資訊，請參閱附註十三。

註2：合併公司為發展生技產業業務之需求，於民國103年取得王子製藥股份有限公司70%之股權，合併基準日為民國103年1月2日。

合併財務報表包括本公司及上述子公司財務報表，並已銷除公司間之交易項目。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司金融資產分類為：放款及應收款及以成本衡量之金融資產。

(1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他金融資產—流動及其他金融資產—非流動。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)以成本衡量之金融資產

此類資產屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。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件，致使該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。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(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，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之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。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該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。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

(4)金融資產之除列

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎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。

(十)聯合協議

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方（即合資者）對於該協議之淨資產具有權利。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依IAS28之規定採用權益法處理該投資，除非企業依該準則之規定豁免適用權益法。

合併公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。先前評估聯合協議之分類時，僅考量合約之架構。合併公司已重新評估其參與之聯合協議，並將該投資自「聯合控制個體」重分類為「合資」。該投資雖已重分類，惟其會計處理仍繼續採用權益法，故對合併個體之已認列資產、負債及綜合損益並無影響。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)土地改良物	4年
(2)房屋及建築	5年～55年
(3)機器設備	3年～30年
(4)運輸設備	4年～20年
(5)其他設備	2年～20年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十三) 無形資產

1. 商 譽

(1) 原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽原始認列之衡量請參閱附註六(七)。

(2) 後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1) 電腦軟體 1年～ 5年

(2) 其 他 3年～ 10年

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四) 非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

針對商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之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。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.租金收入

轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之其他收入項下。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)企業合併

1.民國一〇三年一月一日(含)以後之收購

於民國一〇三年一月一日(含)以後之收購，合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.民國一〇三年一月一日以前之收購

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，合併公司選擇僅重編發生於民國一〇三年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇三年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於合併公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司無假設及估計具有重大不確性，而存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
現金	\$ 5,973	4,698	23,942
活期存款、外幣存款及支票存款	2,805,892	1,664,372	1,457,447
定期存款	43,336	57,820	125,518
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,855,201</u>	<u>1,726,890</u>	<u>1,606,907</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)以成本衡量之金融資產

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
國內非上市(櫃)普通股	\$ <u>164,685</u>	<u>165,632</u>	<u>167,053</u>

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司以成本衡量之被投資公司華期創業投資股份有限公司，分別於民國一〇四年及一〇三年度辦理減資，合併公司分別取得退回股款為947千元及1,421千元。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，合併公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
應收票據—非關係人	\$ 264,374	689,953	456,382
應收票據—關係人	-	-	22,951
應收帳款—非關係人	3,077,479	3,024,221	2,252,640
應收帳款—關係人	1,488	87,273	116,745
其他應收款	33,092	54,260	29,306
減：備抵減損損失	(75,404)	(64,632)	(78,159)
備抵銷貨退回及折讓	(22,435)	(39)	(929)
	\$ <u>3,278,594</u>	<u>3,791,036</u>	<u>2,798,936</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
逾期60天以下	\$ 243,164	274,134	87,837
逾期61~180天	52,517	21,390	25,674
逾期181~360天	24,773	25,715	18,570
逾期超過一年	12,610	6,289	6,964
	\$ <u>333,064</u>	<u>327,528</u>	<u>139,045</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 11,712	52,920	64,632
認列減損損失	5,258	26,946	32,204
本年度因無法收回而沖銷之金額	(5,381)	(9,209)	(14,590)
減損損失迴轉	(12)	(7,933)	(7,945)
外幣換算損益	-	1,103	1,103
104年12月31日餘額	<u>\$ 11,577</u>	<u>63,827</u>	<u>75,404</u>
103年1月1日餘額	\$ 11,664	66,495	78,159
合併取得	-	336	336
認列減損損失	14	22,947	22,961
本年度因無法收回而沖銷之金額	34	(31,695)	(31,661)
減損損失迴轉	-	(6,644)	(6,644)
外幣換算損益	-	1,481	1,481
103年12月31日餘額	<u>\$ 11,712</u>	<u>52,920</u>	<u>64,632</u>

(四)存 貨

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
原 物 料	\$ 816,250	853,480	778,293
在 製 品	41,657	57,894	54,997
半 成 品	1,002	-	4,987
製 成 品	521,454	725,683	541,736
商 品	89,102	42,562	20,517
在途存貨	<u>176,083</u>	<u>56,340</u>	<u>92,779</u>
	<u>\$ 1,645,548</u>	<u>1,735,959</u>	<u>1,493,309</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年度繼續營業單位之營業成本組成明細如下：

	104年度	103年度
銷貨成本	\$ 10,191,781	10,995,909
存貨報廢損失	1,811	10,700
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	1,051	(12,668)
存貨損耗	1	2,418
存貨盤(盈)虧	(206)	(1,545)
出售下腳收入	(21,735)	(9,528)
	<u>\$ 10,172,703</u>	<u>10,985,286</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
關聯企業	<u>\$ 346,077</u>	<u>312,756</u>	<u>261,555</u>

1.關聯企業

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及表決權之比例		
			104.12.31	103.12.31	103.1.1
新綜工業股份有限公司	主要業務為化學材料、塗料、油漆、染料及顏料製造，為合併公司發展電子化學業務之需要。	台灣	30 %	30 %	30 %
GOLD STRENGTH LTD.	投資業，合併公司已於一〇四年間處分。	BVI	- %	35 %	35 %

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1)新綜工業股份有限公司之彙總性財務資訊

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
流動資產	\$ 545,216	528,166	402,398
非流動資產	304,835	276,160	293,714
流動負債	(105,011)	(123,619)	(125,395)
非流動負債	(119,764)	(132,435)	(145,050)
淨資產	<u>\$ 625,276</u>	<u>548,272</u>	<u>425,667</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 437,693</u>	<u>383,790</u>	<u>297,967</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 187,583</u>	<u>164,482</u>	<u>127,700</u>
	104年度	103年度	
營業收入	<u>\$ 452,640</u>	<u>592,055</u>	
綜合損益總額	<u>\$ 92,004</u>	<u>146,991</u>	
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 65,994</u>	<u>102,894</u>	
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 27,601</u>	<u>44,097</u>	
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 225,266	188,484	
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	27,601	39,782	
本期自關聯企業所收取之股利	(4,500)	(3,000)	
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 248,367</u>	<u>225,266</u>	

合併公司於民國98年與新綜公司之賣方(以下簡稱賣方)簽訂三階段之股份讓渡合約，第一階段股份買賣業已履行完畢。第二、三階段，因價格認定爭議而暫時停止履行，俟於民國105年9月雙方同意解除合約，惟賣方主張合併公司需返還新綜公司第一階段之股份，合併公司與賣方尚在洽談中。

2.合 資

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 97,710</u>	<u>86,184</u>	<u>71,909</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104年度	103年度
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ <u>12,809</u>	<u>(18,329)</u>

3.取得子公司

(1)合併公司為發展生技產業業務之需求於民國一〇三年一月二日透過收購王子製藥(股)公司70%之股份而取得對該公司之控制。

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下：

A.移轉對價為現金168,000千元(民國一〇三年度預付168,000千元)。

B.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

不動產、廠房及設備	\$ 173,574
存 貨	13,965
應收帳款及其他應收款	33,327
現 金	26,004
其他流動資產	974
其他非流動資產	11,721
銀行借款	(15,000)
其他金融負債－流動	(8,986)
應計退休金負債	(12,123)
應付帳款及其他應付款	<u>(12,543)</u>
淨資產公允價值	\$ <u>210,913</u>

C.因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$ 168,000
非控制權益	65,719
減：淨資產之公允價值	(210,913)
減：客戶關係及未出貨訂單	<u>(8,149)</u>
商 譽	\$ <u>14,657</u>

合併公司於收購日將產生之商譽14,657千元列報於合併資產負債表之無形資產項下，請詳附註六(七)。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- (2)合併公司於民國一〇四年一月一日透過收購RLA Holdings Pty Ltd及其子公司100%之股份而取得對該公司之控制，透過此項收購達成合併公司業務拓展效果。

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下：

A.移轉對價為現金274,474千元。

B.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

不動產、廠房及設備	\$	75,876
存 貨		204,958
應收帳款及其他應收款		244,460
現 金		35,645
其他流動資產		8,011
其他金融負債－流動		(41,668)
應付帳款及其他應付款		<u>(283,985)</u>
淨資產公允價值	\$	<u>243,297</u>

C.因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$	274,474
減：淨資產之公允價值		(243,297)
減：客戶關係		(30,334)
匯率影響數		<u>(40)</u>
商 譽	\$	<u>803</u>

合併公司於收購日將產生之商譽803千元列報於合併資產負債表之無形資產項下，請詳附註六(七)。

4.擔 保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	土地 改良物	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	待驗設備	總 計
成本或認定成本：									
民國104年1月1日餘額	\$ 951,608	5,156	1,049,101	2,059,813	200,615	589,356	44,132	-	4,899,781
增 添	1,027	-	6,182	80,396	11,420	33,462	53,899	98,915	285,301
重 分 類	11,701	429	5,397	179,188	21,047	(17,012)	(2,638)	(194,853)	3,259
轉入(出)	32,845	-	-	-	-	-	(3,975)	95,938	124,808
處 分	-	-	(1,604)	(61,462)	(23,297)	(9,244)	-	-	(95,607)
匯率變動之影響	(789)	10	(6,043)	(33,953)	(2,471)	(5,612)	359	-	(48,499)
民國104年12月31日餘額	\$ 996,392	5,595	1,053,033	2,223,982	207,314	590,950	91,777	-	5,169,043
民國103年1月1日餘額	\$ 865,062	5,156	949,600	1,552,280	174,636	524,123	16,643	-	4,087,500
透過企業合併取得	88,315	-	64,033	472,244	16,250	49,366	1,389	-	691,597
增 添	-	-	16,807	64,516	10,889	20,767	37,916	58,514	209,409
重 分 類	-	-	9,468	86,116	4,307	6,813	(10,295)	(96,439)	(30)
轉 入	-	-	-	-	-	-	-	37,925	37,925
處 分	-	-	(2,805)	(130,669)	(5,701)	(15,644)	(1,956)	-	(156,775)
匯率變動之影響	(1,769)	-	11,998	15,326	234	3,931	435	-	30,155
民國103年12月31日餘額	\$ 951,608	5,156	1,049,101	2,059,813	200,615	589,356	44,132	-	4,899,781
折 舊：									
民國104年1月1日餘額	\$ -	4,302	543,136	1,468,201	145,718	455,151	-	-	2,616,508
本年度折舊	-	379	33,639	120,724	17,620	35,932	-	-	208,294
重 分 類	-	429	841	5,094	-	(6,287)	-	-	77
處 分	-	-	(811)	(43,893)	(18,829)	(8,245)	-	-	(71,778)
匯率變動之影響	-	10	(2,550)	(24,463)	(1,962)	(3,944)	-	-	(32,909)
民國104年12月31日餘額	\$ -	5,120	574,255	1,525,663	142,547	472,607	-	-	2,720,192
民國103年1月1日餘額	\$ -	3,760	495,525	1,067,756	116,222	399,749	-	-	2,083,012
透過企業合併取得	-	-	12,955	384,992	14,889	35,416	-	-	448,252
本年度折舊	-	542	32,753	108,918	19,054	37,755	-	-	199,022
重 分 類	-	-	(135)	7,817	(4)	(7,706)	-	-	(28)
處 分	-	-	(1,252)	(109,254)	(4,514)	(11,039)	-	-	(126,059)
匯率變動之影響	-	-	3,290	7,972	71	976	-	-	12,309
民國103年12月31日餘額	\$ -	4,302	543,136	1,468,201	145,718	455,151	-	-	2,616,508
帳面金額：									
民國104年12月31日	\$ 996,392	475	478,778	698,319	64,767	118,343	91,777	-	2,448,851
民國103年12月31日	\$ 951,608	854	505,965	591,612	54,897	134,205	44,132	-	2,283,273
民國103年1月1日	\$ 865,062	1,396	454,075	484,524	58,414	124,374	16,643	-	2,004,488

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，合併公司之不動產、廠房及設備皆未有質押、擔保之情形。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日無形資產之成本及攤銷明細如下：

成 本：	商標權	商 譽	電腦軟體	其 他	總 計
民國104年1月1日餘額 \$	2,141	102,299	7,939	184,040	296,419
本期取得	352	-	222	15	589
重 分 類	-	-	(2,540)	4,449	1,909
本期轉銷	-	-	-	(95,234)	(95,234)
處 分	(2,448)	(5,252)	-	-	(7,700)
匯率變動影響數	(45)	(6,120)	(57)	(6,847)	(13,069)
民國104年12月31日餘額\$	<u>-</u>	<u>90,927</u>	<u>5,564</u>	<u>86,423</u>	<u>182,914</u>
民國103年1月1日餘額 \$	23,610	115,244	7,318	111,822	257,994
本期取得	-	-	225	737	962
收購取得	-	26,369	-	28,884	55,253
重 分 類	-	(39,744)	-	39,744	-
本期轉銷	(21,350)	-	-	-	(21,350)
匯率變動影響數	(119)	430	396	2,853	3,560
民國103年12月31日餘額\$	<u>2,141</u>	<u>102,299</u>	<u>7,939</u>	<u>184,040</u>	<u>296,419</u>
攤銷及減損損失：					
民國104年1月1日餘額	425	-	2,866	127,248	130,539
本期攤銷	-	-	1,249	6,126	7,375
處 分	(416)	-	-	-	(416)
重 分 類	-	-	240	921	1,161
本期轉銷	-	-	-	(95,234)	(95,234)
匯率變動影響數	(9)	-	(48)	(1,253)	(1,310)
民國104年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,307</u>	<u>37,808</u>	<u>42,115</u>
民國103年1月1日餘額 \$	21,528	-	2,425	111,621	135,574
本期攤銷	-	-	306	9,855	10,161
本期轉銷	(21,350)	-	-	-	(21,350)
匯率變動影響數	247	-	135	5,772	6,154
民國103年12月31日餘額\$	<u>425</u>	<u>-</u>	<u>2,866</u>	<u>127,248</u>	<u>130,539</u>
帳面價值：					
民國104年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>90,927</u>	<u>1,257</u>	<u>48,615</u>	<u>140,799</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 1,716</u>	<u>102,299</u>	<u>5,073</u>	<u>56,792</u>	<u>165,880</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 2,082</u>	<u>115,244</u>	<u>4,893</u>	<u>201</u>	<u>122,420</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1.攤銷費用

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	104年度	103年度
營業成本	\$ <u>148</u>	<u>190</u>
營業費用	\$ <u>7,748</u>	<u>9,971</u>

2.子公司NP AUSTRALIA PTY於民國一〇二年因併購子公司產生商譽澳幣4,151千元(台幣126,570千元)，於民國一〇三年依取得性質分類為客戶關係(其他)澳幣1,410千元(台幣39,744千元)，另因增加遞延所得稅負債澳幣423千元(台幣10,909千元)而同額增加商譽。

3.擔 保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，合併公司之無形資產皆未有提供作質押擔保之情形。

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

104.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.900%	\$ 60,000
應付商業本票	中華票券	0.630%	40,000
應付商業本票	大中票券	0.972%	<u>50,000</u>
			150,000
減：應付短期票券折價			<u>(146)</u>
合 計			\$ <u>149,854</u>
103.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.900%	\$ 105,000
應付商業本票	中華票券	0.740%	40,000
應付商業本票	兆豐票券	0.900%	40,000
應付商業本票	大中票券	1.000%	<u>60,000</u>
			245,000
減：應付短期票券折價			<u>(440)</u>
合 計			\$ <u>244,560</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

103.1.1			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.922%	\$ 80,000
應付商業本票	中華票券	0.760%	40,000
應付商業本票	兆豐票券	1.012%	50,000
			170,000
減：應付短期票券折價			(255)
合 計			\$ 169,745

(九)短期借款

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
擔保銀行借款	\$ 60,000	60,000	-
無擔保銀行借款	1,086,249	1,277,235	1,278,203
信用狀借款	102,831	150,304	125,432
合 計	\$ 1,249,080	1,487,539	1,403,635
尚未使用額度	\$ 2,774,284	2,501,808	3,367,783
利率區間	1.110%~6.840%	0.980%~7.600%	0.988%~1.482%

合併公司以其他關係人提供銀行信用額度之保證。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

104.12.31			
	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	1.23%~1.75%	2018	\$ 962,550
尚未使用額度			\$ 775,200
103.12.31			
	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	1.29%~1.75%	2017	\$ 897,000
尚未使用額度			\$ 329,000
103.1.1			
	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	1.29%~1.75%	2017	\$ 857,000
尚未使用額度			\$ 638,050

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與日商瑞穗銀行、中國信託商業銀行、台北富邦銀行、元大商業銀行及台灣工業銀行簽訂之中長期借款合同於合約到期間循環動用額度，合併公司計劃長期循環動用額度，故帳列長期借款項下。部分借款合同受財務比例限制，惟合併公司並未違反。

(十一)營業租賃

1.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其不動產，民國一〇四年及一〇三年度由不動產產生之租金收入分別為1,618千元及1,806千元，帳列其他收入。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.1.1</u>
確定福利義務現值	\$ 544,784	539,631	493,888
計畫資產之公允價值	<u>(55,880)</u>	<u>(67,683)</u>	<u>(60,531)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 488,904</u>	<u>471,948</u>	<u>433,357</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計55,880千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 539,631	493,888
當期服務成本及利息	18,336	17,874
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	297	1,760
— 因財務假設變動所產生之精算損益	26,147	25,680
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	(5,032)	(3,685)
前期服務成本縮減及清償產生之損益	(3,859)	(62)
計畫支付之福利	(30,736)	(12,008)
企業合併取得之負債	-	16,184
12月31日確定福利義務	<u>\$ 544,784</u>	<u>539,631</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 67,683	60,531
利息收入	1,144	1,060
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	618	415
已提撥至計畫之金額	17,170	16,297
計畫已支付之福利	(30,735)	(12,008)
企業合併購入之資產	-	1,388
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 55,880</u>	<u>67,683</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇四年及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 9,060	9,056
淨確定福利負債(資產)之淨利息	8,132	7,758
前期服務成本及清償損益	(3,859)	(62)
	<u>\$ 13,333</u>	<u>16,752</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104年度	103年度
營業成本	\$ 7,909	9,900
推銷費用	1,468	2,063
管理費用	2,370	2,910
研究發展費用	1,586	1,879
	<u>\$ 13,333</u>	<u>16,752</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ 5,152	(18,188)
本期認列	(20,794)	23,340
12月31日累積餘額	<u>\$ (15,642)</u>	<u>5,152</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
折現率	1.25~1.88%	1.75~2.00%	1.75~2.00%
未來薪資增加	2.00~2.50%	2.00~2.50%	2.00%

合併公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為27,512千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10~17.58年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年度當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日		
折現率	(13,469)	13,983
未來薪資增加	13,771	(13,250)

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇四年及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為18,216千元及15,523千元，已提撥至勞工保險局。

3.國外合併公司民國一〇四年及一〇三年度依當地法令提撥之退休金費用分別為29,368千元及30,517千元。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇四年及一〇三年度費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 343,695	185,762
調整前期之當期所得稅	14,204	5,764
	<u>357,899</u>	<u>191,526</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	99,139	36,417
	<u>99,139</u>	<u>36,417</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 457,038</u>	<u>227,943</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 3,318</u>	<u>-</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ <u>1,546,987</u>	<u>926,384</u>
依合併公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 446,780	272,343
永久性差異	(40,033)	(83,457)
合併公司間股利稅款	13,308	-
所得稅稅率變動影響數	-	10,273
暫時性差異之變動	(21,764)	(20,562)
前期低(高)估	14,204	5,764
未分配盈餘加徵10%	42,863	39,136
其 他	1,680	4,446
合 計	\$ <u>457,038</u>	<u>227,943</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	國外投資 利 益	土 地 增值稅	其 他	合 計
遞延所得稅負債：				
民國104年1月1日餘額	\$ 338,586	235,087	15,926	589,599
借記/(貸記)損益表	98,571	-	5,519	104,090
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	6,809	-	(7,601)	(792)
民國104年12月31日餘額	\$ <u>443,966</u>	<u>235,087</u>	<u>13,844</u>	<u>692,897</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 293,840	231,769	1,607	527,216
借記/(貸記)損益表	44,746	-	(145)	44,601
因合併所產生	-	3,318	-	3,318
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	-	14,464	14,464
民國103年12月31日餘額	\$ <u>338,586</u>	<u>235,087</u>	<u>15,926</u>	<u>589,599</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	確定福利 計 畫	其 他	合 計
遞延所得稅資產：			
民國104年1月1日餘額	\$ 78,760	45,013	123,773
(借記)/貸記損益表	424	4,527	4,951
(借記)/貸記其他綜合損益	3,318	-	3,318
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	748	(4,143)	(3,395)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 83,250</u>	<u>45,397</u>	<u>128,647</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 73,670	39,063	112,733
(借記)/貸記損益表	4,126	4,058	8,184
因合併所產生	964	-	964
國外營運機構財務報表換算	-	1,892	1,892
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 78,760</u>	<u>45,013</u>	<u>123,773</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 275,515	275,515	282,418
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,752,690	2,340,558	1,839,244
	<u>\$ 3,028,205</u>	<u>2,616,073</u>	<u>2,121,662</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 350,504</u>	<u>400,062</u>	<u>337,446</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.73 %</u>	<u>19.75 %</u>	

(十四) 資本及其他權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，本公司額定股本總額分別為2,000,000千元、2,000,000千元及800,000千元，每股面額10元。前述額定股本總額皆為普通股，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日已發行股份分別為92,848千股、88,427及76,893千股，所有已發行股份之股款均已收取。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	104年度	103年度
1月1日期初餘額	\$ 88,427	76,893
資本公積轉增資	4,421	11,534
12月31日期末餘額	<u>\$ 92,848</u>	<u>88,427</u>

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇四年六月二十三日經股東會決議以資本公積轉增資發行普通股44,214千元，每股面額10元，計4,421千股。此項增資案業經經濟部商業司核准，並以民國一〇四年八月二十九日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
發行股票溢價	\$ 420,263	464,476	579,816
認列對子公司所有權益變動數	1,278	-	-
	<u>\$ 421,541</u>	<u>464,476</u>	<u>579,816</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1) 不高於百分之三為董事及監察人酬勞；

(2) 百分之二至六為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)及資本公積，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇四年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為313,321千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為28,625千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為18,254千元，員工紅利及董事及監察人酬勞與實際配發情形與本公司民國一〇三年度本財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月二十三日及民國一〇三年六月二十七日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.50	<u>221,068</u>	1.20	<u>92,273</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國104年1月1日	\$ 133,785
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	28,882
民國104年12月31日餘額	\$ 162,667
民國103年1月1日	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	133,785
民國103年12月31日餘額	\$ 133,785

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,032,044千元及663,033千元，及普通股加權平均流通在外股數皆為92,848千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,032,044	663,033

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	104年度	103年度
1月1日流通在外普通股	88,427	88,427
股票股利之影響	4,421	4,421
12月31日普通股加權平均流通在外股數	92,848	92,848

2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,032,044千元及663,033千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為93,807千股及93,361千股，計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	104年年度	103年年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 1,032,044	663,033

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	104年度	103年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	92,848	88,427
股票股利之影響	-	4,421
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工分紅	959	513
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>93,807</u>	<u>93,361</u>

3.本公司於民國一〇四年六月二十三日及一〇三年六月二十七日股東會決議無償配股，並以民國一〇四年八月二十九日及一〇三年十月三十一日為增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	104年度	103年度
基本每股盈餘	\$ <u>11.12</u>	<u>7.14</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>11.00</u>	<u>7.10</u>

(十六)收入

	繼續營業單位	
	104年度	103年度
商品銷售	\$ <u>14,459,543</u>	<u>14,503,858</u>

(十七)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為41,445千元及26,417千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分配金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為民國一〇五年度之損益。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之其他收入明細如下：

	104年度	103年度
利息收入	\$ 12,973	13,029
股利收入	65,460	38,828
租金收入	1,618	1,806
	<u>\$ 80,051</u>	<u>53,663</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	104年度	103年度
外幣兌換損失	\$ (167,777)	(9,543)
處分不動產、廠房及設備損失	(5,977)	(5,426)
其 他	15,351	72,375
	<u>\$ (158,403)</u>	<u>57,406</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇四年及一〇三年度之財務成本明細如下：

	104年度	103年度
利息費用	<u>\$ 41,452</u>	<u>55,450</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年12月31日						
非衍生金融負債						
借 款	\$ 2,211,630	2,243,534	1,336,860	765,869	140,805	-
應付票據及應付帳款	1,586,645	1,586,645	1,586,645	-	-	-
應付短期票券	149,854	149,854	149,854	-	-	-
	<u>\$ 3,948,129</u>	<u>3,980,033</u>	<u>3,073,359</u>	<u>765,869</u>	<u>140,805</u>	<u>-</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
借 款	\$ 2,384,539	2,417,613	1,510,866	796,644	110,103	-
應付票據及應付帳款	1,769,377	1,769,377	1,769,377	-	-	-
應付短期票券	244,560	244,560	244,560	-	-	-
	<u>\$ 4,398,476</u>	<u>4,431,550</u>	<u>3,524,803</u>	<u>796,644</u>	<u>110,103</u>	<u>-</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
103年1月1日						
非衍生金融負債						
借 款	\$ 2,260,635	2,298,179	1,429,015	646,925	222,239	-
應付票據及應付帳款	1,248,921	1,248,921	1,248,921	-	-	-
應付短期票券	169,745	169,745	169,745	-	-	-
	<u>\$ 3,679,301</u>	<u>3,716,845</u>	<u>2,847,681</u>	<u>646,925</u>	<u>222,239</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		104.12.31			103.12.31			103.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
人民幣/美金	\$	4,432	6.5946	145,259	2,218	6,2364	70,089	2,673	6.0777	79,629
新台幣/美金		19,422	32.7750	636,556	10,429	31.6000	329,556	3,311	29.7900	98,635
人民幣/港幣		139	0.8461	584	490	0.7993	1,984	919	0.7836	3,532
新台幣/港幣		433	4.2050	1,821	331	4.0500	1,341	919	0.7836	3,532
美金/港幣		44,087	0.1283	185,386	50,305	0.1282	203,735	45,897	0.1289	176,382
金融負債										
貨幣性項目										
人民幣/美金		1,291	6.5946	42,313	646	6,2364	20,414	6,238	6.0777	185,830
新台幣/美金		5,542	32.7750	181,639	7,886	31.6000	249,198	8,405	29.7900	250,385
美金/港幣		6,893	0.1283	28,985	8,841	0.1282	35,805	12,078	0.1289	46,416

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之銀行存款、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金等貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年度之稅後淨利將分別增加或減少5,948千元及2,501千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失167,777千元及9,543千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.5%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之淨利將減少或增加1,003千元及1,301千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)公允價值與帳面金額

合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(二十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。合併公司管理階層並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1) 應收帳款及其他應收款

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理投資之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

合併公司係屬傳統產業，其市場環境變動不大，其客戶大多為往來已久，在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款可能發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司背書保證對象原則為母子公司或有業務關聯之關係企業，背書保證項目多為融資及進口稅捐保證。由於關係企業財務健全、穩健經營，故從未因背書保證發生損失。

4. 流動性風險

流動性風險係公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性，合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日未使用之借款額度分別為3,549,484千元、2,830,808千元及4,005,833千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美元、澳幣及人民幣等貨幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元、澳幣及人民幣。

(2)利率風險

合併公司利率風險主要來自於浮動利率之短期借款及長期借款，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。為降低利率波動對於未來現金流量之影響，合併公司採定期評估銀行及各幣別借款利率，以規避市場利率變動造成的現金流量風險。

(廿一)資本管理

合併公司所營事業雖屬成熟期產業，但仍需維持適量資本，以支應轉投資事業、擴建及提升廠房與設備所需，因此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。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。

報導日之負債資本比率如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
負債總額	\$ 6,041,388	6,086,890	5,186,659
減：現金及約當現金	(2,855,201)	(1,726,890)	(1,606,907)
淨負債	<u>\$ 3,186,187</u>	<u>4,360,000</u>	<u>3,579,752</u>
權益總額	<u>\$ 5,778,973</u>	<u>4,920,280</u>	<u>4,150,356</u>
負債資本比率	<u>55.13 %</u>	<u>88.61 %</u>	<u>86.25 %</u>

民國一〇四年十二月三十一日負債資本比率之減少，主要係因本公司持續獲利，致權益總額增加，負債資本比率降低。

截至民國一〇四年十二月三十一日、一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	104年度	103年度
對合併公司具重大影響力之企業	\$ 873,247	1,014,510
關聯企業	10,647	18,074
其他關係人	-	139
	<u>\$ 883,894</u>	<u>1,032,723</u>

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為月結20天至125天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年度	103年度
關聯企業	<u>\$ 3,556</u>	<u>787</u>

合併公司向關係人之進貨條件則與一般交易相同，付款款條件為月結30天至90天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下(含對關係人放款帳列其他應收款)：

帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31	103.1.1
應收票據	其他關係人	\$ -	-	22,951
應收帳款	對合併公司具重大影響力之企業	205,731	188,450	207,535
"	關聯企業	282	-	13,192
"	其他關係人	-	217	217
其他應收款	關聯企業	161	35	51
"	其他關係人	30	89	473
		<u>\$ 206,204</u>	<u>188,791</u>	<u>244,419</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31	103.1.1
應付票據	關聯企業	\$ -	527	321
應付帳款	關聯企業	33	527	87
其他應付費用	對合併公司具重大影響力之企業	-	3,603	3,396
其他應付款	對合併公司具重大影響力之企業	-	-	3,956
"	關聯企業	-	-	176
		<u>\$ 33</u>	<u>4,657</u>	<u>7,936</u>

5.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人，帳列其他金融資產－非流動，其實際動支情形如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
其他關係人	\$ -	-	20,246

合併公司資金貸與關係人係依撥款當年度合併公司向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 25,443	21,731

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	104.12.31	103.12.31	103.1.1
存出保證金	租賃、會員及訴訟保證金等	\$ 73,292	140,151	41,340
土地及房屋	銀行借款	115,155	116,539	7
		<u>\$ 188,447</u>	<u>256,690</u>	<u>41,347</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日已開立未使用信用狀餘額分別為64,516千元及48,624千元及87,406千元。
- (二)合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日因發包工程收取之存入保證票據分別為80,393千元、84,446千元及37,438千元。
- (三)合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日已簽訂購買固定資產合約總價款(含稅)分別為142,830千元、166,230千元與72,430千元及美金187千元，其中尚未支付價款分別為96,610千元、90,946千元與50,701千元及美金28千元。
- (四)合併公司為辦公用途而承租辦公室，截至民國一〇四年及一〇三年底，未來一年應給付之租金分別為39,173千元及48,835千元。
- (五)重大採購合約
合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日與原料供應商簽定採購合約，約定未來一年每月採購最低皆為25噸，依民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日原料價格推算，合併公司預計支付原料價款為8,911千元、8,784千元及15,033千元。
- (六)重大訴訟案件：

民國九十七年一月三十一日富堅管理顧問股份有限公司於臺灣彰化地方法院陳報其為合併子公司於民國九十六年間向本公司購入之機器設備動產擔保抵押權人，該批設備本公司向彰化地方法院標得之機器設備，富堅管理顧問股份有限公司進而查封該批機器設備。合併子公司已委託專業律師代理合併子公司進行訴訟，提出第三人異議之訴並要求確認富堅管理顧問股份有限公司上述機器設備債權為虛偽不存在之債權。該案件若受不利判決，則合併子公司需就遭查封拍賣之機器設備重新購買以便工廠運作，惟合併子公司於民國九十九年一月間發生火災，廠房機器皆已燒毀，現本事件訴訟內容應更改為確認機器是否屬於合併子公司，若法院認為非合併子公司所有，而又因合併子公司之過失致其毀損，合併子公司則需負責損害賠償責任，其可能損失應不逾新台幣53,102,093元。然因合桂化學公司所請求之新台幣53,102,093元，乃以機器設備購入時之價格計算，並未依固定資產耐用年數表計算折舊。而該批機器購入時間自民國80餘年至90餘年，故扣除折舊後之實際金額應不逾新台幣500萬。該案已於民國一〇五年四月十九日遭高等法院判決駁回合併子公司上訴，惟合併子公司擬向最高法院提起上訴。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	552,426	1,042,192	1,594,618	532,772	1,072,683	1,605,455
勞健保費用	15,951	100,747	116,698	29,818	50,976	80,794
退休金費用	25,632	35,285	60,917	27,099	35,693	62,792
其他員工福利費用	28,907	32,003	60,910	17,218	29,864	47,082
折舊費用	160,193	43,461	203,654	150,251	44,869	195,120
攤銷費用	5,191	14,267	19,458	4,884	21,877	26,761

(二)營運之季節性：

本公司之營運並無顯著季節性或週期性因素影響。

(三)民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之折舊費用，未含停工部門折舊分別為4,640千元及3,902千元。

(四)民國一〇三年度財務報表中若干金額為配合民國一〇四年度之表達方式已作適當重分配。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科目	是否為 關係人	本 期		本期實際 利息金額	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	擔 保 品		對 關 別 形 成 資 金 貸與期限	資金貸與 總 限 額
					最高餘額	期末餘額							名 稱	價 值		
0	本公司	聚富生新科技 (股)公司	其他應收 款	是	10,000	10,000	7,200	2.00%	2	-	作為子公司 營運週轉金	-	-	-	1,103,806	2,207,512
1	伊德麗集團開發 股份有限公司	ITLS HOLDING PTE.LTD.	"	是	180,448	180,448	180,448	2.00%~ 3.50%	2	-	"	-	-	-	-	-
2	ITLS HOLDING PTE.LTD.	ITLS-RICH (S) PTE. LTD.	"	是	3,011	2,779	2,316	2.00%	2	-	"	-	-	-	-	-
2	"	ITLS-SR SDN BHD	"	是	7,806	7,806	7,806	3.00%~ 3.50%	2	-	"	-	-	-	-	-
2	"	PT. ITLS INDONESIA	"	是	6,391	6,391	6,391	2.50%	2	-	"	-	-	-	-	-
3	ITLS AUSTRALIA PTY LTD.	RLA POLYMERS PTY LTD.	"	是	71,610	71,610	69,700	5.50%~ 6.50%	2	-	"	-	-	-	-	-

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額	期末餘額	本期實際 損失金額	利率 區 間	資金分 內性質 (註1)	需提存率 金 額	有無附註 提撥資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱 數 值	對 帳 別 對象資金 貸與賬額	資金貸與 總 限 額
4	NP AUSTRALIA PTY LTD.	ITLS AUSTRALIA PTY LTD.	其他應收 款	是	34,874	34,874	34,874	5.50%	2	-	作為子公司 營運週轉金	-	-	37,341	74,682
4	"	RLA POLYMERS PTY LTD.	"	是	28,644	28,644	28,644	3.00%	2	-	"	-	-	37,341	74,682
5	RLA HOLDINGS PTY LTD.	RLA POLYMERS PTY LTD.	"	是	83,545	83,545	76,121	6.00%	2	-	"	-	-	80,817	161,634
6	THAI NAN PAO INVESTMENTS LIMITED	THAI NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.	"	是	59,487	59,487	59,487	7.00%	2	-	"	-	-	5,287	10,575
7	NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	ITLS TWA AUSTRALIA PTY. LTD.	"	是	106,938	106,938	71,278	3.50%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
7	"	ITLS HOLDING PTE. LTD.	"	是	33,431	33,431	33,431	2.50%- 3.50%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
7	"	GREATWILL MATERIALS (PQ) LIMITED	"	是	11,799	11,799	11,799	3.00%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
7	"	NP AUSTRALIA PTY LTD.	"	是	114,409	114,409	114,409	2.50%- 3.00%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
7	"	ITLS AUSTRALIA PTY LTD.	"	是	16,709	16,709	16,709	3.00%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
7	"	RLA POLYMERS PTY LTD.	"	是	23,870	11,935	11,935	3.50%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
7	"	RLA POLYMERS (M) SDN BHD	"	是	16,388	16,388	16,388	3.50%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
7	"	NEW APEX LIMITED	"	是	19,665	19,665	9,833	2.00%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
7	"	南寶材料總商 有限公司	"	是	229,425	229,425	76,136	3.00%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
7	"	TREASURE WEALTH (HK) LIMITED	"	是	42	42	42	2.00%	2	-	"	-	-	589,308	1,178,616
8	PROFIT LAND LIMITED	南寶樹膠(佛山) 有限公司	"	是	180,263	180,263	180,263	6.00%	2	-	"	-	-	192,100	384,200
8	"	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	68,500	68,500	68,500	2.50%	2	-	"	-	-	192,100	384,200
9	ONGING PROFITS LIMITED	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	334,305	334,305	203,205	2.50%	2	-	"	-	-	284,760	569,520
10	RISEING SUN ASSOCIATE LIMITED	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	19,665	-	-	2.50%	2	-	"	-	-	216,393	432,585
11	EASTLION INDUSTRIAL LIMITED	錫一電子機有限 公司	"	是	52,440	52,440	49,163	1.00%	2	-	"	-	-	140,862	281,724
11	"	PROFIT LAND LIMITED	"	是	98,325	98,325	98,325	1.00%	2	-	"	-	-	140,862	281,724
11	"	ITLS HOLDING PTE LTD.	"	是	1,311	1,311	1,311	3.50%	2	-	"	-	-	140,862	281,724
11	"	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	46,377	-	-	2.50%	2	-	"	-	-	140,862	281,724

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	半 期 最高餘額	期末餘額	本期實際 利息金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	需經社奉 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	擔保 價值	對個別 對象貸與 貸與限額	資金貸與 總限額
12	EASTLION ENTERPRISES LIMITED	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	其他應收	是	66,107	-	-	1.00%-2.00%	2	-	作為子公司營運週轉金	-	-	-	42,896	83,792
13	南寶樹脂(香港)有限公司	南寶樹脂山南高新材料有限公司	-	-	16,388	16,388	16,388	4.50%	2	-	-	-	-	-	52,634	105,267
14	WEALTH CASTLE DEVELOPMENT LIMITED	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	-	是	18,026	18,026	18,026	2.50%	2	-	-	-	-	-	67,435	134,869
15	ITLS-TWA AUSTRALIA PTY LTD.	ITLS POLYMERS PTY LTD.	-	是	10,383	-	-	6.50%	2	-	-	-	-	-	-	-

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者為1。

2.有短期融通資金之必要者為2。

註2：資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額不得超過本公司最近期財務報表股東權益總額的40%，個別資金貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值20%為限。

註3：期末餘額係指資金貸與額度。

註4：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實收資 本金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
0	本公司	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.等	註3	1,103,806	65,550	65,550	65,550	-	1.19 %	3,863,322	Y		
0	"	PT. INDO NAN PAO RESINS CHEMICAL	"	1,103,806	54,898	54,898	54,898	-	0.99 %	3,863,322	Y		
0	"	NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	"	1,103,806	1,458,488	1,458,488	258,923	-	26.43 %	3,863,322	Y		
0	"	博聚科技(股)公司	"	1,103,806	10,000	10,000	-	-	0.18 %	3,863,322	Y		
0	"	元昇生物科技(股)公司	"	1,103,806	10,000	10,000	3,800	-	0.18 %	3,863,322	Y		
0	"	南寶專用材料(股)公司	"	1,103,806	20,000	20,000	-	-	0.36 %	3,863,322	Y		
0	"	網一電子廠有限公司	"	1,103,806	16,388	16,388	-	-	0.30 %	3,863,322	Y		Y
0	"	NAN PAO RESINS VIETNAM CO., LTD.	"	1,103,806	262,200	262,200	26,646	-	4.75 %	3,863,322	Y		
0	"	尹德麗榮國際發展股份有限公司(註4)	"	1,103,806	152,000	152,000	41,230	-	2.75 %	3,863,322	Y		
0	"	ITLS HOLDING PTE. LTD. (註4)	"	1,103,806	-	-	8,358	-	- %	3,863,322	Y		
0	"	ITLS-RICH(S) PTE. LTD.	"	1,103,806	32,775	32,775	12,102	-	0.59 %	3,863,322	Y		
0	"	ITLS AUSTRALIA PTY. LTD.	"	1,103,806	35,805	35,805	35,805	-	0.89 %	3,863,322	Y		
0	"	ITLS-SB SDN BHD	"	1,103,806	11,471	11,471	768	-	0.21 %	3,863,322	Y		

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 最高額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實質動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	RLA POLYMERS PTY LTD.	註3	1,103,806	250,762	250,762	174,728	-	4.54 %	3,863,322	Y		
0	"	NOROO-NAN PAO (VIETNAM) CO., LTD.	"	1,103,806	32,120	32,120	25,113	-	19.07 %	3,863,322	Y		

註1：編號欄之填寫方法如下：

・發行人填0・

・被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值百分之二十為限，背書保證最高限額為本公司淨值之百分之七十。

註3：係本公司直接及間接持有普通股股權百分之五十以上之子公司。

註4：係包含本公司共同為尹德麗華國際發展(股)公司及ITLS HOLDING PTE. LTD.背書保證82,000千元。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	或出資情形		
本公司	大連化學工業(股)公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	6,515,606	158,318	2.11 %	717,272	2.11 %		
"	華翔創業投資(股)公司	"	"	268,421	2,684	1.58 %	5,573	1.58 %		
南寶化學 (股)公司	鉅泰化工(股)公司	"	"	4,416,668	3,683	10.19 %	7,467	10.19 %		

註：各該被投資公司非上市、上櫃，故以其自編財務報表之股價淨值為市價。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	本公司之子公司	銷貨	412,567	9 %	TT90天	一般銷售 價格	月結一~三 個月	104,658	11 %	
"	南寶應用材料 (股)公司	"	"	118,372	3 %	月結三個月	"	"	31,308	3 %	
"	南寶化學(股) 公司	"	"	355,687	8 %	"	"	"	51,327	5 %	
"	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	"	"	118,511	3 %	TT90天	"	"	97,815	10 %	
"	EASTLION ENTERPRISES LTD.	"	"	115,205	3 %	"	"	"	39,783	4 %	

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
南寶化學(股) 公司	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	關聯企業	銷貨	253,937	45 %	TT90天	依雙方協 議而定	月結90天	-	- %	
"	EASTLION ENTERPRISE	"	"	191,713	34 %	"	"	"	35,132	70 %	
"	本公司	本公司之子公 司	進貨	355,687	75 %	月結三個 月	"	"	51,327	63 %	
RISING SUN ASSOCIATES LTD.	NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISES LTD.	關聯企業	銷貨	994,007	100 %	TT90天	"	TT90天	313,894	100 %	
"	南寶化學(股) 公司	"	進貨	253,937	31 %	"	"	"	-	- %	
"	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	"	"	144,542	17 %	"	"	"	122,523	51 %	
"	本公司	本公司之子公 司	"	412,567	50 %	"	"	"	104,658	45 %	
南寶應用材料 (股)公司	南寶樹脂(佛山) 有限公司	關聯企業	銷貨	104,352	66 %	TT90天	"	月結三個月	41,479	100 %	
"	本公司	本公司之子公 司	進貨	118,372	100 %	月結三個 月	"	"	31,308	100 %	
NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISE S LTD.	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	關聯企業	"	994,007	41 %	TT90天	"	"	313,894	63 %	
"	NEW APEX LTD.	"	"	255,907	11 %	TT60天	"	"	48,112	10 %	
THAI NAN PAO INVESTMEN T LTD.	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	"	銷貨	144,542	100 %	TT90天	"	TT90天	122,523	100 %	
"	本公司	本公司之子公 司	進貨	118,151	100 %	"	"	"	97,815	100 %	
南寶樹脂(佛 山)有限公司	福清南寶樹脂 有限公司	關聯企業	銷貨	126,602	7 %	月結30天	"	"	11,395	3 %	
"	南寶應用材料 (股)公司	"	進貨	104,352	8 %	TT90天	"	"	41,479	20 %	
福清南寶樹脂 有限公司	南寶樹脂(佛山) 有限公司	"	"	126,602	51 %	月結30天	"	"	11,395	41 %	
EASTLION ENTERPRISE S LTD.	南寶化學(股) 公司	關聯企業	進貨	191,713	24 %	TT90天	"	月結30天	35,132	25 %	
"	本公司	本公司之子公 司	"	115,205	14 %	"	"	"	39,783	28 %	
NEW APEX LTD.	NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISES LTD.	關聯企業	銷貨	255,907	99 %	TT60天	"	TT60天	48,112	100 %	

註：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	本公司之子公司	104,658	3.71	-		104,658	-
RISING SUN ASSOCIATES LTD.	NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISES LTD.	關聯企業	313,894	3.26	-		313,894	-
THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	"	122,523	2.36	-		122,523	-

註：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南寶樹脂化學工廠(股)公司	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	1	銷貨收入	412,567	與一般銷貨相同	3 %
0	"	南寶化學(股)公司	1	銷貨收入	355,687	與一般銷貨相同	2 %
1	南寶化學(股)公司	EASTLION ENTERPRISES LTD.	3	銷貨收入	191,713	依雙方協議而定	1 %
1	"	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	3	銷貨收入	253,937	"	2 %
2	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISES LTD.	3	銷貨收入	994,007	"	7 %
2	"	"	3	應收帳款及票據	313,894	"	3 %
3	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	3	應收帳款及票據	122,523	"	1 %
4	NEW APEX LTD.	NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISES LTD.	3	銷貨收入	255,907	"	2 %

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：與交易人之關係種類標示如下：

註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中原積金額佔合併總營收方式計算。

註五：交易往來金額未達合併總資產或總營收之1%者，不予揭露。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
南寶樹脂化學工廠 (股)公司	NAN PAO OVERSEAS HOLDINGS LTD.	英屬維京 群島	投資公司	1,285,895	1,285,895	41,365,580	100.00 %	2,920,457	100.00 %	347,732	330,993	
"	PROFIT LAND LTD.	薩摩亞	"	186,588	186,588	983,333	73.75 %	700,081	73.75 %	141,317	97,699	
"	ALL SAINTS ENTERPRISES LTD.	英屬維京 群島	"	143,375	143,375	5,452,548	54.53 %	250,345	54.53 %	(38,819)	(22,938)	
"	ONGOING PROFITS LTD.	"	"	49,006	49,006	1,560,000	32.18 %	458,179	32.18 %	382,041	122,941	
"	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	"	"	107,968	107,968	3,282,000	100.00 %	26,437	100.00 %	22,300	22,300	
"	FUQING NAN PAO INVESTMENT LTD.	"	"	166,699	166,699	4,990,000	100.00 %	325,153	100.00 %	36,370	36,370	
"	PT. INDO NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.	印 尼	化學塗料、塗 著劑製造及買 賣	39,276	39,276	2,756,250	49.00 %	130,130	49.00 %	65,158	31,827	
"	NAN PAO RESINS INDIA PRIVATE LTD.	印 度	"	16,499	16,499	3,000,000	100.00 %	19,086	100.00 %	3,514	3,514	
"	南寶電子材料(股)公司	台 灣	電子材料製造 及買賣	71,880	71,880	7,500,000	100.00 %	48,331	100.00 %	4,602	4,602	
"	南寶化學(股)公司	"	化學原料之製 造及買賣	150,000	150,000	15,000,000	100.00 %	254,079	100.00 %	94,099	94,099	
"	伊德麗華國際發展 (股)公司	"	建築材料、化 學品之買賣	250,000	250,000	25,000,000	100.00 %	(46,232)	100.00 %	(44,368)	(44,368)	
"	昭寶生物科技(股)公司(註2)	"	保健食品研發 及買賣	6,000	6,000	600,000	100.00 %	6	100.00 %	(3,178)	(3,178)	
"	南寶應用材料(股)公司	"	化學應用材料 之生產及買賣	2,000	2,000	200,000	100.00 %	42,177	100.00 %	35,347	35,347	
"	新綜工業(股)公司	"	橡膠劑、樹脂 等化學材料製 造及買賣	120,000	120,000	1,500,000	30.00 %	248,367	30.00 %	94,277	27,601	
"	派富生技(股)公司	"	保健食品研發 及買賣	64,121	64,121	6,412,053	57.06 %	20,319	57.06 %	1,572	897	
"	南寶先進材料股份 有限公司	"	化學應用材料 之生產及買賣	3,500	-	350,000	70.00 %	3,251	70.00 %	(356)	(249)	
"	王子製藥(股)公司	"	各種藥品及原 料之製造分裝 及加工	168,000	168,000	10,500,000	66.60 %	186,293	66.60 %	7,089	4,963	
NAN PAO OVERSEAS HOLDINGS LTD.	NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	英屬維京 群島	投資公司	1,334,453	1,334,453	41,365,580	100.00 %	2,946,541	100.00 %	347,732	347,732	
NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	TREASURE WEALTH (HK) LTD. 及其子 公司	香 港	"	128,642	128,642	4,415	100.00 %	97,761	100.00 %	12,791	12,791	
"	GREAT WILL MATERIAL (HK) LTD. 及其子公司	"	"	41,297	41,297	7,172	67.68 %	178,112	67.68 %	75,514	51,108	
"	NEW APEX LTD. 及 其子公司	薩摩亞	"	21,304	21,304	2,367,154	100.00 %	64,878	100.00 %	22,829	22,829	
"	MEGA VICTORY LTD. 及其子公司	"	"	77,584	77,584	1,000,000	100.00 %	40,578	100.00 %	20,331	20,331	
"	GOLDEN ERA CORP. DEVELOPMENT LTD.	香 港	"	42	42	10,000	100.00 %	461	100.00 %	(21)	(21)	

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	裡面金額				
NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	第一電子廠有限公司 及其子公司	英屬維京 群島	電子材料製造 及買賣	75,236	75,236	753,528,540	99.87 %	(7,004)	99.87 %	(6,038)	(6,030)	
"	NAN PAO RESINS CHEMICAL PHILIPPINES INC.	菲律賓	化學原料之買 賣	6,883	6,883	9,000	100.00 %	19,836	100.00 %	7,661	7,661	
"	NAN PAO RESINS (HOLDINGS) LTD. 及其子公司	英屬維京 群島	樹脂產品之製 造及銷售與換 取設備之投資 等業務	853,922	708,127	8,875	100.00 %	1,098,816	100.00 %	99,716	99,615	
"	PROFIT LAND LTD. 及其子公司	薩摩亞	投資公司	61,867	61,867	350,000	26.25 %	252,131	26.25 %	141,317	37,096	
"	ALL SAINTS ENTERPRISES LTD. 及其子公司	英屬維京 群島	"	174,792	174,792	4,547,451	45.47 %	208,751	45.47 %	(38,819)	(17,651)	
"	ONGOING PROFITS LTD. 及其子公司	"	"	125,752	125,752	3,287,546	67.82 %	965,621	67.82 %	382,041	259,100	
"	GOLDFORD INVESTMENT LTD. 及其子公司	"	"	19,168	19,168	486,000	100.00 %	72,314	100.00 %	23,242	23,242	
"	NAN PAO AUSTRALIA PTY LIMITED 及其子公 司	澳 洲	化學原料之買 賣	399,133	379,468	13,414,344	100.00 %	186,700	100.00 %	9,469	9,469	
"	NAN PAO KUNSHAN MATERIALS (HK) LTD. 及其子公司	香 港	投資公司	20,648	20,648	1,800	90.00 %	18,976	90.00 %	632	587	
"	ITLS IWA AUSTRALIA PTY LTD. 及其子公司	澳 洲	"	-	-	6,000,000	100.00 %	(71,420)	100.00 %	69,216	69,216	
"	南寶材料越南有限 公司	越 南	化學材料之製 造及買賣	137,655	-	420,000	100.00 %	138,657	100.00 %	969	969	
"	CANONOE INVESTMENTS LTD. 及其子公司	英屬維京 群島	投資公司	-	145,796	-	- %	-	- %	11,117	-	

註1：上述有關合併主體交易，於編製合併報表時業已沖銷。

註2：元昇生物科技(股)公司於民國一〇四年更名為明寶生物科技(股)公司。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最 高持股	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
南寶樹脂(中 國)有限公司	化學塗料 、接著劑等 製造及買賣	327,750	(二)	353,642	-	-	353,642	(24,328)	100.00 %	100.00 %	(24,328)	445,475	-
南寶樹脂(佛 山)有限公司	化學塗料 、接著劑等 製造及買賣	262,200	(二)	255,252	-	-	255,252	160,749	100.00 %	100.00 %	160,749	867,832	-
東莞寶業化 工有限公司	化學品製造 買賣	24,850	(三)	-	-	-	-	(86)	70.00 %	70.00 %	(50)	24,765	-
佛山高登高 新材料有限 公司	無焊結構材 料研發、生 產及銷售	49,163	(三)	49,163	-	-	49,163	56,864	67.68 %	67.68 %	34,485	194,348	-
福清南寶樹 膠有限公司	化學塗料 、接著劑等 製造及買賣	149,454	(二)	163,547	-	-	163,547	37,403	100.00 %	100.00 %	37,403	292,702	-

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出原	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出原	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最 高持股 或出資情形	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				積投資金額	匯出	收回	積投資金額						
東莞佳勤電 子有限公司	生產和銷售 粉體塗料， 籌辦各項 磁環、磁芯、 電子工業 之電感零組 件及相關產 品項目	98,325	(二)	100,455	-	-	100,455	6,815	100.00 %	100.00 %	6,815	120,255	-
南寶樹脂(東 莞)有限公司	生產和銷售 鞋材、粉末 塗料、合成 黏合劑、油 漆、油墨及 設立研發機 構，研究和 開發鞋材產 品	88,493	(三)	91,246	-	-	91,246	20,970	100.00 %	100.00 %	20,970	121,225	-
錫一電子(東 莞)有限公司	加工磁環、 磁芯、電 子配件之製 造及買賣	45,885	(三)	32,775	-	-	32,775	(12,426)	99.87 %	99.87 %	(12,410)	14,275	-
昆山南寶高 新材料有限 公司	熱熔粘結材 料研發、生 產及銷售	22,943	(三)	-	-	-	-	639	90.00 %	90.00 %	576	21,085	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註3)
本公司	1,046,080	1,109,729	3,311,418

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式EXX：委託投資。

註2：本期認列投資損益帳中：

- (一)若屬等備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - (1)經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。
 - (3)其他。

註3：本表有關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣列示。

註4：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八千萬元，取其較高者。

註5：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定應報導部門為國內、大陸地區及東南亞地區，主要從事合成樹脂、合成塑膠、接著劑、樹脂塗料、染料及顏料之製造、批發及零售，無經營其他行業。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，由於每一策略性事業單位需要不同產銷策略及管理團隊，故須分別管理及進行績效評估。

合併公司之其他營運部門，主要係從事化學品之生產及銷售，以上部門於民國一〇四年及一〇三年上半年度均未達應報導部門任何量化門檻。

(二)合併公司營運部門資訊及調結如下：

104年度	國 內	大陸地區	越南地區	澳洲地區	其他地區	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 3,366,676	3,818,427	3,001,114	1,806,789	2,466,537	-	14,459,543
部門間收入	2,328,567	644,505	109,844	17,551	498,335	(3,598,802)	-
利息收入	6,071	6,370	-	-	55,681	(55,149)	12,973
收入總計	<u>\$ 5,701,314</u>	<u>4,469,302</u>	<u>3,110,958</u>	<u>1,824,340</u>	<u>3,020,553</u>	<u>(3,653,951)</u>	<u>14,472,516</u>
利息費用	\$ (24,171)	(5,749)	(2,882)	(18,608)	(17,855)	27,813	(41,452)
折舊與攤銷	(96,875)	(68,811)	(25,211)	(23,527)	(8,688)	-	(223,112)
採用權益法之關聯企業及合資	743,989	13,571	-	-	867,258	(1,584,408)	40,410
損益之份額							
應報導部門損益	<u>\$ 632,600</u>	<u>458,183</u>	<u>494,368</u>	<u>89,600</u>	<u>93,882</u>	<u>(94,280)</u>	<u>1,674,353</u>
應報導部門資產	<u>\$ 9,284,453</u>	<u>3,136,325</u>	<u>1,786,292</u>	<u>885,815</u>	<u>16,529,478</u>	<u>(19,802,002)</u>	<u>11,820,361</u>
應報導部門負債	<u>\$ 3,934,626</u>	<u>1,130,631</u>	<u>678,775</u>	<u>1,040,087</u>	<u>5,034,926</u>	<u>(5,777,657)</u>	<u>6,041,388</u>
103年度							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 3,637,528	5,270,468	2,523,078	1,975,237	1,097,547	-	14,503,858
部門間收入	2,138,435	589,681	92,408	294	100,597	(2,921,415)	-
利息收入	2,981	7,844	4,411	4,447	10,946	(17,600)	13,029
收入總計	<u>\$ 5,778,944</u>	<u>5,867,993</u>	<u>2,619,897</u>	<u>1,979,978</u>	<u>1,209,090</u>	<u>(2,939,015)</u>	<u>14,516,887</u>
利息費用	\$ (27,417)	(6,410)	(2,028)	(26,397)	(10,798)	17,600	(55,450)
折舊與攤銷	(79,903)	(73,689)	(21,626)	(34,431)	(6,358)	(5,874)	(221,881)
採用權益法之關聯企業及合資	457,426	(17,702)	-	-	248,905	(667,106)	21,523
損益之份額							
應報導部門損益	<u>\$ 443,921</u>	<u>284,364</u>	<u>278,406</u>	<u>(127,494)</u>	<u>61,306</u>	<u>(6,031)</u>	<u>934,472</u>
應報導部門資產	<u>\$ 9,289,858</u>	<u>4,262,991</u>	<u>1,574,824</u>	<u>1,065,955</u>	<u>6,778,705</u>	<u>(11,965,163)</u>	<u>11,007,170</u>
應報導部門負債	<u>\$ 3,986,463</u>	<u>1,165,755</u>	<u>582,933</u>	<u>1,043,763</u>	<u>1,261,871</u>	<u>(1,953,895)</u>	<u>6,086,890</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	104年度	103年度
來自外部客戶收入：		
台灣	\$ 2,506,395	5,543,148
亞洲	9,962,406	8,264,564
美洲	166,788	136,967
歐洲	26,612	4,836
非洲	129,953	124,043
大洋洲	1,667,389	430,300
合 計	<u>\$ 14,459,543</u>	<u>14,503,858</u>
非流動資產：		
台灣	\$ 1,675,598	1,564,485
大陸	593,701	463,206
東南亞	688,312	770,593
合 計	<u>\$ 2,957,611</u>	<u>2,798,284</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(四)主要客戶資訊：合併公司無占營業收入10%以上之客戶。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇三年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係包含於首份依據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編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之比較合併財務報告、民國一〇三年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇三年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇三年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一)權益調節

	103.12.31			103.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產						
流動資產(3). (9)	\$ 7,604,743	(28,425)	7,576,318	6,240,017	(34,276)	6,205,741
基金及投資	519,584	(41,196)	478,388	658,368	(61,760)	596,608
固定資產(1)	2,301,979	(18,706)	2,283,273	1,960,419	44,069	2,004,488
無形資產(8)	303,901	(138,021)	165,880	251,546	(129,126)	122,420
其他資產(2). (3). (8)	<u>192,404</u>	<u>310,907</u>	<u>503,311</u>	<u>148,208</u>	<u>259,550</u>	<u>407,758</u>
資產總計	<u>\$ 10,922,611</u>	<u>84,559</u>	<u>11,007,170</u>	<u>9,258,558</u>	<u>78,457</u>	<u>9,337,015</u>
負 債						
流動負債	\$ 4,094,385	-	4,094,385	3,346,292	-	3,346,292
長期負債	925,704	-	925,704	857,000	-	857,000
各項準備(1)	235,087	(235,087)	-	231,769	(231,769)	-
其他負債(2)	<u>674,188</u>	<u>392,613</u>	<u>1,066,801</u>	<u>629,613</u>	<u>353,754</u>	<u>983,367</u>
負債總計	<u>5,929,364</u>	<u>157,526</u>	<u>6,086,890</u>	<u>5,064,674</u>	<u>121,985</u>	<u>5,186,659</u>
歸屬於母公司之業主權益						
股 本	884,272	-	884,272	768,932	-	768,932
法定盈餘公積	597,202	-	597,202	544,193	-	544,193
保留盈餘(1). (2). (4). (5). (8). (7)	2,339,151	276,922	2,616,073	1,808,342	313,320	2,121,662
股東權益其他調整項目(6)	480,007	(346,222)	133,785	356,387	(356,387)	-
資本公積(7)	464,937	(461)	464,476	580,277	(461)	579,816
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>4,765,569</u>	<u>(69,761)</u>	<u>4,695,808</u>	<u>4,058,131</u>	<u>(43,528)</u>	<u>4,014,603</u>
非控制權益(2)	<u>227,678</u>	<u>(3,206)</u>	<u>224,472</u>	<u>135,753</u>	<u>-</u>	<u>135,753</u>
權益總計	<u>4,993,247</u>	<u>(72,967)</u>	<u>4,920,280</u>	<u>4,193,884</u>	<u>(43,528)</u>	<u>4,150,356</u>
負債及權益總計	<u>\$ 10,922,611</u>	<u>84,559</u>	<u>11,007,170</u>	<u>9,258,558</u>	<u>78,457</u>	<u>9,337,015</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)綜合損益調節

	103年度		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 14,503,858	-	14,503,858
營業成本(2)	(10,986,304)	1,018	(10,985,286)
營業毛利	3,517,554	1,018	3,518,572
營業費用(2)	(2,669,753)	423	(2,669,330)
營業利益	847,801	1,441	849,242
營業外收入及利益	244,719	(10,165)	234,554
營業外支出及費用(2)	(146,069)	(11,343)	(157,412)
稅前淨利	946,451	(20,067)	926,384
所得稅費用(2)	(231,746)	3,803	(227,943)
本期淨利	714,705	(16,264)	698,441
其他綜合損益：			
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	-	(23,340)	(23,340)
	-	(23,340)	(23,340)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	131,642	131,642
與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	108,302	108,302
本期綜合損益總額	\$ 714,705	92,038	806,743
淨利歸屬於：			
母公司業主	676,091	(13,058)	663,033
非控制權益	38,614	(3,206)	35,408
本期淨利	\$ 714,705	(16,264)	698,441
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主	-	773,478	773,478
非控制權益	-	33,265	33,265
本期綜合損益總額	\$ -	806,743	806,743
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 7.65	(0.51)	7.14
稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.60	(0.50)	7.10

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

合併公司於民國一〇三年十二月三十一日及一月一日(首次適用IFRSs轉換日)資產負債表之財務影響數總計調減股東權益為69,761千元及43,528千元，其中包含保留盈餘增加數為276,922千元及313,320千元，茲將重大差異調節說明如下：

1.未實現重估增值及土地增值稅準備

合併公司於民國一〇三年一月一日前依先前一般公認會計原則對土地等固定資產進行重估價。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時選擇豁免，以先前之重估價作為依金管會認可之國際財務報導準則之認定成本，此項重估增值於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日分別為342,345千元及338,397千元，調整分類至保留盈餘項下，此項變動對財務報告並無影響。

依我國法令規定，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備應列為長期負債，但依金管會認可之國際財務報導準則選擇使用帳面金額為認列成本入帳，且後續採用成本模式衡量之土地，其原帳上已有土地增值稅準備者亦繼續保留，並調整分類至遞延所得稅負債—土地增值稅項下，民國一〇三年一月一日及十二月三十一日其金額分別為231,769千元及235,087千元。

2.員工福利—退職後確定福利計劃

(1)依我國會計準則規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本；惟轉換至IFRSs後，選擇將精算損益列入保留盈餘中，並於轉換日將首次適用產生之精算損益調整列入保留盈餘。

(2)依我國會計準則規定，就未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟轉換至IFRSs後，依IAS 19並未有此規定，於轉換日立即認列為保留盈餘。

(3)依我國會計準則規定，對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，應提列最低退休金負債。惟轉換至IFRSs後，依IAS 19並無認列退休金負債下限之規定，於轉換日將原認列數沖轉。

本公司於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日因退職後確定福利計劃而調增應計退休金負債為52,442千元及77,485千元、淨確定福利負債再衡量數增加18,189千元及減少5,152千元、遞延退休金成本減少成本0千元及8,654千元，致減少保留盈餘分別為61,716千元及64,609千元及減少非控制權益0千元及3,206千元，並產生遞延所得稅資產分別為8,915千元及13,172千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依照我國會計準則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目；惟轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。另我國會計準則規定，遞延所得稅資產係於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額，惟轉換至IFRSs後，僅於所得稅利益很有可能實現時，始認列為遞延所得稅資產，而不再使用備抵評價科目。且遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之並與互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵，故將迴轉為遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達。

本公司於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日將遞延所得稅資產自流動項下重分類至非流動項下之金額分別為35,996千元及30,560千元。

4.採用權益法投資之調整

合併公司採權益法評價之被投資公司於轉換日採用國際會計準則所產生之差異金額，合併公司依持股比例認列，於民國一〇三年十二月三十一日轉換日調增國外營運機構財務報告換算之兌換差額6,217千元，並調減保留盈餘6,217千元。

5.本公司因選擇用IFRS1豁免項目，就原列報於股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)轉列保留盈餘部分所增加保留盈餘之金額共計313,321千元，應依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積。

6.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零，本公司國外營運機構財務報告換算之兌換差額於民國一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日之金額均為14,042千元，並調增保留盈餘14,042千元。

7.依先前一般公認會計原則，投資公司未按持股比例認購被投資公司增發之新股，致使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積。

轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，投資公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股，除依上述方式調整資本公積外，若造成所有權權益減少者，尚應將先前已認列與該關聯企業相關之其他綜合損益項目金額，依減少比例重分類至損益。另，對子公司之所有權權益變動但未喪失控制者，應視為權益交易，非控制權益之調整金額與所支付對價之公允價值間之差額，應調整資本公積並按新持股比例調整先前已認列與該子公司相關之其他權益項目。

合併公司選擇對轉換日前之企業合併不予追溯調整，對未涉及公司法令且不符合金管會認可之國際財務報導準則規定之資本公積項目，於轉換日轉列為保留盈餘之金額為461千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

8.合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依金管會認可之國際財務報導準則應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇三年十二月三十一日及一月一日將依先前一般公認會計原則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為138,021千元及129,126千元，此重分類對民國一〇三年度綜合損益及民國一〇三年十二月三十一日及一月一日之權益並無影響。

9.現金及約當現金

依我國會計準則，自投資日起三個月內到期之銀行承兌匯票係符合約當現金之性質；惟轉換至IFRSs後，合併公司原帳列約當現金項下之銀行承兌匯票應依其性質調整分類為應收票據。

合併公司於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日將約當現金－銀行承兌匯票，調整分類至應收票據之金額分別為311,513千元及155,700千元。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1051287

號

會員姓名：(1) 楊柳鋒
(2) 江忠儀

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 台省會證字第二七四四號

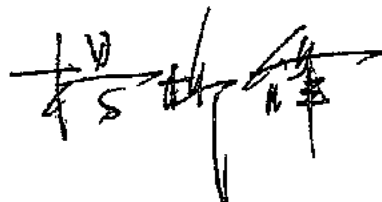
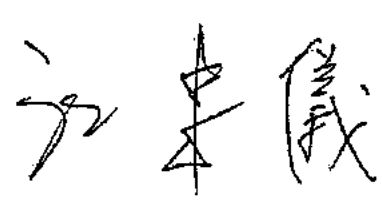
委託人統一編號：74229304

(2) 台省會證字第一六四六號

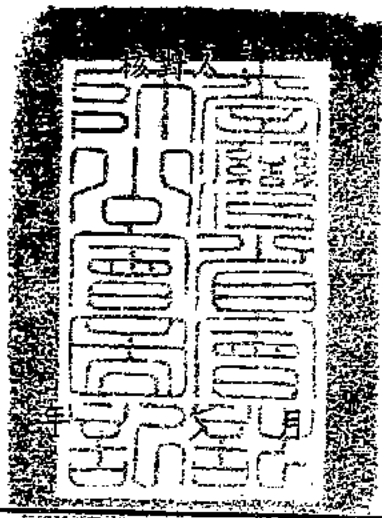
印鑑證明書用途：辦理 南寶樹脂化學工廠股份有限公司

一〇四年度（自民國一〇四年一月一日起至

一〇四年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



中華民國

105

日

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國105及104年度

地址：臺南市西港區南海里南海埔12號
電話：(06)795-2801

§ 目 錄 §

項	目 頁	合 併 財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4	-
五、合併資產負債表	5	-
六、合併綜合損益表	6~7	-
七、合併權益變動表	8	-
八、合併現金流量表	9~10	-
九、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~28	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28	五
(六) 重要會計項目之說明	29~61	六~二九
(七) 關係人交易	61~62	三十
(八) 質抵押之資產	63	三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	63~64	三二
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	64~66	三三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	66~67, 70~75, 80~81	三四
2. 轉投資事業相關資訊	66~67, 70~77	三四
3. 大陸投資資訊	67, 78~79	三四
(十四) 部門資訊	68~69	三五

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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 106 年 4 月 5 日

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

南寶樹脂化學工廠股份有限公司（南寶樹脂化學公司）及其子公司民國 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。南寶樹脂化學公司及其子公司民國 104 年度合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 105 年 11 月 15 日出具無保留意見之查核報告。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 105 年度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暨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化學公司及其子公司民國 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 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。

南寶樹脂化學公司業已編製民國 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 106 年 4 月 5 日

南寶樹膠化學工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 4,277,080	31	\$ 2,855,201	24	2100	短期借款（附註十八）	\$ 1,814,371	13	\$ 1,249,080	11
1150	應收票據（附註四及九）	256,545	2	262,696	2	2110	應付短期票券（附註十八）	149,886	1	149,854	1
1170	應收帳款（附註四及九）	2,551,772	18	2,714,551	23	2150	應付票據（附註十九及三十）	79,246	1	328,104	3
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及三十）	366,290	3	273,424	3	2170	應付帳款（附註十九及三十）	1,648,839	12	1,258,541	11
1200	其他應收款（附註四及三十）	47,860	-	32,619	-	2200	其他應付款（附註三十）	772,598	6	677,962	6
130X	存貨（附註四及十）	1,709,122	12	1,645,548	14	2230	本期所得稅負債（附註二三）	164,637	1	179,559	1
1412	預付租賃款（附註十六）	2,280	-	-	-	2300	其他流動負債	46,832	-	53,126	-
1476	其他金融資產－流動（附註四、八及三一）	147,203	1	29,358	-	21XX	流動負債總計	4,676,409	34	3,896,226	33
1479	其他流動資產（附註十七）	353,724	3	251,948	2		非流動負債				
11XX	流動資產總計	9,711,876	70	8,065,345	68	2540	長期借款（附註十八）	1,040,000	7	962,550	8
	非流動資產					2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	777,904	6	692,897	6
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）	163,580	1	164,685	1	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	235,237	2	488,904	4
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	386,482	3	346,077	3	2670	其他非流動負債	16,203	-	811	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	2,661,875	19	2,448,851	21	25XX	非流動負債總計	2,069,344	15	2,145,162	18
1821	其他無形資產（附註四及十五）	55,466	-	49,871	-		負債總計	6,745,753	49	6,041,388	51
1805	商譽（附註四、十四及二六）	89,291	1	90,927	1		歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	132,296	1	128,647	1		股 本				
1980	其他金融資產－非流動（附註四、八及三一）	10,501	-	1,403	-	3110	普 通 股	1,034,909	7	928,485	8
1985	預付租賃款－非流動（附註十六）	394,749	3	334,937	3	3200	資本公積	778,977	6	421,541	4
1990	其他非流動資產（附註十七）	269,753	2	189,618	2		保留盈餘				
15XX	非流動資產總計	4,163,993	30	3,755,016	32	3310	法定盈餘公積	768,016	6	664,811	6
						3320	特別盈餘公積	313,321	2	313,321	3
						3350	未分配盈餘	3,902,903	28	3,028,205	25
						3300	保留盈餘總計	4,984,240	36	4,006,337	34
						3400	其他權益	(5,229)	-	162,667	1
						31XX	本公司業主權益總計	6,792,897	49	5,519,030	47
							非控制權益	337,219	2	259,943	2
						36XX					
						3XXX	權益總計	7,130,116	51	5,778,973	49
1XXX	資產總計	\$ 13,875,869	100	\$ 11,820,361	100		負債及權益總計	\$ 13,875,869	100	\$ 11,820,361	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 4 月 5 日查核報告）

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆瑄

南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及三十）	\$ 14,578,967	100	\$ 14,459,543	100
5000	營業成本（附註十、二二及三十）	9,970,259	68	10,178,680	70
5900	營業毛利	4,608,708	32	4,280,863	30
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	1,476,685	10	1,475,430	11
6200	管理費用	975,589	7	890,260	6
6300	研究發展費用	328,653	2	294,769	2
6000	營業費用合計	2,780,927	19	2,660,459	19
6900	營業淨利	1,827,781	13	1,620,404	11
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入	67,313	-	80,051	-
7020	其他利益及損失	(10,969)	-	(152,426)	(1)
7510	利息費用	(44,304)	-	(41,452)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益 份額	42,537	-	40,410	-
7000	營業外收入及支出合計	54,577	-	(73,417)	(1)
7900	稅前淨利	1,882,358	13	1,546,987	10
7950	所得稅費用（附註四及二三）	491,295	3	457,038	3
8200	本年度淨利	1,391,063	10	1,089,949	7
	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 十）	28,733	-	(20,794)	-
8320	採用權益法之關聯企業其他綜合 損益份額	-	-	607	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 （附註二三）	(4,851)	-	3,140	-
		23,882	-	(17,047)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
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	(\$ 161,401)	(1)	\$ 10,653	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二三)	<u>1,071</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		(<u>160,330</u>)	(<u>1</u>)	<u>10,653</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(<u>136,448</u>)	(<u>1</u>)	(<u>6,394</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,254,615</u>	<u>9</u>	<u>\$ 1,083,555</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,325,219	9	\$ 1,032,044	7
8620	非控制權益	<u>65,844</u>	<u>1</u>	<u>57,905</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,391,063</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,089,949</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,181,401	8	\$ 1,043,012	7
8720	非控制權益	<u>73,214</u>	<u>1</u>	<u>40,543</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,254,615</u>	<u>9</u>	<u>\$ 1,083,555</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	\$ 13.59		\$ 10.59	
9810	稀 釋	13.42		10.48	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年4月5日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆繡



南寶樹脂化學工業股份有限公司及子公司

合併資產變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 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)

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益 項 目			
		保 留 盈 餘					國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 884,272	\$ 464,476	\$ 597,202	\$ -	\$ 2,616,073	\$ 133,785	\$ 4,695,808	\$ 224,472	\$ 4,920,280
	103 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	67,609	-	(67,609)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	313,321	(313,321)	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 2.5 元	-	-	-	-	(221,068)	-	(221,068)	-	(221,068)
C13	資本公積配發股票股利—每股 0.5 元	44,213	(44,213)	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,278	-	-	-	-	1,278	-	1,278
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	1,032,044	-	1,032,044	57,905	1,089,949
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(17,914)	28,882	10,968	(17,362)	(6,394)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,014,130	28,882	1,043,012	40,543	1,083,555
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(5,072)	(5,072)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	928,485	421,541	664,811	313,321	3,028,205	162,667	5,519,030	259,943	5,778,973
	104 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	103,205	-	(103,205)	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 4 元	-	-	-	-	(371,394)	-	(371,394)	-	(371,394)
C13	資本公積配發股票股利—每股 0.5 元	46,424	(46,424)	-	-	-	-	-	-	-
C17	股份基礎給付之酬勞成本（附註二五）	-	43,860	-	-	-	-	43,860	-	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	-	-	-	-	420,000	-	420,000
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	1,325,219	-	1,325,219	65,844	1,391,063
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	24,078	(167,896)	(143,818)	7,370	(136,448)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,349,297	(167,896)	1,181,401	73,214	1,254,615
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	4,062	4,062
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	\$ 337,219	\$ 7,130,116

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 4 月 5 日查核報告)

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆增

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 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,882,358	\$ 1,546,987
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	227,937	208,294
A20200	攤銷費用	18,947	19,458
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(11,948)	24,259
A20900	利息費用	44,304	41,452
A21200	利息收入	(19,360)	(12,973)
A21300	股利收入	(46,656)	(65,460)
A21900	員工認股權酬勞成本	43,860	-
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(42,537)	(40,410)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	4,647	(59,941)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	5,540
A22800	處分其他無形資產損失	53	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,210	1,051
A23800	其他無形資產減損損失	4,097	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,728	-
A31150	應收帳款	161,300	389,968
A31160	應收帳款－關係人	(78,291)	(17,563)
A31180	其他應收款	(5,028)	21,641
A31200	存 貨	(71,220)	101,147
A31240	其他流動資產	(77,704)	(52,919)
A31990	其他非流動資產	(7,032)	-
A32130	應付票據	(259,401)	142,029
A32150	應付帳款	375,371	(179,194)
A32180	其他應付款	90,781	161,599
A32230	其他流動負債	(6,418)	4,180
A32240	淨確定福利負債	(224,933)	84,621
A32990	其他非流動負債	13,825	-
A33000	營運產生之現金流入	2,032,890	2,323,766
A33100	收取之利息	18,961	12,905
A33300	支付之利息	(41,206)	(40,274)
A33500	支付之所得稅	(436,436)	(274,029)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,574,209	2,022,368

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
	投資活動之現金流量		
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	\$ 1,105	\$ 947
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(238,829)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(546,059)	(382,814)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,500	85,022
B03700	存出保證金增加	(2,079)	-
B03800	存出保證金減少	3,951	-
B04500	取得其他無形資產	(15,543)	(589)
B04600	處分其他無形資產價款	-	2,032
B06500	其他金融資產增加	(160,530)	(16,917)
B07300	預付租賃款增加	(82,732)	(188,627)
B07600	收取之股利	51,156	65,460
BBBB	投資活動之淨現金流出	(736,231)	(674,315)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	576,966	(227,709)
C00500	應付短期票券增加	838,987	608,615
C00600	應付短期票券減少	(838,955)	(703,321)
C01600	舉借長期借款	1,982,921	1,930,224
C01700	償還長期借款	(1,904,447)	(1,864,000)
C03000	存入保證金增加	2,116	-
C03100	存入保證金減少	(342)	(7,231)
C04500	發放現金股利	(371,394)	(221,068)
C04800	員工執行認股權	420,000	-
C05800	非控制權益變動	4,062	(5,072)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	709,914	(489,562)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(126,013)	269,820
EEEE	現金及約當現金淨增加數	1,421,879	1,128,311
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,855,201	1,726,890
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,277,080	\$ 2,855,201

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 4 月 5 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 及 104 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 106 年 4 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效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」)認可將於 106 年適用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)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之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重大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。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之IFRSs

合併公司未適用下列業經IASB但未經金管會認可之IFRSs。截至本合併財務報告通過日止，除IFRS 9及IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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 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 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 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
IFRS 16「租賃」	2019 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」

金融資產之認列及衡量

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。

金融資產之減損

IFRS 9改採用「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或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述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，則其備抵信用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信用損失。

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，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. 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，除小額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。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過日止，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，係直接認為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表七及八。

(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、在製品及半成品、製成品及在途存貨，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。

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，對於每一重大部分則單獨提列折舊。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) 商 譽

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

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

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

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十三) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為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。

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，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。

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

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

2. 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。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或

出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 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。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十八) 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。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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. 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

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) 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評估，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。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(九)及十三所述，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。

六、現金及約當現金

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 4,244	\$ 5,973
銀行支票及活期存款	4,123,364	2,805,892
約當現金（原始到期日在 3 個月 以內之投資）		
銀行承兌匯票	6,840	-
銀行定期存款	142,632	43,336
	<u>\$ 4,277,080</u>	<u>\$ 2,855,201</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行定期存款	1.82%~4.40%	1.42%~3.17%

七、備供出售金融資產－非流動

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 163,580</u>	<u>\$ 164,685</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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存 款	<u>\$ 147,203</u>	<u>\$ 29,358</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存 款	\$ 9,768	\$ 1,403
受限制銀行活期存款	733	-
	<u>\$ 10,501</u>	<u>\$ 1,403</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行定期存款	0.88%~2.73%	1.04%~2.60%

九、應收票據及應收帳款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 261,004	\$ 264,373
減：備抵呆帳	<u>4,459</u>	<u>1,677</u>
	<u>\$ 256,545</u>	<u>\$ 262,696</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生	\$ 2,958,469	\$ 3,061,702
減：備抵呆帳	<u>40,407</u>	<u>73,727</u>
	<u>\$ 2,918,062</u>	<u>\$ 2,987,975</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 120 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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
未逾期	\$ 2,653,332	\$ 2,654,911
逾期 60 天以下	161,459	243,164
逾期 61 至 180 天	50,676	52,517
逾期 181 至 365 天	13,186	24,773
逾期 365 天以上	<u>39,409</u>	<u>12,610</u>
	<u>\$ 2,918,062</u>	<u>\$ 2,987,975</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	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,712	\$ 52,920	\$ 64,632
加：本年度提列	5,247	19,012	24,259
減：本年度沖銷	(5,382)	(9,208)	(14,590)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>1,103</u>	<u>1,103</u>
104 年 12 月 31 日餘額	11,577	63,827	75,404
加：本年度提列	6,364	-	6,364
減：本年度沖銷	(1,053)	(16,812)	(17,865)
減：本年度迴轉	-	(18,312)	(18,312)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>(725)</u>	<u>(725)</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 16,888</u>	<u>\$ 27,978</u>	<u>\$ 44,866</u>

十、存 貨

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
商 品	\$ 51,624	\$ 89,102
製 成 品	692,740	521,454
在製品及半成品	81,697	42,659
原 物 料	698,086	816,250
在途存貨	<u>184,975</u>	<u>176,083</u>
	<u>\$ 1,709,122</u>	<u>\$ 1,645,548</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,965,559 千元及 10,238,621 千元，其中 105 及 104 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 10,210 千元及 1,051 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
			105 年 12 月 31 日	104 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	100.00	100.00	
	南寶應用材料公司	化學品之買賣	100.00	100.00	
	南寶電子材料公司	電子材料之生產及買賣	100.00	100.00	
	台灣艾富克公司	建築材料及化學品之買賣	100.00	100.00	
	王子製藥公司	各種藥品及原料之製造分裝及加工	66.66	66.66	

(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
			105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	
	明寶生物科技公司	保健食品研發及買賣	100.00	100.00	
	源富生物科技公司	新高蛋白事業之研發生產及買賣	57.06	57.06	
	南寶先進材料公司	化學品之買賣	70.00	70.00	
	Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	接著劑之買賣	100.00	100.00	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	化學品之生產及買賣	100.00	-	註 1
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	化學品之生產及買賣	100.00	-	註 6
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	73.75	73.75	註 4
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	註 4
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	註 4
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	接著劑之生產及買賣	49.00	49.00	註 5
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN. BHD	建築材料之生產及買賣	100.00	100.00	
	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100.00	100.00	
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100.00	100.00	
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	五金及建築材料之買賣	80.00	80.00	
	ITLS-SB SDN BHD	五金及建築材料之生產及買賣	80.00	80.00	
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
Wealth Castle Development Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	100.00	100.00	
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100.00	100.00	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
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 4
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.	一般投資業	90.00	90.00	
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	註 4
	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	一般投資業	99.87	99.87	
	New Apex Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Mega Victory Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	ITLS—TWA Australia Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100.00	100.00	

(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
			105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	
	NP Australia Pty Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	註 4
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Goldford Investments Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	接著劑之買賣	100.00	100.00	
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品之買賣	100.00	100.00	
	Golden Era Corp. Development Ltd.	一般投資業	-	100.00	註 2
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	化學品之生產及買賣	-	100.00	註 1
Greatwill Materials (HK) Ltd.	佛山南寶高盛新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	99.00	99.00	註 4
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
Giant Profit Development Ltd.	南寶樹脂（佛山）有限公司	接著劑之生產及買賣	100.00	100.00	
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	70.00	70.00	
	佛山南寶承宏新材料科技有限公司	接著劑之買賣	51.00	-	註 8
	佛山南寶高盛新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	1.00	1.00	註 4
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Eastlion Industrial Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Nan Pao Resins Development Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂（東莞）有限公司	接著劑產品之加工	100.00	100.00	
Nan Pao Resins Development Ltd.	東莞佳勤電子有限公司	塗料之生產及買賣	100.00	100.00	
Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.	昆山南寶新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	-	100.00	註 7
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
Mega Victory Ltd.	博聚科技股份有限公司	水性 PU 樹脂之買賣	91.99	89.99	註 3
NP Australia Pty Ltd.	RLA Holdings Pty Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
	Pacific Adhesive Pty Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
RLA Holdings Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100.00	100.00	
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	建築材料及化學品之生產及買賣	100.00	100.00	
Pacific Adhesive Pty Ltd.	ITLS Australia Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100.00	100.00	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑及塗料之生產及買賣	100.00	100.00	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	接著劑之生產及買賣	18.50	18.50	註 5

註 1：本公司於 105 年 7 月向子公司 Nan Pao Group Holdings Ltd. 購買 Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd. 全數股權，持股比例 100%。

註 2：Golden Era Corp. Development Ltd. 已於 105 年 3 月清算完結並註銷。

註 3：Mega Victory Ltd. 於 105 年 3 月無償取得少數股東持有之股票 10 千股，持股比例增加至 91.99%。

註 4：直接及間接持股合計 100%。

註 5：直接及間接持股合計 67.50%。

註 6：本公司於 105 年 5 月於越南投資設立 Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.，持股 100%。

註 7：昆山南寶高新材料有限公司於 105 年 12 月清算完結並註銷。

註 8：南寶樹脂（佛山）有限公司 105 年 5 月於中國大陸投資設立佛山南寶承宏新材料科技有限公司，持股 51%。

十二、採用權益法之投資

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>投資關聯企業</u>		
個別不重大之關聯企業	\$ 386,482	\$ 346,077

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	105 年度	104 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 42,537	\$ 40,410
其他綜合損益	-	607
綜合損益總額	\$ 42,537	\$ 41,017

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																					
104 年 1 月 1 日餘額	\$	951,608	\$	5,156	\$	1,049,101	\$	2,059,813	\$	200,615	\$	589,356	\$	44,132	\$	4,899,781					
增 添		1,027		-		6,182		80,396		11,420		33,462		152,814		285,301					
處 分		-		-	(	1,604)	(	61,462)	(	23,297)	(	9,244)	(	-	(	95,607)					
重 分 類		44,546		429		5,397		179,188		21,047		(17,012)	(	105,528)		128,067					
淨兌換差額	(	789)		10	(	6,043)	(	33,953)	(	2,471)	(	5,612)		359	(	48,499)					
104 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>996,392</u>	\$	<u>5,595</u>	\$	<u>1,053,033</u>	\$	<u>2,223,982</u>	\$	<u>207,314</u>	\$	<u>590,950</u>	\$	<u>91,777</u>	\$	<u>5,169,043</u>					
累計折舊及減損																					
104 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	4,302	\$	543,136	\$	1,468,201	\$	145,718	\$	455,151	\$	-	\$	2,616,508					
折舊費用		-		379		33,639		120,724		17,620		35,932		-		208,294					
處 分		-		-	(	811)	(	43,893)	(	18,829)	(	8,245)	(	-	(	71,778)					
重 分 類		-		429		841		5,094		-		(6,287)		-		77					
淨兌換差額		-		10	(	2,550)	(	24,463)	(	1,962)	(	3,944)		-	(	32,909)					
104 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>5,120</u>	\$	<u>574,255</u>	\$	<u>1,525,663</u>	\$	<u>142,547</u>	\$	<u>472,607</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>2,720,192</u>					
104 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>996,392</u>	\$	<u>475</u>	\$	<u>478,778</u>	\$	<u>698,319</u>	\$	<u>64,767</u>	\$	<u>118,343</u>	\$	<u>91,777</u>	\$	<u>2,448,851</u>					
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	\$	<u>995,878</u>	\$	<u>5,665</u>	\$	<u>1,052,950</u>	\$	<u>2,231,119</u>	\$	<u>214,514</u>	\$	<u>668,440</u>	\$	<u>317,887</u>	\$	<u>5,486,453</u>					
累計折舊及減損																					
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	\$	<u>-</u>	\$	<u>5,665</u>	\$	<u>594,097</u>	\$	<u>1,561,423</u>	\$	<u>146,049</u>	\$	<u>517,344</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>2,824,578</u>					
105 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>995,878</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>458,853</u>	\$	<u>669,696</u>	\$	<u>68,465</u>	\$	<u>151,096</u>	\$	<u>317,887</u>	\$	<u>2,661,875</u>					

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 25 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三一。

十四、商 譽

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 90,927	\$ 102,299
本年度取得（附註二六）	-	803
本年度處分	-	(5,252)
淨兌換差額	(1,636)	(6,923)
年底餘額	\$ <u>89,291</u>	\$ <u>90,927</u>

合併公司於各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 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未認列任何商譽之減損損失。

十五、其他無形資產

	商 標 權	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,141	\$ 7,939	\$ 184,040	\$ 194,120
單獨取得	352	222	15	589
處 分	(2,448)	-	(95,234)	(97,682)
重 分 類	-	(2,540)	4,449	1,909
淨兌換差額	(45)	(57)	(6,848)	(6,950)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,564</u>	<u>\$ 86,422</u>	<u>\$ 91,986</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 425	\$ 2,866	\$ 127,248	\$ 130,539
攤銷費用	-	1,249	6,126	7,375
處 分	(416)	-	(95,234)	(95,650)
重 分 類	-	240	921	1,161
淨兌換差額	(9)	(48)	(1,253)	(1,310)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,307</u>	<u>\$ 37,808</u>	<u>\$ 42,115</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 48,614</u>	<u>\$ 49,871</u>
<u>成 本</u>				
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 5,564	\$ 86,422	\$ 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	-	(536)	(337)	(873)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,941</u>	<u>\$ 66,201</u>	<u>\$ 99,142</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	商 標 權	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>累計攤銷及減損</u>				
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,307	\$ 37,808	\$ 42,115
攤銷費用	-	2,272	7,312	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	-	(458)	(537)	(995)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,189</u>	<u>\$ 26,487</u>	<u>\$ 43,676</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,752</u>	<u>\$ 39,714</u>	<u>\$ 55,466</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3 至 10 年
其 他	2 至 10 年

十六、預付租賃款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流 動	\$ 2,280	\$ -
非 流 動	<u>394,749</u>	<u>334,937</u>
	<u>\$ 397,029</u>	<u>\$ 334,937</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，預付租賃款係位於下列地區：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
越 南	\$ 268,467	\$ 221,988
中國大陸	121,305	108,455
馬來西亞	4,679	4,494
印 尼	<u>2,578</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 397,029</u>	<u>\$ 334,937</u>

上述土地使用權設定使用期限 30 年至 60 年，其期限將於民國 155 年前陸續到期。

十七、其他資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
進項稅額	\$ 155,273	\$ 96,114
預付貨款	140,752	59,369
留抵稅額	26,035	28,854
預付費用	21,039	41,288
用品盤存	3,517	9,732
存出保證金	3,220	3,986
其 他	3,888	12,605
	<u>\$ 353,724</u>	<u>\$ 251,948</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 205,880	\$ 117,282
存出保證金	40,036	41,075
其 他	23,837	31,261
	<u>\$ 269,753</u>	<u>\$ 189,618</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行擔保借款	\$ 265,841	\$ 60,000
銀行信用借款	1,463,427	1,086,249
信用狀借款	85,103	102,831
	<u>\$ 1,814,371</u>	<u>\$ 1,249,080</u>

短期借款之年利率如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行擔保借款	1.52%~5.07%	1.73%
銀行信用借款	1.05%~3.92%	1.04%~5.10%
信用狀借款	1.40%~6.52%	1.11%~6.84%

(二) 應付短期票券

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>		

104 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	\$ 28	\$ 59,972	0.900	無
中華票券	40,000	23	39,977	0.630	無
大中票券	50,000	95	49,905	0.972	無
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 149,854</u>		

(三) 長期借款

	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>104 年 12 月 31 日</u>
<u>無擔保借款</u>		
日商瑞穗實業銀行	\$ 500,000	\$ 287,000
台北富邦銀行	-	270,000
王道商業銀行	150,000	150,000
元大商業銀行	140,000	140,000
台北富邦銀行	-	65,550
中國信託商業銀行	120,000	50,000
玉山商業銀行	130,000	-
	<u>\$ 1,040,000</u>	<u>\$ 962,550</u>

1. 合併公司於 104 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 105 年 12 月向銀行申請展期 1 年至 107 年 12 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.15% 及 1.25%。
2. 合併公司於 104 年 12 月向台北富邦銀行申貸 2 年期信用借款 270,000 千元，到期一次還本，業已於 105 年 11 月提前償還。年利率 104 年 12 月 31 日為 1.23%。
3. 合併公司於 102 年 3 月與王道商業銀行簽訂 4 年期借款合同，授信額度 150,000 千元，於 105 年 6 月向銀行申請展期 2 年至 108 年 6 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.221% 及 1.36%～1.75%。
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，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.23% 及

1.32%。

5. 合併公司於 104 年 11 月與台北富邦銀行簽訂 2 年期借款合同，額度內循環動用，到期一次還本，業已於 105 年 7 月提前償還。年利率 104 年 12 月 31 日為 1.20%。
6. 合併公司於 104 年 2 月與中國信託商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 160,000 千元，105 年 9 月向銀行申請展期至 107 年 9 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.24% 及 1.59%。
7. 合併公司於民國 105 年 4 月與玉山商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 150,000 千元，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年 12 月 31 日為 1.15%。

十九、應付票據及應付帳款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 47,240	\$ 301,875
非因營業而發生	32,006	26,229
	<u>\$ 79,246</u>	<u>\$ 328,104</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,648,839</u>	<u>\$ 1,258,541</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。

二十、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 6%~15%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 519,478	\$ 544,784
計畫資產公允價值	(284,241)	(55,880)
淨確定福利負債	<u>\$ 235,237</u>	<u>\$ 488,904</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
104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 539,631</u>	<u>(\$ 67,683)</u>	<u>\$ 471,948</u>
服務成本			
當期服務成本	9,059	-	9,059
前期服務成本及清償利益	(3,859)	-	(3,859)
利息費用（收入）	<u>9,277</u>	<u>(1,144)</u>	<u>8,133</u>
認列於損益	<u>14,477</u>	<u>(1,144)</u>	<u>13,333</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(618)	(618)
精算損失—人口統計假設變動	297	-	297

（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	\$ 26,147	\$ -	\$ 26,147
精算利益－經驗調整	(5,032)	-	(5,032)
認列於其他綜合損益	<u>21,412</u>	(618)	<u>20,794</u>
雇主提撥	-	(17,171)	(17,171)
福利支付	(30,736)	<u>30,736</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>544,784</u>	(55,880)	<u>488,904</u>
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)	<u>8,332</u>	(669)	<u>7,663</u>
認列於損益	<u>29,970</u>	(669)	<u>29,301</u>
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
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	<u>415</u>	-	<u>415</u>
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)	<u>13,256</u>	(13,696)
淨兌換差額	(67)	-	(67)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 519,478</u>	(<u>\$ 284,241</u>)	<u>\$ 235,237</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 13,128	\$ 7,909
推銷費用	6,158	1,468
管理費用	8,293	2,370
研發費用	<u>1,722</u>	<u>1,586</u>
	<u>\$ 29,301</u>	<u>\$ 13,333</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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
折 現 率	1.25%~8%	1.25%~1.875%
薪資預期增加率	2.00%~10%	2.00%~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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 12,707)	(\$ 13,469)
減少 0.25%	\$ 13,235	\$ 13,983
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 13,008	\$ 13,771
減少 0.25%	(\$ 12,567)	(\$ 13,250)

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。

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 29,958</u>	<u>\$ 240,472</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年~16.39 年	10 年~17.58 年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>103,491</u>	<u>92,849</u>
已發行股本	<u>\$ 1,034,909</u>	<u>\$ 928,485</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。

本公司分別於 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 23 日經股東會決議以資本公積轉增資發行普通股 46,424 千元及 44,213 千元，每股面額 10 元，計 4,642 千股及 4,421 千股。此項增資案以 105 年 8 月 29 日及 104 年 8 月 29 日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

(二) 資本公積

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 777,699	\$ 420,263
<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>1,278</u>	<u>1,278</u>
	<u>\$ 778,977</u>	<u>\$ 421,541</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用

以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積變動之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工福利費用。

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 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 23 日股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定盈餘公積	\$ 103,205	\$ 67,609		
特別盈餘公積	-	313,321		
現金股利	371,394	221,068	\$ 4.0	\$ 2.5

另本公司股東常會於 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 23 日分別決議以資本公積 46,424 千元及 44,213 千元轉增資。

本公司 106 年 4 月 5 日董事會擬議 105 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	\$ 132,522	
現金股利	532,455	\$ 5.1449
	<u>\$ 664,977</u>	

另本公司董事會於 106 年 4 月 5 日擬議以資本公積 21,298 千元轉增資。

有關 105 年度之盈餘分配案尚待 106 年 5 月 16 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

合併公司於首次採用 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

	105 年度	104 年度
年初餘額	\$ 162,667	\$ 133,785
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(168,967)	28,882
相關所得稅	<u>1,071</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 5,229)</u>	<u>\$ 162,667</u>

(六) 非控制權益

	105 年度	104 年度
年初餘額	\$ 259,943	\$ 224,472
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	65,844	57,905
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,566	(18,229)
確定福利計畫再衡量數	(249)	1,045
確定福利計畫再衡量數相關所得稅	53	(178)
取得子公司部分股權	11,390	-
子公司發放股利	(4,189)	-
子公司清算退還股款	(2,101)	-
其他	(1,038)	(5,072)
年底餘額	<u>\$ 337,219</u>	<u>\$ 259,943</u>

二二、本年度淨利

(一) 其他收入

	105 年度	104 年度
股利收入	\$ 46,656	\$ 65,460
利息收入	19,360	12,973
租金收入	1,297	1,618
	<u>\$ 67,313</u>	<u>\$ 80,051</u>

(二) 其他利益及損失

	105 年度	104 年度
淨外幣兌換(損)益	\$ 7,418	(\$ 167,777)
其他無形資產減損損失	(4,097)	-
處分投資利益	351	-
其他	(14,641)	15,351
	<u>(\$ 10,969)</u>	<u>(\$ 152,426)</u>

(三) 利息費用

	105 年度	104 年度
銀行借款利息	<u>\$ 44,304</u>	<u>\$ 41,452</u>

(四) 折舊及攤銷

	105 年度	104 年度
不動產、廠房及設備	\$ 227,937	\$ 208,294
無形資產及預付租賃款	<u>18,947</u>	<u>19,458</u>
	<u>\$ 246,884</u>	<u>\$ 227,752</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 175,946	\$ 164,833
營業費用	<u>51,991</u>	<u>43,461</u>
	<u>\$ 227,937</u>	<u>\$ 208,294</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,508	\$ 5,191
營業費用	<u>16,439</u>	<u>14,267</u>
	<u>\$ 18,947</u>	<u>\$ 19,458</u>

(五) 員工福利費用

	105 年度	104 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 1,653,515	\$ 1,594,618
勞 健 保	87,779	116,698
其 他	<u>96,446</u>	<u>60,910</u>
	<u>1,837,740</u>	<u>1,772,226</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	69,063	47,584
確定福利計畫（附註二十）	<u>29,301</u>	<u>13,333</u>
	<u>98,364</u>	<u>60,917</u>
	<u>\$ 1,936,104</u>	<u>\$ 1,833,143</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 664,101	\$ 622,916
營業費用	<u>1,272,003</u>	<u>1,210,227</u>
	<u>\$ 1,936,104</u>	<u>\$ 1,833,143</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依104年5月修正後公司法及105年6月經股東會決議之修正章程，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。105及104年度員工酬勞及董監事酬勞分別於106年4月5日及105年5月18日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	3.5%	3.14%
董監事酬勞	1.5%	2%

金 額

	105 年度		104 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	58,702	\$	41,445
董監事酬勞		25,158		26,417

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。

104年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與104年度合併財務報告之認列金額並無差異。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於104年6月23日舉行股東常會決議通過103年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度			
	現	金	紅	利
員工紅利	\$	28,625	\$	-
董監事酬勞		18,254		-

104年6月23日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103年度合併財務報告認列金額並無差異。

(六) 外幣兌換損益

	105 年度	104 年度
外幣兌換利益總額	\$ 162,821	\$ 90,423
外幣兌換損失總額	(155,403)	(258,200)
淨 損 益	<u>\$ 7,418</u>	<u>(\$ 167,777)</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	105 年度	104 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 365,365	\$ 300,832
未分配盈餘加徵	56,383	42,863
以前年度之調整	(6,865)	14,204
	414,883	357,899
遞延所得稅		
本年度產生者	76,412	99,139
	<u>\$ 491,295</u>	<u>\$ 457,038</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,882,358</u>	<u>\$ 1,546,987</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 524,194	\$ 446,780
未認列之暫時性差異	(47,778)	(21,764)
永久性差異	(22,161)	(40,033)
股利匯出扣繳所得稅	19,555	13,308
未分配盈餘加徵	56,383	42,863
以前年度之調整	(6,865)	14,204
租稅減免	(31,903)	-
其他	(130)	1,680
	<u>\$ 491,295</u>	<u>\$ 457,038</u>

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。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，是以 105 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

	105 年度	104 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構換算	\$ 1,071	\$ -
確定福利計畫再衡		
量數	(4,851)	3,140
	<u>(\$ 3,780)</u>	<u>\$ 3,140</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 14,233</u>	<u>\$ 6,437</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 164,637</u>	<u>\$ 179,559</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：

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	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 83,250	(\$ 36,852)	(\$ 4,851)	(\$ 27)	\$ 41,520
國外營運機構兌換差額	-	-	1,071	-	1,071
其他	45,397	45,273	-	(965)	89,705
	<u>\$ 128,647</u>	<u>\$ 8,421</u>	<u>(\$ 3,780)</u>	<u>(\$ 992)</u>	<u>\$ 132,296</u>
遞延所得稅負債					
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>

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於 其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 78,760	\$ 424	\$ 3,140	\$ 926	\$ 83,250
其他	45,013	4,527	-	(4,143)	45,397
	<u>\$ 123,773</u>	<u>\$ 4,951</u>	<u>\$ 3,140</u>	<u>(\$ 3,217)</u>	<u>\$ 128,647</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
國外投資利益	\$ 338,586	\$ 98,571	\$ -	\$ 6,809	\$ 443,966
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	235,087
其他	15,926	5,519	-	(7,601)	13,844
	<u>\$ 589,599</u>	<u>\$ 104,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 792)</u>	<u>\$ 692,897</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 275,515	\$ 275,515
87 年度以後	<u>3,627,388</u>	<u>2,752,690</u>
	<u>\$ 3,902,903</u>	<u>\$ 3,028,205</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
額	<u>\$ 424,277</u>	<u>\$ 350,504</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.85%（預計）及 16.98%。

(六) 所得稅核定情形

本公司及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。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	105 年度	104 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,325,219</u>	<u>\$ 1,032,044</u>

股 數

單位：千股

	105 年度	104 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	97,524	97,491
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,234</u>	<u>959</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>98,758</u>	<u>98,450</u>

計算每股盈餘時，105 年度資本公積轉增資之影響業已追溯調整，104 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 11.12 元及 11.00 元減少為 10.59 元及 10.48 元。

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。

二五、股份基礎給付協議

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	(<u>6,000</u>)	70
年底流通在外	<u>-</u>	

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。

二六、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
RLA Holdings Pty Ltd.	投資控股	104年1月1日	100	<u>\$ 274,474</u>

合併公司於 104 年度收購 RLA Holdings Pty Ltd.及其子公司 100%股份，係為達成合併公司業務拓展效果。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

資 產	
流動資產	
現金及約當現金	\$ 35,645
應收帳款及其他應收款	244,460
存 貨	204,958
其他流動資產	8,011
非流動資產	
不動產、廠房及設備	75,876
負 債	
流動負債	
應付帳款及其他應付款	(283,985)
其他流動負債	(41,668)
	<u>\$ 243,297</u>

(三) 因收購產生之商譽

移轉對價	\$ 274,474
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(243,297)
減：客戶關係	(30,334)
淨兌換差額	(40)
因收購產生之商譽	<u>\$ 803</u>

合併公司收購上述公司產生之商譽為 803 千元。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	RLA Holdings Pty Ltd.
現金支付之對價	\$ 274,474
減：取得之現金及約當 現金餘額	(35,645)
	<u>\$ 238,829</u>

二七、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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 66,274	\$ 39,173
1 至 5 年	128,013	140,977
5 年以上	<u>495,810</u>	<u>532,239</u>
	<u>\$ 690,097</u>	<u>\$ 712,389</u>

二八、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。

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

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

105年12月31日

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

104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	\$ -	\$ -	\$164,685	\$164,685

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

<u>備 供 出 售 金 融 資 產</u>	105 年度	104 年度
年初餘額	\$ 164,685	\$ 165,632
減 資	(1,105)	(947)
年底餘額	\$ 163,580	\$ 164,685

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係參考被投資公司最近期淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 163,580	\$ 164,685
放款及應收款（註 1）	7,700,507	6,212,910
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	5,504,940	4,626,091

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

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（匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制進行複核，財務部門於執行財務計劃時，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。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），參閱附註三三。

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		
		105 年度	104 年度	
損	益	\$ 2,294	\$ 5,579	A
		港 幣 之 影 響		
		105 年度	104 年度	
損	益	\$ 1,025	\$ 1,564	B
		澳 幣 之 影 響		
		105 年度	104 年度	
損	益	\$ 1,386	\$ -	C
		越 盾 之 影 響		
		105 年度	104 年度	
損	益	\$ 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、應收及應付款項。

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

合併公司內之個體同時以浮動及固定利率借入資金，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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 299,603	\$ 74,097
金融負債	149,886	149,854
具現金流量利率風險		
金融資產	3,561,308	2,596,510
金融負債	2,854,371	2,211,630

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 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 7,069 千元及 3,849 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。截至資產負債表日止，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

合併公司信用風險顯著集中之應收帳款金額如下：

	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
甲 公 司	\$ 348,246	12	\$ 273,142	9

3. 流動性風險

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

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

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	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	150,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,831,488</u>	<u>906,288</u>	<u>156,410</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,482,171</u>	<u>\$ 906,288</u>	<u>\$ 156,410</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債				
無付息負債	\$ 2,264,607	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	150,000	-	-	-
浮動利率工具	1,336,860	765,869	140,805	-
	<u>\$ 3,751,467</u>	<u>\$ 765,869</u>	<u>\$ 140,805</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

	105 年 12 月 31 日	104 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	\$ 3,191,513	\$ 2,361,630
未動用金額	2,158,077	4,019,484
	<u>\$ 5,349,590</u>	<u>\$ 6,381,114</u>

三十、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) 營業收入

關 係 人 類 別	105年度	104年度
具重大影響之投資者及其子公司	\$ 1,574,530	\$ 1,568,490
關聯企業	59,071	10,647
	<u>\$ 1,633,601</u>	<u>\$ 1,579,137</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 20 天至 125 天，與非關係人無重大差異。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 6,522	\$ 3,556

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 90 天，與非關係人無重大差異。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收帳款	具重大影響之投資者及其子公司	\$ 348,246	\$ 273,142
應收帳款	關聯企業	<u>18,044</u>	<u>282</u>
		<u>\$ 366,290</u>	<u>\$ 273,424</u>
其他應收款	具重大影響之投資者及其子公司	\$ 158	\$ -
其他應收款	關聯企業	-	161
其他應收款	其他關係人	<u>26</u>	<u>30</u>
		<u>\$ 184</u>	<u>\$ 191</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應付票據	關聯企業	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 4,947</u>	<u>\$ 33</u>
其他應付款	具重大影響之投資者及其子公司	\$ 40,659	\$ -
其他應付款	關聯企業	<u>28</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 40,687</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 主要管理階層薪酬

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 63,346	\$ 67,703
退職後福利	827	847
股份基礎給付	<u>9,138</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 73,311</u>	<u>\$ 68,550</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、質抵押之資產

下列資產業經提供為長短期融資借款額度之擔保品：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 133,294	\$ 115,155
定期存款	5,528	-
銀行活期存款	733	-
	<u>\$ 139,555</u>	<u>\$ 115,155</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，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 105 年及 104 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 49,259 千元及 64,516 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 181,049</u>	<u>\$ 96,610</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。

惟合桂化學公司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民國 80 餘年至 90 餘年，扣除折舊後之實際未折減金額應不逾 5,000 千元。該民事訴訟於 105 年 4 月經台灣高等法院判決機器設備非屬子公司南寶化學公司所有，惟子公司南寶化學公司已向最高法院提起上訴，截至 106 年 4 月 5 日止，尚在最高法院審理中。

三三、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：

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
<u>貨幣性項目</u>			
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)

104 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	\$	19,422	32.775 \$ 636,556
			(美金：新台幣)
美 金		4,432	6.5946 145,259
			(美金：人民幣)
港 幣		44,087	0.1283 185,386
			(港幣：美金)
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業			
美 金		2,981	32.775 97,710
			(美金：新台幣)

金 融 負 債	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金		5,542	32.775 181,639
			(美金：新台幣)
美 金		1,291	6.5946 42,313
			(美金：人民幣)
港 幣		6,893	0.1283 28,985
			(港幣：美金)

合併公司主要承擔美元、新幣及澳幣等之外幣匯率風險。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	105 年度		104 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	32.263 (美元：新台幣)	(\$ 9,387)	31.968 (美元：新台幣)	(\$ 136,040)
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(11,998)	1 (新台幣：新台幣)	18,702
人 民 幣	4.849 (人民幣：新台幣)	(8,931)	5.003 (人民幣：新台幣)	(20,200)
新 幣	23.37 (新幣：新台幣)	19,589	23.00 (新幣：新台幣)	(15,389)
澳 幣	24.00 (澳幣：新台幣)	(840)	23.55 (澳幣：新台幣)	(8,678)
印 尼 盾	0.00244 (印尼盾：新台幣)	12,933	0.00204 (印尼盾：新台幣)	2,195
其 他		6,052		(8,367)
		<u>\$ 7,418</u>		<u>(\$ 167,777)</u>

三四、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。

三五、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
105 年度								
收 入								
來自外部客戶收入	\$ 3,369,651	\$ 4,782,463	\$ 3,197,768	\$ 1,905,435	\$ 1,323,650	\$ -		\$ 14,578,967
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>		-
收入合計	<u>\$ 7,470,790</u>	<u>\$ 5,623,959</u>	<u>\$ 3,315,627</u>	<u>\$ 1,934,870</u>	<u>\$ 1,380,562</u>	<u>(\$ 5,146,841)</u>		<u>\$ 14,578,967</u>
部門 (損) 益	<u>\$ 525,333</u>	<u>\$ 426,609</u>	<u>\$ 616,019</u>	<u>\$ 96,516</u>	<u>\$ 47,233</u>	<u>\$ 116,071</u>		\$ 1,827,781
利息收入								19,360
其他收入								47,953
其他利益及損失								(10,969)
利息費用								(44,304)
採用權益法之關聯企業								42,537
損益份額								
稅前淨利								<u>\$ 1,882,358</u>
104 年度								
收 入								
來自外部客戶收入	\$ 3,366,676	\$ 3,818,427	\$ 3,001,114	\$ 1,806,789	\$ 2,466,537	\$ -		\$ 14,459,543
部門間收入	<u>2,328,567</u>	<u>644,505</u>	<u>109,844</u>	<u>17,551</u>	<u>498,335</u>	<u>(3,598,802)</u>		-
收入合計	<u>\$ 5,695,243</u>	<u>\$ 4,462,932</u>	<u>\$ 3,110,958</u>	<u>\$ 1,824,340</u>	<u>\$ 2,964,872</u>	<u>(\$ 3,598,802)</u>		<u>\$ 14,459,543</u>
部門 (損) 益	<u>\$ 632,600</u>	<u>\$ 458,183</u>	<u>\$ 494,368</u>	<u>\$ 89,600</u>	<u>\$ 93,882</u>	<u>(\$ 148,229)</u>		\$ 1,620,404
利息收入								12,973
其他收入								67,078
其他利益及損失								(152,426)
利息費用								(41,452)
採用權益法之關聯企業								40,410
損益份額								
稅前淨利								<u>\$ 1,546,987</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：

	105年度	104年度
接 著 劑	\$ 10,615,265	\$ 10,599,944
塗 料	1,322,996	1,424,958
其 他	<u>2,640,706</u>	<u>2,434,641</u>
	<u>\$ 14,578,967</u>	<u>\$ 14,459,543</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	
		105 年度	104 年度
亞 洲		\$ 10,165,696	\$ 9,962,406
台 灣		2,326,055	2,506,395
大 洋 洲		1,732,567	1,667,389
美 洲		117,421	166,788
非 洲		134,554	129,953
歐 洲		102,674	26,612
		<u>\$ 14,578,967</u>	<u>\$ 14,459,543</u>

		非 流 動 資 產	
		105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
台 灣		\$ 2,203,601	\$ 2,086,088
中 國		711,937	592,298
東 南 亞		749,096	574,949
澳 洲		192,982	206,946
		<u>\$ 3,857,616</u>	<u>\$ 3,460,281</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	105 年度	104 年度
甲 公 司	<u>\$ 1,574,530</u>	<u>\$ 1,568,490</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	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	擔保品			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額
													擔 名	保 稱	品 價 值		
1	南寶樹脂化學工廠公司	源富生物科技公司	其他應收款－關係人	是	\$ 10,000	\$ 5,150	\$ 5,150	2.00	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	-	\$ 1,358,579	\$ 2,717,159
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	91,322	-	-	3.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	1,358,579	2,717,159
2	台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	183,884	-	-	2.00~3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	20,142	40,284
3	ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	2,779	2,006	2,006	2.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,525	7,050
		ITLS-SB Sdn Bhd	其他應收款－關係人	是	9,617	8,286	8,286	3.00~3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,525	7,050
4	Wealth Castle Development Ltd.	PT. ITLS Indonesia	其他應收款－關係人	是	6,391	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	17,624	17,624
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	其他應收款－關係人	是	18,398	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	258,572	258,572
5	Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	60,712	58,534	58,534	7.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	55,927	55,927
6	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Treasure Wealth (HK) Ltd.	其他應收款－關係人	是	43	-	-	2.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		Greatwill Materials (HK) Ltd.	其他應收款－關係人	是	12,042	11,610	11,610	3.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	697,041	1,394,082
7	Greatwill Materials (HK) Ltd.	ITLS Holdings Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	34,119	-	-	2.50~3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		NP Australia Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	118,085	103,929	103,929	2.50~5.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		ITLS Australia Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	16,817	-	-	3.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		RLA Polymers Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	12,318	-	-	3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		RLA Polymers (M) Sdn Bhd	其他應收款－關係人	是	16,388	-	-	3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	234,150	169,313	169,313	3.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		New Apex Ltd.	其他應收款－關係人	是	19,665	-	-	2.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		佛山高盛高新材料有限公司	其他應收款－關係人	是	16,725	16,125	16,125	4.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	60,915	121,830
		南寶樹脂(佛山)有限公司	其他應收款－關係人	是	183,975	177,375	177,375	6.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	952,642	952,642
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	其他應收款－關係人	是	69,911	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	952,642	952,642
		Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	其他應收款－關係人	是	52,440	32,250	32,250	1.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	129,747	259,493
		ITLS Holding Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	1,338	-	-	3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	648,733	648,733
		Profit Land Ltd.	其他應收款－關係人	是	98,325	-	-	2.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	648,733	648,733
		RLA Polymers Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	71,610	-	-	6.5	2	-	營業週轉	-	—	-	-	-	-
		NP Australia Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	35,992	-	-	5.00~5.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	290,851	290,851
		RLA Polymers Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	103,618	103,618	103,618	3.00~5.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	290,851	290,851
		RLA Holdings Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	83,545	-	-	6.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	210,961	210,961
		Ongoing Profits Ltd.	其他應收款－關係人	是	341,190	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	962,761	962,761
		All Saint Enterprise Ltd.	其他應收款－關係人	是	1,662	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	960,688	960,688

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：依台灣艾富克公司與本公司直接及間接持有表決權股份超過 50%但未達 100%之國外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。

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業	本期最高	期末		以財產擔保	累計背書保證金額	背書保證	屬母公司	屬子公司	對
		公司名稱	關係(註1)	背書保證限額				之背書	佔最近期財務報表	最高限額	對子公司	對母公司	大陸地區
				(註2)	背書保證餘額	背書保證餘額	實際動支金額	保證金額	淨值之比率(%)	(註2)	背書保證	背書保證	背書保證
0	南寶樹脂化學工廠公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	2	\$ 1,358,579	\$ 64,500	\$ 64,500	\$ 64,500	\$ -	0.95	\$ 4,755,028	Y	N	N
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	1,358,579	54,019	54,019	32,250	-	0.80	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	3	1,358,579	1,354,500	1,354,500	112,875	-	19.94	4,755,028	Y	N	N
		博聚科技公司	3	1,358,579	10,000	10,000	-	-	0.15	4,755,028	Y	N	N
		明寶生物科技有限公司	2	1,358,579	10,000	10,000	6,400	-	0.15	4,755,028	Y	N	N
		南寶應用材料公司	2	1,358,579	20,000	20,000	-	-	0.29	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	1,358,579	483,750	483,750	195,725	-	7.12	4,755,028	Y	N	N
		台灣艾富克公司	2	1,358,579	50,000	50,000	2,329	-	0.74	4,755,028	Y	N	N
		ITLS Holding Pte. Ltd.	3	1,358,579	80,625	80,625	63,855	-	1.19	4,755,028	Y	N	N
		ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	3	1,358,579	32,250	32,250	11,634	-	0.47	4,755,028	Y	N	N
		ITLS Australia Pty Ltd.	3	1,358,579	34,928	34,928	-	-	0.51	4,755,028	Y	N	N
		ITLS-SB SDN BHD	3	1,358,579	11,288	11,288	1,857	-	0.17	4,755,028	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	3	1,358,579	280,004	280,004	205,840	-	4.12	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	1,358,579	16,125	16,125	-	-	0.24	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,358,579	64,500	64,500	-	-	0.95	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,358,579	48,375	48,375	-	-	0.71	4,755,028	Y	N	N

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
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期末淨值 20%為限，背書保證最高限額以本公司期末淨值 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 105 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 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 （ % ）	公 允 價 值	
本 公 司 南寶化學股份有限公司	大連化學工業公司－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	\$ 711,843	註 3
	華期創業投資公司－非公開發行公司股票	〃	〃	157,895	1,579	1	4,070	註 4
	鈞泰化工公司－非公開發行公司股票	無	備供出售金融資產－非流動	653,800	3,683	10	8,634	註 4

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：係依該被投資公司 105 年 12 月 31 日查核後報表計算之股權淨值。

註 4：係依該被投資公司 105 年 12 月 31 日自結報表計算之股權淨值。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
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 105 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	有價證券 種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註3)		賣出				期末	
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	售價	帳面成本	處分(損)益	股數／單位	金額
本公司	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	採用權益法 之投資		子公司	-	\$ -	-	\$ 468,810 (註1)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 468,810
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	採用權益法 之投資		子公司	7,851,666	(259,841)	10,047,391	277,465 (註2)	-	-	-	-	17,899,057	17,624

註 1： 包含新增投資 451,270 千元，採用權益法認列之子公司利益 8,126 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 9,414 千元。

註 2： 包含新增投資 290,558 千元，採用權益法認列之子公司損失 27,249 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 14,156 千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨 之比率（％）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）款項 之 比 率 （ ％ ）	
本公司 南寶化學公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	子 公 司	銷 貨	(\$ 112,582)	2	月結 90 天	相 當	相 當	\$ 114,784	10	
	南寶化學公司	子 公 司	銷 貨	(381,098)	8	月結 90 天	相 當	相 當	67,653	6	
	Goldford Investments Ltd.	子 公 司	銷 貨	(146,708)	3	月結 90 天	相 當	相 當	67,111	6	
	Rising Sun Associate Ltd.	子 公 司	銷 貨	(480,043)	10	月結 90 天	相 當	相 當	124,809	11	
	Eastlion Enterprises Ltd.	子 公 司	銷 貨	(104,323)	2	月結 90 天	相 當	相 當	34,211	3	
	Rising Sun Associate Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	(339,782)	56	月結 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	-	-	
	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	(149,643)	24	月結 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	28,285	82	
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	(107,586)	3	T/T 120 天	依合約約定之條件為之	相 當	43,142	4	
	Goldford Investments Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	(262,634)	100	月結 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	69,685	100	
	南寶樹脂（佛山）有限公司	同一最終母公司	銷 貨	(135,520)	8	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	10,947	3	
Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂（東莞）有限公司	子 公 司	加 工 費	187,788	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	-	-	
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	(137,669)	100	月結 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	127,004	100	
New Apex Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	(123,802)	93	月結 60 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	-	-	
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子 公 司	銷 貨	(1,034,705)	100	月結 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	194,168	100	

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 105 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 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 %	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
南寶樹脂化學工廠公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	子 公 司	\$ 114,784	1.06	\$ -	不 適 用	\$ 114,784	\$ -
	Rising Sun Associate Ltd.	子 公 司	124,809	4.18	-	不 適 用	124,809	-
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	169,313	- (註)	-	不 適 用	-	-
	ITLS Holding Pte. Ltd.	同一最終母公司	104,310	- (註)	-	不 適 用	104,310	-
	NP Australia Pty Ltd.	子 公 司	103,929	- (註)	-	不 適 用	-	-
Profit Land Ltd.	南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司	177,375	- (註)	-	不 適 用	-	-
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Nan Pao Resins（Vietnam）Enterprise Ltd.	同一最終母公司	127,004	2.17	-	不 適 用	127,004	-
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins（Vietnam）Enterprise Ltd.	子 公 司	194,168	4.11	-	不 適 用	170,337	-
Eastlion Industrial Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	同一母公司	541,297	- (註)	-	不 適 用	-	-
Nan Pao Resins（Vietnam）Enterprise Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	母 公 司	280,246	- (註)	-	不 適 用	275,758	-
NP Australis Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	子 公 司	103,596	- (註)	-	不 適 用	103,596	-

註：係年底其他應收款餘額，不適用週轉率之計算。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	之 (註1)	備註
				本期	期末	數	比率%	帳面金額			
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學股份有限公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	化學品之買賣	\$ 150,000	\$ 150,000	15,000,000	100	\$ 229,687	\$ 74,346	\$ 74,346	
	南寶應用材料股份有限公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	化學品之買賣	2,000	2,000	200,000	100	22,138	16,895	11,773	
	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	71,880	71,880	4,000,000	100	41,345	1,354	1,354	
	台灣艾富克股份有限公司	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	建築材料及化學品之買賣	185,000	250,000	18,500,000	100	100,711	(2,213)	(2,213)	
	王子製藥股份有限公司	新北市三重區重新路三段 107 號 9 樓	各種藥品及原料之製造分裝及加工	168,000	168,000	10,500,000	66.66	192,722	9,939	6,619	
	明寶生物科技股份有限公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	保健食品研發及買賣	6,000	6,000	600,000	100	(4,028)	(4,034)	(4,034)	
	源富生物科技股份有限公司	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	新高蛋白事業之研發生產及買賣	64,121	64,121	6,412,054	57.06	18,938	(2,421)	(1,381)	
	南寶先進材料股份有限公司	台南市西港區中山路 521 號	化學品之買賣	3,500	3,500	350,000	70	2,555	(994)	(696)	
	新綜工業股份有限公司	臺北市大同區重慶北路 2 段 117 號 12 樓	黏著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣	120,000	120,000	1,500,000	30	265,890	73,412	22,023	
	Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	166,699	166,699	4,990,000	100	258,313	28,988	28,988	
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	107,968	107,968	3,282,000	100	26,129	29,632	29,632	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之買賣	16,499	16,499	3,000,000	100	20,896	2,894	2,894	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	LotA4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province,Vietnam	化學品之生產及買賣	451,270	-	-	100	468,810	(15,932)	8,126	註 3
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	越南寧平省寧平市寧福鄉慶富工業區 C2 區	化學品之生產及買賣	129,390	-	-	100	115,277	211	211	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	1,285,895	1,285,895	41,365,580	100	3,413,733	644,795	662,425	
	Profit Land Ltd.	Equity Trrust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588	186,588	983,333	73.75	690,678	133,613	103,075	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	143,375	143,375	5,452,549	54.53	239,947	10,745	5,859	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	15,770	15,770	1,560,000	32.18	307,585	481,732	152,789	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
台灣艾富克股份有限公司 Fuqing Nan Pao Investmens Ltd.	ITLS Holding Pte. Ltd.	Blk 1049, Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	475,462	184,904	17,899,057	100	17,624	(27,249)		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%
	Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	147,060 (USD 4,560,000)	147,060 (USD 4,560,000)	10,000	100	258,573	27,096		
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor Soi, 1cBangpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	105,742 (USD 3,278,821)	105,742 (USD 3,278,821)	13,400,000	100	18,352	5,007		
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	4th Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	一般投資業	1,334,040 (USD 41,365,580)	1,334,040 (USD 41,365,580)	41,365,580	100	3,485,203	644,794		
ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN. BHD.	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Plentong (PermasJaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	建築材料之生產及買賣	28,754 (SGD 1,289,977)	28,754 (SGD 1,289,977)	3,250,000	100	17,687	1,033		
	PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia	建築材料之生產及買賣	66,326 (SGD 2,975,609)	60,134 (SGD 2,697,792)	2,131,617	100	15,858	(2,897)		
	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	72,129 (SGD 3,146,994)	40,025 (SGD 1,795,643)	-	100	46,575	(7,627)		
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	Blk1049,Eunos Avenue 6,#01-132, Singapore 409628	五金及建築材料之買賣	4,458 (SGD 200,000)	4,458 (SGD 200,000)	200,000	80	5,676	10		
	ITLS-SB SDN. BHD.	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Plentong (PermasJaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	五金及建築材料之生產及買賣	14,656 (SGD 657,522)	14,656 (SGD 657,522)	1,600,000	80	14,161	(1,748)		
	Greatwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	40,635 (USD 1,260,000)	40,635 (USD 1,260,000)	7,172	67.68	206,136	73,747		
	Profit Land Ltd.	Equity Trrust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	60,876 (USD 1,887,627)	60,876 (USD 1,887,627)	350,000	26.25	250,069	133,613		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 1)	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	數	比 率 %	帳 面 金 額		
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	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	\$ 759,327 (USD 23,545,032)	\$ 759,327 (USD 23,545,032)	10,000	100	1,034,985	62,790	註 3 南寶樹脂化學工廠公司 及其關係企業持股 100%
	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	1,404 (USD 43,525)	20,318 (USD 630,000)	1,800	90	- (1,408)	(1,408)	
	Golden Era Corp. Development Ltd.	Flat/Rm 13 Blk B 10/F Tonic Industrial Centre 19 Lam Hing Street Kln Bay	一般投資業	-	42 (USD 1,287)	-	-	-	-	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	LotA4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province,Vietnam	化學品之生產及買賣	-	135,450 (USD 4,200,000)	-	-	-	(15,932)	
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	171,992 (USD 5,333,075)	171,992 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	200,080	10,745	
	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	OMC Chambers Wickhams Cay 1 Road Town, Tortola British Virgin Islands	一般投資業	74,031 (USD 2,295,533)	74,031 (USD 2,295,533)	753,528,540	99.87	(12,949)	(5,790)	
	New Apex Ltd.	Offshore Chamber,s P.O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業	20,963 (USD 650,000)	20,963 (USD 650,000)	1,000,000	100	44,246	11,888	
	Mega Victory 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	76,341 (USD 2,367,154)	76,341 (USD 2,367,154)	2,367,154	100	60,099	19,524	
	ITLS -TWA 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	-	-	6,000,000	100	(62,135)	(2)	
	NP Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	一般投資業	330,981 (AUD 14,214,354)	312,353 (AUD 13,414,354)	14,214,354	100	290,851	95,426	
	Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	123,737 (USD 3,836,817)	123,737 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	652,945	481,732	
	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	142,868 (USD 4,430,000)	142,384 (USD 4,415,000)	4,430	100	121,112	20,500	
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	18,861 (USD 584,844)	18,861 (USD 584,844)	486,000	100	101,224	21,388	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,773 (USD 210,000)	6,773 (USD 210,000)	9,000	100	31,761	11,874	
	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	化學品之買賣	832 (HKD 200,000)	-	10,000	100	1,199	1,004	
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	258,000 (USD 8,000,000)	258,000 (USD 8,000,000)	10,000	100	861,501	137,403	南寶樹脂化學工廠公司 及其關係企業持股 67.5%
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	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	3 (USD 100)	3 (USD 100)	100	100	225,632	64,498	
	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)	3 (USD 100)	100	100	648,733	(47)	
	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	96,750 (USD 3,000,000)	96,750 (USD 3,000,000)	300,000	100	105,570	(1,611)	
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	322,500 (USD 10,000,000)	322,500 (USD 10,000,000)	10,000	100	435,217	19,122	
	Mega Victory Ltd.	博聚科技股份有限公司	水性 PU 樹脂之買賣	3,500	3,500	459,950	91.99	60,061	20,243	
NP Australia Pty Ltd.	RLA Holdings Pty. Ltd.	台南市西港區南海里南海埔 12 號	一般投資業	235,978 (AUD 10,134,344)	235,978 (AUD 10,134,344)	22,939,678	100	181,384	70,588	
	Pacific Adhesives Pty. Ltd.	Level 4, 147, Collins Street melbourne Vic 3000	一般投資業	81,086 (AUD 3,482,318)	81,086 (AUD 3,482,318)	6	100	-	(315)	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	96,750 (USD 3,000,000)	96,750 (USD 3,000,000)	3,000,000	100	960,688	477,241	
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	741 No. 1 St. An Phu-An Khanh New Urban Area, An Phu Ward, Dist, 2, Ho Chi Minh City	水性塗料之生產及買賣	142,223 (USD 4,410,000)	142,223 (USD 4,410,000)	-	49.00	120,592	41,863	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	2,529 (IDR 1,040,625,000)	2,529 (IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.50	65,823	47,532	
RLA Holdings Pty 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	318,963 (AUD 13,698,224)	318,963 (AUD 13,698,224)	5,352,080	100	154,398	66,755	
Pacific Adhesive Pty Ltd.	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)	- (AUD 1)	1	100	-	(310)	
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins(Vietnam)Enterprise Ltd.	Cong Thanlilz, DiAn District, Binh Duong Province	接著劑及塗料之生產及買賣	206,665 (USD 6,408,217)	206,665 (USD 6,408,217)	-	100	1,166,218	504,466	
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN. BHD.	No.5, Lebuhraya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	建築材料及化學品之生產及買賣	29,614 (AUD 1,271,801)	29,614 (AUD 1,271,801)	2,600,000	100	62,886	16,464	

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

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 3：NP Group Holdings Ltd.於 2016 年 7 月將 Nan Pao Matericals Vietnam Co., Ltd.之全數股權轉讓予南寶樹脂化學工廠公司。

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額 (註 4)	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額 (註 13)	被投資公司 本期 (損) 益	本公司直接或 間接投資之 持股比例 (%)	本期認列 投資 (損) 益 (註 2)	期末 投資 帳面 價值	截至本期止 已匯回 投資收益
					匯出	收回						
南寶樹脂 (中國) 有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 322,500 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 347,975 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ -	\$ 347,975 (USD 10,789,932)	\$ 19,135	100	\$ 19,135 (2)B.	\$ 435,013	\$ -
昆山南寶高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	-	(2) Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.	-	-	-	-	(15)	100	(15) (2)B.	-	-
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	147,060 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	160,928 (USD 4,990,000)	-	-	160,928 (USD 4,990,000)	36,717	100	36,717 (2)B.	214,531	76,027
南寶樹脂 (東莞) 有限公司	接著劑產品之加工	87,075 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	81,975 (USD 2,541,860)	-	-	81,975 (USD 2,541,860)	10,771	100	10,771 (2)B.	123,702	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料之生產及買賣	96,750 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	98,836 (USD 3,064,683)	-	-	98,836 (USD 3,064,683)	1,293	100	1,293 (2)B.	113,725	-
佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	48,375 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) 及南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	-	76,087	68	76,087 (2)B.	302,143	-
南寶樹脂 (佛山) 有限公司	接著劑之生產及買賣	258,000 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	251,151 (USD 7,787,627)	-	-	251,151 (USD 7,787,627)	147,960	100	147,960 (2)B.	813,883	60,506
東莞寶景化工有限公司	化學品之買賣	23,245 (RMB 5,000,000)	(2) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	-	764	70	535 (2)B.	16,728	-
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	接著劑之買賣	23,245 (RMB 5,000,000)	(2) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	-	26	51	13 (2)B.	11,868	-
鋼一電子 (東莞) 有限公司	磁環、磁罩、鐵件及電子配件之生產及買賣	45,150 (USD 1,400,000)	(2) Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	12,900 (USD 400,000)	-	-	12,900 (USD 400,000)	(9,716)	100	(9,716) (2)B	4,056	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註 4)	經濟部投審會 核准投資金額 (註 4 及 5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)
\$ 953,765 (USD 29,574,102)	\$ 1,421,879 (USD 44,089,260)	\$ 4,075,738

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。

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：

$$\$6,792,897 \times 60 \% = \$4,075,738$$

註 4：相關金額係按年底一美元等於新台幣 32.25 元之匯率換算。

相關金額係按年底一人民幣等於新台幣 4.6490 元之匯率換算。

註 5：昆山南寶高新材料有限公司已於 105 年 12 月清算完結，惟尚未將剩餘股款匯回台灣，是以尚來自經濟部投審會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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明外，新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 金 額 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		未 實 現 利 益 （ 註 ）
			進 （ 銷 ） 貨	金 額 （ 註 ）	佔總進銷貨 之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額 （ 註 ）	佔 總 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳款之比率（%）	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司	銷 貨	（ \$ 94,117 ）	（ 2 ）	月結 90 天	相 當	相 當	\$ 46,511	4	\$ 8,143
佛山南寶高盛高 新材料有限公司	南寶樹脂（中國）有限公司	子 公 司 最終母公司	銷 貨	（ 60,325 ）	（ 1 ）	月結 90 天	相 當	相 當	18,898	2	-
	南寶樹脂化學工廠公司		銷 貨	（ 86,985 ）	（ 9 ）	T/T 30 天	相 當	相 當	13,540	5	2,418
南寶應用材料公 司	南寶樹脂（佛山）有限公司	同一最終母公司	銷 貨	（ 89,110 ）	（ 100 ）	月結 90 天	相 當	相 當	27,645	100	5,122
Profit Land Ltd.	南寶樹脂（佛山）有限公司	同一最終母公司	銷 貨	（ 50,517 ）	（ 100 ）	月結 90 天	無同類產品銷售價 格可供比較	無第三交易對象可資比較	-	-	-
南寶樹脂（東莞） 有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	母 公 司	加工收入	（ 187,788 ）	（ 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
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 %
0	本公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	1	應收帳款－關係人	\$ 114,784		1
				銷貨收入	112,582	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
		南寶化學公司	1	應收票據－關係人	61,098		-
				銷貨收入	381,098	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	3
		Goldford Investments Ltd.	1	應收帳款－關係人	67,111		-
				銷貨收入	146,708	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
		南寶樹脂（佛山）有限公司	1	應收帳款－關係人	46,511		-
				銷貨收入	94,117	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
		Rising Sun Associate Ltd.	1	應收帳款－關係人	124,809		1
				銷貨收入	480,043	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	3
		Eastlion Enterprises Ltd.	1	應收帳款－關係人	34,211		-
				銷貨收入	114,346	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
		Profit Land Ltd.	1	銷貨收入	44,259	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		南寶應用材料公司	1	銷貨收入	65,338	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		佛山南寶高盛高新材料有限公司	1	進 貨	86,985	按一般交易價格計價，電匯 30 天付款	1
1	南寶化學公司	博聚科技公司	1	銷貨收入	81,363	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
		南寶樹脂（中國）有限公司	1	銷貨收入	60,337	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		Eastlion Enterprises Ltd.	3	銷貨收入	149,643	無同類產品銷貨價格可供比較，月結 90 天收款	1
2	南寶應用材料公司	Rising Sun Associate Ltd.	3	銷貨收入	339,782	無同類產品銷貨價格可供比較，月結 90 天收款	2
		南寶樹脂（佛山）有限公司	3	應收帳款－關係人	27,645		-
3	Nan Pao Group Holdings Ltd.			銷貨收入	89,110	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	其他應收款－關係人	169,313		1
		ITLS Holding Pte. Ltd.	3	其他應收款－關係人	104,310		1
4.	Rising Sun Associate Ltd.	NP Australia Pty Ltd.	3	其他應收款－關係人	103,929		1
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise	3	銷貨收入	1,034,705	無同類產品銷貨價格可供比較，月結 90 天收款	7
5	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.			應收帳款－關係人	194,168		1
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	其他應付款－關係人	280,246		2
				應收帳款－關係人	43,142		-
				銷貨收入	107,586	T/T 120 天收款	1
		Thai Nan Pao Investments Ltd.	3	應付帳款－關係人	127,004		1
6	Goldford Investments Ltd.			進 貨	137,669	T/T 90 天付款	1
		New Apex Ltd.	3	進 貨	123,802	T/ T60 天付款	1
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	應收帳款－關係人	69,685		1
				銷貨收入	262,634	月結 90 天收款	2
7	南寶樹脂(佛山)有限公司	博聚科技公司	3	進 貨	88,388	月結 90 天付款	1
		Profit Land Ltd.	3	其他應付款－關係人	177,375		1
				進 貨	50,517	月結 90 天付款	-
		Giant Profit Development Ltd.	3	其它應付款－關係人	46,170		-
		福清南寶樹脂有限公司	3	銷貨收入	135,520	月結 30 天收款	1

（接次頁）

(承 前 頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註)	交 易 往 來 情 形			
				目 金	額	交 易 條 件	估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
8	Eastlion Industrial Ltd.	銅一電子（東莞）有限公司	3	其它應收款－關係人	\$ 32,250		-
		Nan Pao Resins（Holdings）Ltd.	3	代 收 款	35,644		-
		Eastlion Enterprises Ltd.	3	代 付 款	541,297		4
9	Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂（東莞）有限公司	3	其他應付款－關係人	60,696		-
				加 工 費	187,788	月結 30 天付款	1
10	Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	其他應收款－關係人	58,534		-
11	NP Australia Pty. Ltd.	RLA Polymers Pty. Ltd.	3	其他應收款－關係人	103,596		1
12	南寶樹脂（中國）有限公司	福清南寶樹脂有限公司	3	進 貨	57,455	月結 30 天付款	-

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- 1. 母 公 司 對 子 公 司 。
- 2. 子 公 司 對 母 公 司 。
- 3. 子 公 司 對 子 公 司 。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

個體財務報告

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台南市西港區南海里南海埔12號
電 話：06-7952801

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	19~40
(七)關係人交易	40~42
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~47
2.轉投資事業相關資訊	48~49
3.大陸投資資訊	49~50
(十四)部門資訊	50
(十五)首次採用國際財務報導準則	50~54
九、重要會計項目明細表	55~70



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司董事會 公鑒：

南寶樹脂化學工廠股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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化學工廠股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊柳鋒
江東儀



證券主管機關：(90)台財證(六)字第166967號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年五月十八日

單位：新台幣千元

資產總計

經理人：

會計主管：

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註四及六(十五))	\$ 4,661,730	104	4,675,097	103
4170 減：銷貨退回	(9,837)	-	(8,084)	-
4190 銷貨折讓	(160,381)	(4)	(153,104)	(3)
營業收入淨額	4,491,512	100	4,513,909	100
5000 營業成本	(3,437,902)	(77)	(3,678,441)	(81)
5910 減：未實現銷貨損益	(62,843)	(1)	(74,685)	(2)
5920 加：已實現銷貨損益	74,685	2	51,996	1
營業毛利	1,065,452	24	812,779	18
營業費用：				
6100 推銷費用	(279,764)	(6)	(261,806)	(6)
6200 管理費用	(268,755)	(6)	(241,635)	(5)
6300 研究發展費用	(129,807)	(3)	(116,460)	(3)
	678,326	(15)	619,901	(14)
營業淨利	387,126	9	192,878	4
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七))	127,151	3	112,305	2
7100 利息收入(附註六(十七))	243	-	2,102	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	16,493	-	10,454	-
7050 財務成本(附註六(十七))	(20,449)	-	(22,011)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	742,418	17	439,795	10
	865,856	20	542,645	12
繼續營業部門稅前淨利	1,252,982	29	735,523	16
7951 減：所得稅費用(附註四及六(十二))	(220,938)	(5)	(72,490)	(2)
本期淨利	1,032,044	24	663,033	14
其他綜合損益(附註六(十三))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(21,839)	-	(23,340)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	607	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	3,318	-	-	-
	(17,914)	-	(23,340)	(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	28,882	1	133,785	3
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	10,968	1	110,445	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,043,012	25	\$ 773,478	16
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四及六(十四))	\$ 11.12		\$ 7.14	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四及六(十四))	\$ 11.00		\$ 7.10	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



南寶樹脂化學股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 768,932	579,816	544,193	-	-	4,014,603
本期淨利	-	-	-	-	-	663,033
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	110,445
本期綜合損益總額	-	-	-	-	133,785	773,478
盈餘指撥及分配(註1)：						
提列法定盈餘公積	-	-	53,009	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(92,273)
資本公積轉增資	115,340	(115,340)	-	-	-	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	884,272	464,476	597,202	-	133,785	4,695,808
本期淨利	-	-	-	-	-	1,032,044
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	10,968
本期綜合損益總額	-	-	-	-	28,882	1,043,012
盈餘指撥及分配(註2)：						
提列法定盈餘公積	-	-	67,609	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	313,321	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(221,068)
資本公積轉增資	44,213	(44,213)	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	1,278	-	-	-	1,278
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 928,485	421,541	664,811	313,321	162,667	5,519,030

註1：董監酬勞18,254千元及員工紅利28,625千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞26,417千元及員工紅利41,445千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：



會計主管：

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,252,982	735,523
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	72,918	58,141
攤銷費用	3,532	2,896
呆帳費用提列(轉列收入)數	5,253	(9,349)
利息費用	20,449	22,011
利息收入	(243)	(2,102)
股利收入	(65,156)	(38,828)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(742,418)	(439,796)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(725)	685
收益費損項目合計	(706,390)	(406,342)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	38,790	(40,144)
應收票據-關係人	57,832	(58,482)
應收帳款	54,264	(79,641)
應收帳款-關係人	(87,822)	18,375
存貨	90,132	(44,253)
其他金融資產-流動	16,971	221,419
其他流動資產	14,832	(17,774)
其他非流動資產	(75,442)	(95,411)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	109,557	(95,911)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	143,817	10,209
應付票據-關係人	(570)	160
應付帳款	(148,964)	(12,007)
應付帳款-關係人	18,276	684
其他應付費用	17,521	49,779
其他金融負債-流動	3,439	(3,154)
其他流動負債	(32,320)	35,494
淨確定福利負債	(140)	3,890
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,059	85,055
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	110,616	(10,856)
調整項目合計	(595,774)	(417,198)
營運產生之現金流入	657,208	318,325
收取之利息	247	16,281
支付之利息	(20,186)	(21,760)
支付之所得稅費用	(12,050)	(68,132)
營業活動之淨現金流入	625,219	244,714

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



南寶樹脂化學工廠股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	947	1,421
取得採用權益法之投資	(3,500)	(339,708)
取得不動產、廠房及設備	(161,166)	(98,453)
處分不動產、廠房及設備	5,429	660
其他金融資產—非流動	(5,247)	28,595
收取之股利	112,474	41,828
投資活動之淨現金流出	(51,063)	(365,657)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(68,497)	94,726
應付短期票券	(94,706)	74,815
長期借款	-	40,000
發放現金股利	(221,068)	(92,273)
籌資活動之淨現金流(出)入	(384,271)	117,268
本期現金及約當現金增加(減少)數	189,885	(3,675)
期初現金及約當現金餘額	165,127	168,802
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 355,012</u>	<u>165,127</u>

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



南寶樹脂化學工廠股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均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」)創立於民國五十二年十月二日，註冊地址為臺南市西港區南海里南海埔12號。本公司主要營業項目為經營合成樹脂、合成塑膠、接著劑、樹脂塗料、染料及顏料之製造、批發及零售。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五年五月十八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇三年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(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」編製之首份年度個體報告。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司金融資產分類為：放款及應收款及以成本衡量之金融資產。

(1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及其他金融資產一非流動。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)以成本衡量之金融資產

此類資產屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。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件，致使該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。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(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，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之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。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該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。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益。

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎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。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)土地改良物	4年
(2)房屋及建築	5年～55年
(3)機器設備	5年～30年
(4)運輸設備	4年～20年
(5)其他設備	2年～20年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二)無形資產

1.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體 3年～ 5年

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

針對商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之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。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.租金收入

轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項下。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)企業合併

1.民國一〇三年一月一日(含)以後之收購

於民國一〇三年一月一日(含)以後之收購，本公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.民國一〇三年一月一日以前之收購

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，本公司選擇僅重編發生於民國一〇三年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇三年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司無假設及估計具有重大不確性，而存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
現金	\$ 365	365	365
活期存款、外幣存款及支票存款	354,647	164,762	168,437
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 355,012</u>	<u>165,127</u>	<u>168,802</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)以成本衡量之金融資產

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 161,002</u>	<u>161,949</u>	<u>163,370</u>

本公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司以成本衡量之被投資公司華期創業投資股份有限公司，分別於民國一〇四年度及一〇三年度辦理減資，本公司分別取得退回股款為947千元及1,421千元。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，本公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款、其他應收款(註)

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.1.1</u>
應收票據—非關係人	\$ 170,238	206,931	166,736
應收票據—關係人	93,820	151,652	93,170
應收帳款—非關係人	333,154	389,649	310,011
應收帳款—關係人	380,144	292,322	310,697
其他應收款	37,383	54,358	317,556
減：備抵減損損失	<u>(14,061)</u>	<u>(14,190)</u>	<u>(23,540)</u>
	<u><u>\$ 1,000,678</u></u>	<u><u>1,080,722</u></u>	<u><u>1,174,630</u></u>

註：包含列於其他金融資產—非流動之相關科目。

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.1.1</u>
逾期60天以下	\$ 44,586	70,350	67,585
逾期61~180天	21,473	12,583	9,057
逾期181~360天	3,740	633	2,253
逾期超過一年	<u>6,732</u>	<u>13,105</u>	<u>31,442</u>
	<u><u>\$ 76,531</u></u>	<u><u>96,671</u></u>	<u><u>110,337</u></u>

本公司民國一〇四年及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 11,669	2,521	14,190
認列減損損失	5,247	6	5,253
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(5,382)</u>	<u>-</u>	<u>(5,382)</u>
104年12月31日餘額	<u><u>\$ 11,534</u></u>	<u><u>2,527</u></u>	<u><u>14,061</u></u>
103年1月1日餘額	\$ 18,975	4,564	23,539
減損損失迴轉	<u>(7,306)</u>	<u>(2,043)</u>	<u>(9,349)</u>
103年12月31日餘額	<u><u>\$ 11,669</u></u>	<u><u>2,521</u></u>	<u><u>14,190</u></u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
原 物 料	\$ 161,532	204,269	184,083
在 製 品	14,268	19,444	17,348
製 成 品	207,859	237,302	211,140
商 品	778	572	410
在途存貨	17,194	30,176	34,529
	<u>\$ 401,631</u>	<u>491,763</u>	<u>447,510</u>

本公司民國一〇四年及一〇三年度銷貨成本組成明細如下：

	104年度	103年度
銷貨成本	\$ 3,423,241	3,679,825
存貨報廢損失	17,096	10,250
存貨回升利益	(1,532)	(5,900)
存貨損耗	695	771
存貨盤虧	1,128	-
出售下腳收入	(2,726)	(6,505)
	<u>\$ 3,437,902</u>	<u>3,678,441</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
子 公 司	\$ 5,338,093	4,631,827	3,590,320
關聯企業	248,367	225,266	188,484
	<u>\$ 5,586,460</u>	<u>4,857,093</u>	<u>3,778,804</u>

1.子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2.關聯企業

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與本公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及表決權之比例		
			104.12.31	103.12.31	103.1.1
新綜工業股份有限 公司	主要業務為化學材料、 塗料、油漆、染料及顏 料製造，為本公司發展 電子化學業務之需要。	台 灣	30 %	30 %	30 %

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映本公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1)新綜工業股份有限公司之彙總性財務資訊

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.1.1</u>
流動資產	\$ 545,216	528,166	402,398
非流動資產	304,835	276,160	293,714
流動負債	(105,011)	(123,619)	(125,395)
非流動負債	(119,764)	(132,435)	(145,050)
淨資產	<u>\$ 625,276</u>	<u>548,272</u>	<u>425,667</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 437,693</u>	<u>383,790</u>	<u>297,967</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 187,583</u>	<u>164,482</u>	<u>127,700</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>	
營業收入	<u>\$ 452,640</u>	<u>592,055</u>	
綜合損益總額	<u>\$ 92,004</u>	<u>146,991</u>	
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 65,994</u>	<u>102,894</u>	
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 27,601</u>	<u>44,097</u>	
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 225,266	188,484	
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	27,601	39,782	
本期自關聯企業所收取之股利	(4,500)	(3,000)	
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 248,367</u>	<u>225,266</u>	

3.擔保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇四年及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	土地 改良物	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	待驗設備	總 計
成本或認定成本：									
民國104年1月1日餘額	\$ 768,934	5,156	315,828	709,053	99,124	348,177	30,092	-	2,276,364
增 添	-	-	3,835	15,989	6,553	21,694	35,298	77,797	161,166
重 分 類	11,701	-	1,176	125,849	19,314	11,436	(1,176)	(168,300)	-
轉 入	-	-	-	-	-	-	-	90,503	90,503
處 分	-	-	(834)	(11,112)	(20,407)	(4,883)	-	-	(37,236)
民國104年12月31日餘額	\$ 780,635	5,156	320,005	839,779	104,584	376,424	64,214	-	2,490,797
民國103年1月1日餘額	\$ 768,934	5,156	312,744	668,444	91,310	310,733	7,652	-	2,164,973
增 添	-	-	3,630	8,048	3,938	11,224	23,042	48,571	98,453
重 分 類	-	-	602	45,021	4,307	29,776	(602)	(79,104)	-
轉 入	-	-	-	-	-	-	-	30,533	30,533
處 分	-	-	(1,148)	(12,460)	(432)	(3,555)	-	-	(17,595)
民國103年12月31日餘額	\$ 768,934	5,156	315,828	709,053	99,123	348,178	30,092	-	2,276,364
累積折舊：									
民國104年1月1日餘額	\$ -	4,302	189,228	554,089	72,269	268,342	-	-	1,088,230
本年度折舊	-	379	8,506	38,218	8,212	17,603	-	-	72,918
處 分	-	-	(370)	(11,011)	(16,423)	(4,729)	-	-	(32,533)
民國104年12月31日餘額	\$ -	4,681	197,364	581,296	64,058	281,216	-	-	1,128,615
民國103年1月1日餘額	\$ -	3,759	181,219	539,803	65,010	256,548	-	-	1,046,339
本年度折舊	-	543	8,487	26,213	7,690	15,208	-	-	58,141
處 分	-	-	(478)	(31,927)	(431)	(3,414)	-	-	(16,250)
民國103年12月31日餘額	\$ -	4,302	189,228	554,089	72,269	268,342	-	-	1,088,230
帳面金額：									
民國104年12月31日	\$ 780,635	475	122,641	258,483	40,526	95,208	64,214	-	1,362,182
民國103年12月31日	\$ 768,934	854	126,600	154,964	26,854	79,836	30,092	-	1,188,134
民國103年1月1日	\$ 768,934	1,397	131,525	128,641	26,300	54,185	7,652	-	1,118,634

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，本公司之不動產、廠房及設備皆未有質押、擔保之情形。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)無形資產

本公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)。

(八)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

104.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.900%	\$ 60,000
應付商業本票	中華票券	0.630%	40,000
應付商業本票	大中票券	0.972%	50,000
			150,000
減：應付短期票券折價			(146)
合 計			\$ 149,854

103.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.900%	\$ 105,000
應付商業本票	中華票券	0.740%	40,000
應付商業本票	兆豐票券	0.900%	40,000
應付商業本票	大中票券	1.000%	60,000
			245,000
減：應付短期票券折價			(440)
合 計			\$ 244,560

103.1.1			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.922%	\$ 80,000
應付商業本票	中華票券	0.760%	40,000
應付商業本票	兆豐票券	1.012%	50,000
			170,000
減：應付短期票券折價			(255)
合 計			\$ 169,745

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)短期借款

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
無擔保銀行借款	\$ 356,831	382,269	311,761
信用狀借款	100,860	143,919	119,701
合 計	<u>\$ 457,691</u>	<u>526,188</u>	<u>431,462</u>
尚未使用之短期借款額度	<u>\$ 1,305,381</u>	<u>1,599,508</u>	<u>2,163,579</u>
利率區間	<u>1.110%~1.8323%</u>	<u>0.980%~1.747%</u>	<u>0.988%~1.482%</u>

(十)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

104.12.31			
	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	1.23%~1.75%	2018	\$ <u>897,000</u>
尚未使用額度			\$ <u>513,000</u>
103.12.31			
	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	1.29%~1.75%	2017	\$ <u>897,000</u>
尚未使用額度			\$ <u>329,000</u>
103.1.1			
	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	1.29%~1.75%	2017	\$ <u>857,000</u>
尚未使用額度			\$ <u>638,050</u>

本公司與日商瑞穗銀行、中國信託商業銀行、台北富邦銀行、元大商業銀行及台灣工業銀行簽訂之中長期借款合同於合約到期間循環動用額度，本公司計劃長期循環動用額度，故帳列長期借款項下。部分借款合同受財務比例限制，惟本公司並未違反。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
確定福利義務現值	\$ 532,456	524,800	493,888
計畫資產之公允價值	(50,169)	(64,212)	(60,532)
淨確定福利負債	<u>\$ 482,287</u>	<u>460,588</u>	<u>433,356</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計50,169千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 524,800	493,888
當期服務成本及利息	17,906	17,401
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一因人口統計假設變動所產生之精算損益	(7)	1,760
一因財務假設變動所產生之精算損益	25,995	25,680
一因經驗調整變動所產生之精算損益	(3,530)	(3,685)
前期服務成本縮減及清償產生之損益	(3,859)	(62)
計畫支付之福利	(28,849)	(10,182)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 532,456</u>	<u>524,800</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 64,212	60,532
利息收入	1,052	1,018
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	619	415
已提撥至計畫之金額	13,135	12,429
計畫已支付之福利	(28,849)	(10,182)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 50,169</u>	<u>64,212</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 8,907	8,906
淨確定福利負債(資產)之淨利息	7,947	7,477
前期服務成本及清償損益	(3,859)	(62)
	<u>\$ 12,995</u>	<u>16,321</u>

	104年度	103年度
營業成本	\$ 7,634	9,539
推銷費用	1,457	2,057
管理費用	2,318	2,852
研究發展費用	1,586	1,873
	<u>\$ 12,995</u>	<u>16,321</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ 5,152	(18,188)
本期認列	18,521	23,340
12月31日累積餘額	<u>\$ 23,673</u>	<u>5,152</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
折現率	1.25 %	1.75 %	1.75 %
未來薪資增加	2.50 %	2.50 %	2.00 %

本公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為27,512千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇四年度當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日		
折現率	(13,150)	13,647
未來薪資增加	13,444	(13,023)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,966千元及12,962千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇四年及一〇三年度費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 74,032	(4,848)
未分配盈餘加徵	38,741	38,481
調整前期之當期所得稅	(1,865)	1,885
	<u>110,908</u>	<u>35,518</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>110,030</u>	<u>36,972</u>
	<u>110,030</u>	<u>36,972</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 220,938</u>	<u>72,490</u>

本公司民國一〇四年及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 3,318</u>	<u>-</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ <u>1,252,982</u>	<u>735,523</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 213,007	125,039
國內投資收益	(31,427)	(91,981)
其 他	-	2,907
暫時性差異之變動	2,482	(3,841)
前期低(高)估	(1,865)	1,885
未分配盈餘加徵10%	<u>38,741</u>	<u>38,481</u>
合 計	\$ <u>220,938</u>	<u>72,490</u>

2.遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	國外投資 利 益	土 地 增值稅	其 他	合 計	
遞延所得稅負債：					
民國104年1月1日餘額	\$ 338,586	231,769	-	570,355	
借記/(貸記)損益表	<u>105,380</u>	<u>-</u>	<u>265</u>	<u>105,645</u>	
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 443,966</u>	<u>231,769</u>	<u>265</u>	<u>676,000</u>	
民國103年1月1日餘額	\$ 293,840	231,769	-	525,609	
借記/(貸記)損益表	<u>44,746</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,746</u>	
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 338,586</u>	<u>231,769</u>	<u>-</u>	<u>570,355</u>	
	確定福利 計 畫	未 實 現 銷貨毛利	存貨跌價 損 失	呆帳費用	合 計
遞延所得稅資產：					
民國104年1月1日餘額	\$ 78,300	12,696	3,916	2,482	97,394
(借記)/貸記損益表	<u>371</u>	<u>(2,013)</u>	<u>(261)</u>	<u>(2,482)</u>	<u>(4,385)</u>
(借記)/貸記其他綜合損益	<u>3,318</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,318</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 81,989</u>	<u>10,683</u>	<u>3,655</u>	<u>-</u>	<u>96,327</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 73,670	8,839	4,919	2,192	89,620
(借記)/貸記損益表	<u>4,630</u>	<u>3,857</u>	<u>(1,003)</u>	<u>290</u>	<u>7,774</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 78,300</u>	<u>12,696</u>	<u>3,916</u>	<u>2,482</u>	<u>97,394</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 275,515	275,515	282,418
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	2,752,690	2,340,558	1,839,244
	<u>\$ 3,028,205</u>	<u>2,616,073</u>	<u>2,121,662</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 350,504</u>	<u>400,062</u>	<u>337,446</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.73 %</u>	<u>19.75 %</u>	

(十三)資本及其他權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日，本公司額定股本總額分別為2,000,000千元、2,000,000千元及800,000千元，每股面額10元。前述額定股本總額皆為普通股，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日已發行股份分別為92,848千股、88,427及76,893千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	104年度	103年度
1月1日期初餘額	\$ 88,427	76,893
資本公積轉增資	4,421	11,534
12月31日期末餘額	<u>\$ 92,848</u>	<u>88,427</u>

1.普通股之發行

本公司於民國一〇四年六月二十三日經股東會決議以資本公積轉增資發行普通股44,214千元，每股面額10元，計4,421千股。此項增資案業經經濟部商業司核准，並以民國一〇四年八月二十九日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31	103.1.1
發行股票溢價	\$ 420,263	464,476	579,816
認列對子公司所有權益變動數	1,278	-	-
	<u>\$ 421,541</u>	<u>464,476</u>	<u>579,816</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1)不高於百分之三為董事及監察人酬勞；

(2)百分之二至六為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)及資本公積，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇四年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為313,321千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為28,625千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為18,254千元，員工紅利及董事及監察人酬勞與實際配發情形與本公司民國一〇三年度本財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月二十三日及民國一〇三年六月二十七日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.50	<u>221,068</u>	1.20	<u>92,273</u>

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國104年1月1日	\$ 133,785
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>28,882</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 162,667</u>
民國103年1月1日	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>133,785</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 133,785</u>

(十四) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,032,044千元及663,033千元，及普通股加權平均流通在外股數皆為92,848千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 1,032,044</u>	<u>663,033</u>

(2) 普通股加權平均流通在外股數(千股)

	104年度	103年度
1月1日流通在外普通股	88,427	88,427
股票股利之影響	<u>4,421</u>	<u>4,421</u>
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>92,848</u>	<u>92,848</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,032,044千元及663,033千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為93,807千股及93,361千股，計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	104年年度	103年年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>1,032,044</u>	<u>663,033</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	104年度	103年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	92,848	88,427
股票股利之影響	-	4,421
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工分紅	959	513
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>93,807</u>	<u>93,361</u>

3.本公司於民國一〇四年六月二十三日及一〇三年六月二十七日股東會決議無償配股，並以民國一〇四年八月二十九日及一〇三年十月三十一日為增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	104年度	103年度
基本每股盈餘	\$ <u>11.12</u>	<u>7.14</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>11.00</u>	<u>7.10</u>

(十五)收入

	繼續營業單位	
	104年度	103年度
商品銷售	\$ <u>4,491,512</u>	<u>4,513,909</u>

(十六)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為41,445千元及26,417千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分配金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為民國一〇五年度之損益。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入及利息收入

本公司民國一〇四年及一〇三年度之其他收入及利息收入明細如下：

	104年度	103年度
利息收入	\$ 243	2,102
股利收入	65,156	38,828
租金收入	2,103	2,103
股務費收入	36,055	40,489
其 他	23,837	30,885
	<u>\$ 127,394</u>	<u>114,407</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇四年及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	104年度	103年度
外幣兌換淨(損)益	\$ 16,146	13,220
處分不動產、廠房及設備損益	725	(685)
其他支出	(378)	(2,081)
	<u>\$ 16,493</u>	<u>10,454</u>

3.財務成本

本公司民國一〇四年及一〇三年度之財務成本明細如下：

	104年度	103年度
利息費用	<u>\$ 20,449</u>	<u>22,011</u>

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年12月31日						
非衍生金融負債						
借 款	\$ 1,354,691	1,378,090	471,416	765,869	140,805	-
應付票據及應付帳款	537,763	537,763	537,763	-	-	-
應付短期票券	149,854	149,854	149,854	-	-	-
	<u>\$ 2,042,308</u>	<u>2,065,707</u>	<u>1,159,033</u>	<u>765,869</u>	<u>140,805</u>	<u>-</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
借 款	\$ 1,423,188	1,447,064	540,317	796,644	110,103	-
應付票據及應付帳款	525,204	525,204	525,204	-	-	-
應付短期票券	244,560	244,560	244,560	-	-	-
	<u>\$ 2,192,952</u>	<u>2,216,828</u>	<u>1,310,081</u>	<u>796,644</u>	<u>110,103</u>	<u>-</u>
103年1月1日						
非衍生金融負債						
借 款	\$ 1,288,462	1,314,411	445,078	647,063	222,270	-
應付票據及應付帳款	526,158	526,158	526,158	-	-	-
應付短期票券	169,745	169,745	169,745	-	-	-
	<u>\$ 1,984,365</u>	<u>2,010,314</u>	<u>1,140,981</u>	<u>647,063</u>	<u>222,270</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31			103.1.1			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$	15,519	32.775	508,628	10,469	31,600	332,251	9,931	29,790	293,481
金融負債										
貨幣性項目										
美金		5,389	32.775	176,634	7,641	31,600	233,328	8,650	29,790	257,009

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之銀行存款、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金等貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年度之稅後淨利將分別增加或減少2,756千元及821千元。兩期分析係採用相同基礎。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)，民國一〇四年及一〇三年度分別為利益16,146千元及利益13,220千元。

4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.5%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之淨利將減少或增加809千元及888千元，主因係本公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
以成本衡量之金融資產	\$ 161,002	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	355,012	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	968,464	-	-	-	-
其他應收款	32,213	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	12,962	-	-	-	-
小計	1,368,651	-	-	-	-
合計	\$ 1,529,653	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
借款	\$ 1,354,691	-	-	-	-
應付短期票券	149,854	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	537,763	-	-	-	-
其他應付費用	199,648	-	-	-	-
其他應付款	6,062	-	-	-	-
小計	2,248,018	-	-	-	-
合計	\$ 2,248,018	-	-	-	-

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

103.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
以成本衡量之金融資產	\$ 161,949	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	165,127	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,031,534	-	-	-	-
其他應收款	49,188	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	12,962	-	-	-	-
小 計	1,258,811	-	-	-	-
合 計	\$ 1,420,760	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
借款	\$ 1,423,188	-	-	-	-
應付短期票券	244,560	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	525,204	-	-	-	-
其他應付費用	181,864	-	-	-	-
其他應付款	2,623	-	-	-	-
小 計	2,377,439	-	-	-	-
合 計	\$ 2,377,439	-	-	-	-
103.1.1					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
以成本衡量之金融資產	163,370	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 168,802	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	869,599	-	-	-	-
其他應收款	284,786	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	34,251	-	-	-	-
小 計	1,357,438	-	-	-	-
合 計	\$ 1,520,808	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
借款	\$ 1,288,462	-	-	-	-
應付短期票券	169,745	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	526,158	-	-	-	-
其他應付費用	131,835	-	-	-	-
其他應付款	5,777	-	-	-	-
小 計	2,121,977	-	-	-	-
合 計	\$ 2,121,977	-	-	-	-

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(十九)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，本公司管理階層並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理投資之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司係屬傳統產業，其市場環境變動不大，其客戶大多為往來已久，在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款可能發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保證

本公司背書保證對象原則為母子公司或有業務關聯之關係企業，背書保證項目多為融資保證。由於關係企業財務健全、穩健經營，故從未因背書保證發生損失。

4.流動性風險

流動性風險係公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金與足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性，本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日未使用之借款額度分別為計1,818,381千元、1,928,508千元及2,801,629千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

(2)利率風險

本公司利率風險主要來自於浮動利率之短期借款及長期借款，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。為降低利率波動對於未來現金流量之影響，本公司採定期評估銀行及各幣別借款利率，以規避市場利率變動造成的現金流量風險。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)資本管理

本公司所營事業雖屬成熟期產業，但仍需維持適量資本，以支應轉投資事業、擴建及提升廠房與設備所需，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.1.1</u>
負債總額	\$ 3,593,261	3,528,800	3,198,481
減：現金及約當現金	(355,012)	(165,127)	(168,802)
淨負債	<u>\$ 3,238,249</u>	<u>3,363,673</u>	<u>3,029,679</u>
權益總額	<u>\$ 5,519,030</u>	<u>4,695,808</u>	<u>4,014,603</u>
負債資本比率	<u>58.67 %</u>	<u>71.63 %</u>	<u>75.47 %</u>

民國一〇四年十二月三十一日負債資本比率之減少，主要係因本公司持續獲利，致權益總額增加，負債資本比例降低。

截至民國一〇四年十二月三十一日止，本年度公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細請詳閱民國一〇四年度合併財務報告。

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	\$ 1,523,022	1,414,264
關聯企業	65,089	80,476
	<u>\$ 1,588,111</u>	<u>1,494,740</u>

本公司銷售予關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為月結30天至90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	104年度	103年度
子公司	\$ 165,062	138,064
關聯企業	3,556	787
	<u>\$ 168,618</u>	<u>138,851</u>

本公司向關係人之進貨條件則與一般交易相同，付款款條件為月結30天至90天。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下(含對關係人放款帳列其他應收款)：

帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31	103.1.1
應收票據	子公司	\$ 93,820	151,652	70,219
"	其他關係人	-	-	22,951
應收帳款	子公司	373,147	269,168	280,256
"	關聯企業	6,997	23,154	15,794
"	其他關係人	-	-	14,647
其他應收款	子公司	29,006	46,194	281,642
"	關聯企業	161	35	51
"	其他關係人	30	89	525
		<u>\$ 503,161</u>	<u>490,292</u>	<u>686,085</u>

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.12.31	103.12.31	103.1.1
應付票據	子公司	\$ 691	734	780
"	關聯企業	-	527	321
應付帳款	子公司	22,000	3,230	3,065
"	關聯企業	33	527	8
其他應付款	子公司	6	222	70
"	關聯企業	-	-	176
		<u>\$ 22,730</u>	<u>5,240</u>	<u>4,420</u>

5.財產交易

(1)不動產、廠房及設備

本公司於民國一〇三年度出售固定資產予子公司，出售價格為695千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.其 他

本公司提供服務、出售研發用成品、塑膠桶及備品等予關係人等交易事項如下：

	104年度		103年度	
	租金收入	其他收入	租金收入	其他收入
子公司	\$ 1,803	45,279	1,803	50,045
其他關係人	300	161	300	-
	<u>\$ 2,103</u>	<u>45,440</u>	<u>2,103</u>	<u>50,045</u>

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 25,443</u>	<u>21,731</u>

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	104.12.31	103.12.31	103.1.1
存出保證金	租賃、會員及訴訟保證金等	<u>\$ 12,962</u>	<u>12,962</u>	<u>14,005</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日已開立未使用信用狀餘額分別為美金1,925千元、1,538千元及2,813千元。

(二)本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日因發包工程收取之存入保證票據分別為80,393千元、84,446千元及37,438千元。

(三)本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日已簽訂購買固定資產合約總價款(含稅)分別為142,830千元、166,230千元與72,430千元及美金187千元，其中尚未支付價款分別為96,610千元、90,946千元與50,701千元及美金28千元。

(四)本公司為辦公用途而承租辦公室，截至民國一〇四年及一〇三年底，未來一年應給付之租金均為7,578千元。

(五)重大採購合約

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日與原料供應商簽定採購合約，約定未來一年每月採購最低皆為25噸，依民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日原料價格推算，本公司預計支付原料價款為8,911千元、8,784千元及15,033千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	196,314	340,695	537,009	185,515	299,425	484,940
勞健保費用	15,122	25,168	40,290	14,310	24,091	38,401
退休金費用	12,159	14,802	26,961	13,469	15,814	29,283
其他員工福利費用	10,628	14,486	25,114	8,743	11,991	20,734
折舊費用	59,852	13,066	72,918	46,254	11,887	58,141
攤銷費用	1,306	2,226	3,532	748	2,148	2,896

本公司民國一〇四年及一〇三年度員工人數分別為695人及670人。

(二)營運之季節性：

本公司之營運並無顯著季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額	期末餘額	本期實際 動支金額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註1)	當期往來 金額	有無關聯 交易及必 要之原因	提列備抵 金額	擔 保 品 名 稱 價 值	對 關 聯 對象資金 貸與限額	資金貸與 總 限 額
0	本公司	廣富生物科技 (股)公司	其他應收 款	是	10,000	10,000	7,200	2.00%	2	-	係為子公司 營運週轉金	-	-	1,103,806	2,207,612
1	尹德星華國際發 展股份有限公司	YTL HOLDING PTE LTD.	-	是	180,448	180,448	180,448	2.00%- 3.50%	2	-	-	-	-	-	-
2	YTL HOLDING PTE LTD.	YTL-RICH (S) PTE LTD.	-	是	3,031	2,779	2,316	2.00%	2	-	-	-	-	-	-
2	"	YTL-SR SDN BHD	-	是	7,806	7,806	7,806	3.00%- 3.50%	2	-	-	-	-	-	-
2	"	PT. YTL INDONESIA	-	是	6,391	6,391	6,391	2.50%	2	-	-	-	-	-	-
3	YTL AUSTRALIA PTY LTD.	RLA POLYMERS PTY LTD.	-	是	71,610	71,610	69,700	5.50%- 6.50%	2	-	-	-	-	-	-
4	NP AUSTRALIA PTY LTD.	YTL AUSTRALIA PTY LTD.	-	是	34,874	34,874	34,874	5.50%	2	-	-	-	-	37,341	74,682
4	"	RLA POLYMERS PTY LTD.	-	是	28,644	28,644	28,644	3.00%	2	-	-	-	-	37,341	74,682
5	RLA HOLDINGS PTY LTD.	RLA POLYMERS PTY LTD.	-	是	83,545	83,545	76,121	6.00%	2	-	-	-	-	80,817	161,634

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	利率	是否為 關係人	本 期 最高餘額	期末餘額	本期實際 利息金額	利 率	貸出資金 性質	業務往來	有無附註 通貸金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品	對 個 別 對象貸出 貸與期限	貸出金額
			科目	關係人				區 間 (%)		金 額			名 稱	價 值	
6	THAI NAN PAO INVESTMENTS LIMITED	THAI NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.	其他應收 款	是	59,487	59,487	59,487	7.00%	2	-	作為子公司 營運週轉金	-	-	-	3,287
7	NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	ITLS TWA AUSTRALIA PTY. LTD.	"	是	106,938	106,938	72,278	3.50%	2	-	"	-	-	-	589,308
7	"	ITLS HOLDING PTE. LTD.	"	是	33,431	33,431	33,431	2.50%~ 3.50%	2	-	"	-	-	-	589,308
7	"	GREATWILL MATERIALS (HK) LIMITED	"	是	11,799	11,799	11,799	3.00%	2	-	"	-	-	-	589,308
7	"	NP AUSTRALIA PTY. LTD.	"	是	114,409	114,409	114,409	2.50%~ 3.00%	2	-	"	-	-	-	589,308
7	"	ITLS AUSTRALIA PTY. LTD.	"	是	16,709	16,709	16,709	3.00%	2	-	"	-	-	-	589,308
7	"	RLA POLYMERS PTY LTD.	"	是	23,870	11,935	11,935	3.50%	2	-	"	-	-	-	589,308
7	"	RLA POLYMERS (M) SDN BHD	"	是	16,388	16,388	16,388	3.50%	2	-	"	-	-	-	589,308
7	"	NEW APEX LIMITED	"	是	19,665	19,665	9,833	2.00%	2	-	"	-	-	-	589,308
7	"	南寶材料越南有 限公司	"	是	229,425	229,425	76,136	3.00%	2	-	"	-	-	-	589,308
7	"	TREASURE WEALTH (HK) LIMITED	"	是	42	42	42	2.00%	2	-	"	-	-	-	589,308
8	PROFIT LAND LIMITED	南寶樹膠(佛山) 有限公司	"	是	180,263	180,263	180,263	3.00%	2	-	"	-	-	-	192,100
8	"	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	68,500	68,500	68,500	2.50%	2	-	"	-	-	-	192,100
9	ONGING PROFITS LIMITED	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	334,305	334,305	203,205	2.50%	2	-	"	-	-	-	284,760
10	RISDNO SUN ASSOCIATE LIMITED	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	19,665	-	-	2.50%	2	-	"	-	-	-	216,293
11	EASTLON INDUSTRIAL LIMITED	錦一電子廠有限 公司	"	是	52,440	52,440	49,163	1.00%	2	-	"	-	-	-	140,862
11	"	PROFIT LAND LIMITED	"	是	98,325	98,325	98,325	2.00%	2	-	"	-	-	-	140,862
11	"	ITLS HOLDING PTE. LTD.	"	是	1,311	1,311	1,311	3.50%	2	-	"	-	-	-	140,862
11	"	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	46,377	-	-	2.50%	2	-	"	-	-	-	140,862
12	EASTLON ENTERPRISES LIMITED	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	66,107	-	-	1.00%~ 2.00%	2	-	"	-	-	-	42,896
13	南寶材料(香港) 有限公司	南寶佛山南寶高 新材料有限公司	"	是	16,388	16,388	16,388	4.50%	2	-	"	-	-	-	52,634
14	WEALTH CASTLE DEVELOPMENT LIMITED	NAN PAO GROUP HOLDINGS LIMITED	"	是	18,026	18,026	18,026	2.50%	2	-	"	-	-	-	67,435

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	累計往來金額	有無逾期還資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值	對個別對象貸與金額	資金貸與總限額
15	ITLS-TWA AUSTRALIA PTY LTD.	RLA POLYMERS PTY LTD.	其他應收帳款	是	10,383	-	-	6.50%	2	-	作為子公司營運週轉金	-	-	-	-

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者為1。

2.有短期融通資金之必要者為2。

註2：資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額不得超過本公司最近期財務報表股東權益總額的40%，個別資金貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值20%為限。

註3：期末餘額係指資金貸與額度。

註4：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實收資本金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.等	註3	1,103,806	65,550	65,550	65,550	-	1.19 %	3,863,322	Y		
0	"	PT. INDO NAN PAO RESINS CHEMICAL	"	1,103,806	54,898	54,898	54,898	-	0.99 %	3,863,322	Y		
0	"	NANPAO GROUP HOLDINGS LTD.	"	1,103,806	1,458,488	1,458,488	258,923	-	26.43 %	3,863,322	Y		
0	"	博聚科技(股)公司	"	1,103,806	10,000	10,000	-	-	0.18 %	3,863,322	Y		
0	"	北昇生物科技(股)公司	"	1,103,806	10,000	10,000	3,800	-	0.18 %	3,863,322	Y		
0	"	南寶應用材料(股)公司	"	1,103,806	20,000	20,000	-	-	0.36 %	3,863,322	Y		
0	"	網一電子廠有限公司	"	1,103,806	16,388	16,388	-	-	0.30 %	3,863,322	Y		Y
0	"	NANPAO RESINS VIETNAM CO., LTD.	"	1,103,806	262,200	262,200	26,646	-	4.75 %	3,863,322	Y		
0	"	尹德麗摩國際發展股份有限公司(註4)	"	1,103,806	152,000	152,000	41,230	-	2.75 %	3,863,322	Y		
0	"	ITLS HOLDING PTE. LTD. (註4)	"	1,103,806	-	-	8,358	-	- %	3,863,322	Y		
0	"	ITLS-RICH(S) PTE. LTD.	"	1,103,806	32,775	32,775	12,102	-	0.59 %	3,863,322	Y		
0	"	ITLS AUSTRALIA PTY. LTD.	"	1,103,806	35,805	35,805	35,805	-	0.89 %	3,863,322	Y		
0	"	ITLS-SB SDN BHD	"	1,103,806	11,471	11,471	768	-	0.21 %	3,863,322	Y		
0	"	RLA POLYMERS PTY LTD.	"	1,103,806	250,762	250,762	174,728	-	4.54 %	3,863,322	Y		
0	"	NOROO-NAN PAO (VIETNAM) CO., LTD.	"	1,103,806	32,120	32,120	25,113	-	19.07 %	3,863,322	Y		

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 發行人填0。

- 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值百分之二十為限，背書保證最高限額為本公司淨值之百分之七十。

註3：係本公司直接及間接持有普通股股權百分之五十以上之子公司。

註4：係包含本公司共同為尹德麗摩國際發展(股)公司及ITLS HOLDING PTE. LTD.背書保證82,000千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	大連化學工業(股)公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	6,515,606	158,318	2.11 %	717,272	
"	華期創業投資(股)公司	"	"	268,421	2,684	1.58 %	5,573	

註：各該被投資公司非上市、上櫃，故以其自編財務報表之股權淨值為市價。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	早 償	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	本公司之子公司	銷貨	412,567	9 %	TT90天	一般銷售 價格	月結一—三 個月	104,658	11 %	
"	南寶應用材料 (股)公司	"	"	118,372	3 %	月結三個月	"	"	31,308	3 %	
"	南寶化學(股) (股)公司	"	"	355,687	8 %	"	"	"	51,327	5 %	
"	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	"	"	118,511	3 %	TT90天	"	"	97,815	10 %	
"	EASTLION ENTERPRISES LTD.	"	"	115,205	3 %	"	"	"	39,783	4 %	
南寶化學(股) (股)公司	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	關聯企業	銷貨	253,937	45 %	"	依雙方協 議而定	月結90天	-	- %	
"	EASTLION ENTERPRISE	"	"	191,713	34 %	"	"	"	35,132	70 %	
"	本公司	本公司之子公司	進貨	355,687	75 %	月結三個月	"	"	51,327	63 %	
RISING SUN ASSOCIATES LTD.	NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISES LTD.	關聯企業	銷貨	994,007	100 %	TT90天	"	TT90天	313,894	100 %	
"	南寶化學(股) (股)公司	"	進貨	253,937	31 %	"	"	"	-	- %	
"	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	"	"	144,542	17 %	"	"	"	122,523	51 %	
"	本公司	本公司之子公司	"	412,567	50 %	"	"	"	104,658	45 %	

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南寶應用材料(股)公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	關聯企業	銷貨	104,352	66 %	TT90天	依雙方協議而定	月結三個月	41,479	100 %	
"	本公司	本公司之子公司	進貨	118,372	100 %	月結三個月	"	"	31,308	100 %	
NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISES LTD.	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	關聯企業	"	994,007	41 %	TT90天	"	"	313,894	63 %	
"	NEW APEX LTD.	"	"	255,907	11 %	TT60天	"	"	48,112	10 %	
THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	"	銷貨	144,542	100 %	TT90天	依雙方協議而定	TT90天	122,523	100 %	
"	本公司	本公司之子公司	進貨	118,151	100 %	"	"	"	97,815	100 %	
南寶樹脂(佛山)有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	關聯企業	銷貨	126,602	7 %	月結30天	"	"	11,395	3 %	
"	南寶應用材料(股)公司	"	進貨	104,352	8 %	TT90天	"	"	41,479	20 %	
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	"	"	126,602	51 %	月結30天	"	"	11,395	41 %	
EASTLION ENTERPRISES LTD.	南寶化學(股)公司	關聯企業	進貨	191,713	24 %	TT90天	"	月結30天	35,132	25 %	
"	本公司	本公司之子公司	"	115,205	14 %	"	"	"	39,783	28 %	
NEW APEX LTD.	NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISES LTD.	關聯企業	銷貨	255,907	99 %	TT60天	"	TT60天	48,112	100 %	

註：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收帳項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	本公司之子公司	104,658	3.71	-		104,658	-
RISING SUN ASSOCIATES LTD.	NAN PAO RESINS VIETNAM ENTERPRISES LTD.	關聯企業	313,894	3.26	-		313,894	-
THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	RISING SUN ASSOCIATES LTD.	"	122,523	2.36	-		122,523	-

註：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
南寶樹脂化學工廠 (股)公司	NAN PAO OVERSEAS HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	投資公司	1,285,895	1,285,895	41,365,580	100.00 %	2,920,457	347,732	330,993	
"	PROFIT LAND LTD.	薩摩亞	"	186,588	186,588	983,333	73.75 %	700,081	141,317	97,699	
"	ALL SAINTS ENTERPRISES LTD.	英屬維京群島	"	143,375	143,375	5,452,549	54.53 %	250,345	(38,819)	(22,938)	
"	ONGOING PROFITS LTD.	"	"	49,006	49,006	1,560,000	32.18 %	458,179	382,041	122,941	
"	THAI NAN PAO INVESTMENT LTD.	"	"	107,968	107,968	3,282,000	100.00 %	26,437	22,300	22,300	
"	FUQING NAN PAO INVESTMENT LTD.	"	"	166,699	166,699	4,950,000	100.00 %	325,153	36,370	36,370	
"	PT. INDO NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.	印 尼	化學原料、橡膠 劑製造及買賣	39,276	39,276	2,756,250	49.00 %	130,130	63,158	31,827	
"	NAN PAO RESINS INDIA PRIVATE LTD.	印 度	"	16,499	16,499	3,000,000	100.00 %	19,086	3,514	3,514	
"	南寶電子材料(股) 公司	台 灣	電子材料製造及 買賣	71,880	71,880	7,500,000	100.00 %	48,331	4,602	4,602	
"	南寶化學(股)公司	"	化學原料之製造 及買賣	150,000	150,000	15,000,000	100.00 %	254,079	94,099	94,099	
"	尹德麗集團發展 (股)公司	"	建築材料、化學 品之買賣	250,000	250,000	25,000,000	100.00 %	(46,232)	(44,368)	(44,368)	
"	明寶生物科技(股) 公司(註2)	"	保健食品研發及 買賣	6,000	6,000	600,000	100.00 %	6	(3,178)	(3,178)	
"	南寶應用材料(股) 公司	"	化學應用材料之 生產及買賣	2,000	2,000	200,000	100.00 %	42,177	35,347	35,347	
"	新錦工業(股)公司	"	黏著劑、樹脂等 化學材料製造及 買賣	120,000	120,000	1,500,000	30.00 %	248,367	94,277	27,601	
"	瑞富生技(股)公司	"	保健食品研發及 買賣	64,121	64,121	6,412,033	57.06 %	20,319	1,572	897	
"	南寶先進材料股份 有限公司	"	化學應用材料之 生產及買賣	3,500	-	350,000	70.00 %	3,251	(356)	(249)	
"	王子製藥(股)公司	"	各種藥品及原料 之製造分裝及加 工	168,000	168,000	10,500,000	66.60 %	186,293	7,089	4,963	
NAN PAO OVERSEAS HOLDINGS LTD.	NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	投資公司	1,334,453	1,334,453	41,365,580	100.00 %	2,946,541	347,732	347,732	
NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	TREASURE WEALTH (HK) LTD. 及其子公 司	香 港	"	128,642	128,642	4,415	100.00 %	97,761	12,791	12,791	
"	GREAT WILL MATERIAL (HK) LTD. 及其子公司	"	"	41,297	41,297	7,172	67.68 %	178,112	75,514	51,108	
"	NEW APEX LTD. 及其 子公司	薩摩亞	"	21,304	21,304	2,367,154	100.00 %	64,878	22,829	22,829	
"	MEGA VICTORY LTD. 及其子公司	"	"	77,584	77,584	1,000,000	100.00 %	40,578	20,331	20,331	
"	GOLDEN ERA CORP. DEVELOPMENT LTD.	香 港	"	42	42	10,000	100.00 %	461	(21)	(21)	

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
NAN PAO GROUP HOLDINGS LTD.	網一電子廠有限公司及其子公司	英屬維京群島	電子材料製造及買賣	75,236	75,236	753,528,540	99.87 %	(7,004)	(6,038)	(6,030)	
"	NAN PAO RESINS CHEMICAL PHILIPPINES INC.	菲律賓	化學原料之買賣	6,883	6,883	9,000	100.00 %	19,836	7,661	7,661	
"	NAN PAO RESINS (HOLDINGS) LTD. 及其子公司	英屬維京群島	樹脂產品之製造及銷售與機器設備之投資等業務	853,022	708,127	8,875	100.00 %	1,098,816	99,716	99,615	
"	PROFIT LAND LTD. 及其子公司	薩摩亞	投資公司	61,867	61,867	350,000	26.25 %	252,131	141,317	37,096	
"	ALL SAINTS ENTERPRISES LTD. 及其子公司	英屬維京群島	"	174,792	174,792	4,547,451	45.47 %	208,751	(38,819)	(17,651)	
"	ONGOING PROFITS LTD. 及其子公司	"	"	125,752	125,752	3,287,546	67.82 %	965,621	382,041	259,100	
"	GOLDFORD INVESTMENT LTD. 及其子公司	"	"	19,168	19,168	486,000	100.00 %	72,314	23,242	23,242	
"	NAN PAO AUSTRALIA PTY LIMITED 及其子公司	澳洲	化學原料之買賣	399,133	379,468	13,414,344	100.00 %	186,700	9,469	9,469	
"	NAN PAO KUNSHAN MATERIALS (HK) LTD. 及其子公司	香港	投資公司	20,648	20,648	1,800	90.00 %	18,976	652	587	
"	ITLS TWA AUSTRALIA PTY LTD. 及其子公司	澳洲	"	-	-	6,000,000	100.00 %	(71,420)	69,216	69,216	
"	南寶材料越南有限公司	越南	化學材料之製造及買賣	137,655	-	420,000	100.00 %	138,657	969	969	
"	CANONIC INVESTMENTS LTD. 及其子公司	英屬維京群島	投資公司	-	145,796	-	- %	-	11,117	-	

註1：上述有關合併主體交易，於編製合併報表時業已沖銷。

註2：元丹生物科技(股)公司於民國一〇四年更名爲明寶生物科技(股)公司。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
南寶樹脂(中國)有限公司	化學塗料、接著劑等製造及買賣	327,750	(二)	353,642	-	-	353,642	(24,328)	100.00 %	(24,328)	445,475	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	化學塗料、接著劑等製造及買賣	262,200	(二)	255,252	-	-	255,252	160,749	100.00 %	160,749	867,832	-
東莞寶泉化工有限公司	化學品製造買賣	24,850	(三)	-	-	-	-	(86)	70.00 %	(60)	24,765	-
佛山高盛新材料有限公司	熱熔粘接材料研發、生產及銷售	49,163	(三)	49,163	-	-	49,163	56,864	67.68 %	34,485	194,348	-
揭陽南寶樹脂有限公司	化學塗料、接著劑等製造及買賣	149,454	(二)	163,547	-	-	163,547	37,403	100.00 %	37,403	292,702	-
東莞德動電子有限公司	生產和銷售粉體塗料，籌辦各項磁環、鐵芯、電子工業之電感零件及相關產品項目	98,325	(二)	100,455	-	-	100,455	6,815	100.00 %	6,815	120,255	-

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
南寶樹脂(東 莞)有限公司	生產和銷售橡 材、粉末塗料 、合成黏合劑 、油漆、油墨 及設立研發機 構，研究和開 發橡膠產品	88,493	(三)	91,246	-	-	91,246	20,970	100.00 %	20,970	121,225	-
錫一電子(東 莞)有限公司	加工磁環、鐵 芯、電子配件 之製造及買賣	45,885	(三)	32,775	-	-	32,775	(12,426)	99.87 %	(12,410)	14,275	-
昆山南寶萬 新材料有限 公司	熱熔粘貼材料 研發、生產及 銷售	22,943	(三)	-	-	-	-	639	90.00 %	576	21,085	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註3)
1,046,080	1,109,729	3,311,418

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式EX：委託投資。

註2：本期認列投資損益如下：

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

註3：本表有關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣列示。

註4：限額係依淨值或合併淨值之百分之六十或八十萬元，取其較高者。

註5：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇四年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併報告。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇三年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之比較個體財務報告、民國一〇三年十二月三十一日資產負債表及民國一〇三年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

於編製民國一〇三年度相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則。對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)權益調節

	103.12.31			103.1.1		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產						
流動資產(3)	\$ 1,797,486	(19,093)	1,778,393	1,810,317	(15,950)	1,794,367
基金及投資	5,039,485	(20,443)	5,019,042	4,144,425	(202,251)	3,942,174
固定資產(1)	1,287,247	(99,113)	1,188,134	1,156,211	(37,577)	1,118,634
無形資產	-	-	-	56	-	56
其他資產(2).(3)	29,571	209,468	239,039	28,405	329,448	357,853
資產總計	<u>\$ 8,153,789</u>	<u>70,819</u>	<u>8,224,608</u>	<u>7,139,414</u>	<u>73,670</u>	<u>7,213,084</u>
負 債						
流動負債	\$ 1,600,857	-	1,600,857	1,382,515	-	1,382,515
長期負債	897,000	-	897,000	857,000	-	857,000
各項準備(1)	231,769	(231,769)	-	231,769	(231,769)	-
其他負債(2)	658,594	372,349	1,030,943	609,999	348,967	958,966
負債總計	<u>3,388,220</u>	<u>140,580</u>	<u>3,528,800</u>	<u>3,081,283</u>	<u>117,198</u>	<u>3,198,481</u>
權 益						
股本	884,272	-	884,272	768,932	-	768,932
法定盈餘公積	597,202	-	597,202	544,193	-	544,193
保留盈餘(1).(2).(4).(5).(6).(7)	2,339,151	276,922	2,616,073	1,808,342	313,320	2,121,662
股東權益其他調整項目(6)	480,007	(346,222)	133,785	356,387	(356,387)	-
資本公積(7)	464,937	(461)	464,476	580,277	(461)	579,816
權益總計	<u>4,765,569</u>	<u>(69,761)</u>	<u>4,695,808</u>	<u>4,058,131</u>	<u>(43,528)</u>	<u>4,014,603</u>
負債及權益總計	<u>\$ 8,153,789</u>	<u>70,819</u>	<u>8,224,608</u>	<u>7,139,414</u>	<u>73,670</u>	<u>7,213,084</u>

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)綜合損益調節

	103年度		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 4,513,909	-	4,513,909
營業成本(2)	(3,701,567)	437	(3,701,130)
營業毛利	812,342	437	812,779
營業費用(2)	(620,212)	311	(619,901)
營業利益	192,130	748	192,878
營業外收入及利益	585,069	-	585,069
營業外支出及費用(4)	(24,777)	(17,647)	(42,424)
稅前淨利	752,422	(16,899)	735,523
所得稅費用(2)	(76,331)	3,841	(72,490)
本期淨利	676,091	(13,058)	663,033
其他綜合損益：			
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	-	(23,340)	(23,340)
	-	(23,340)	(23,340)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	133,785	133,785
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	110,445	110,445
本期綜合損益總額	\$ 676,091	97,387	773,478
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 7.65	(0.51)	7.14
稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.60	(0.50)	7.10

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

本公司於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日(首次適用IFRSs轉換日)資產負債表之財務影響數總計調減股東權益為43,528千元及69,761千元，其中包含保留盈餘增加數為313,320千元及276,922千元，茲將重大差異調節說明如下：

1.未實現重估增值及土地增值稅準備

本公司於民國一〇三年一月一日前依先前一般公認會計原則對土地進行重估價。本公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時選擇豁免，以先前之重估價作為依金管會認可之國際財務報導準則之認定成本，此項重估增值於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日分別為342,345千元及338,397千元，調整分類至保留盈餘項下，此項變動對財務報告並無影響。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

依我國法令規定，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備應列為長期負債，但依金管會認可之國際財務報導準則選擇使用帳面金額為認列成本入帳，且後續採用成本模式衡量之土地，其原帳上已有土地增值稅準備者亦繼續保留，並調整分類至遞延所得稅負債—土地增值稅項下，民國一〇三年一月一日及十二月三十一日其金額皆為231,769千元。

2. 員工福利—退職後確定福利計劃

- (1)依我國會計準則規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本；惟轉換至IFRSs後，選擇將精算損益列入保留盈餘中，並於轉換日將首次適用產生之精算損益調整列入保留盈餘。
- (2)依我國會計準則規定，就未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟轉換至IFRSs後，依IAS 19並未有此規定，於轉換日立即認列為保留盈餘。
- (3)依我國會計準則規定，對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，應提列最低退休金負債。惟轉換至IFRSs後，依IAS 19並無認列退休金負債下限之規定，於轉換日將原認列數沖轉。

本公司於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日因退職後確定福利計劃而調增應計退休金負債為52,442千元及75,035千元、淨確定福利負債再衡量數增加18,189千元及減少5,152千元，致減少保留盈餘分別為61,716千元及57,128千元，並產生遞延所得稅資產分別為8,915千元及12,756千元。

3. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依照我國會計準則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目；惟轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。另我國會計準則規定，遞延所得稅資產係於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額，惟轉換至IFRSs後，僅於所得稅利益很有可能實現時，始認列為遞延所得稅資產，而不再使用備抵評價科目。且遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之並與互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵，故將迴轉為遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達。

本公司於民國一〇三年一月一日及十二月三十一日將遞延所得稅資產自流動項下重分類至非流動項下之金額分別為15,950千元及19,094千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.採用權益法投資之調整

本公司採權益法評價之被投資公司於轉換日採用國際會計準則所產生之差異金額，本公司依持股比例認列，於民國一〇三年十二月三十一日調減長期股權投資之金額為7,481千元，調增國外營運機構財務報告換算之兌換差額6,216千元，並調減保留盈餘13,697千元。

5.本公司因選擇用IFRS1豁免項目，就原列報於開帳日股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)轉列保留盈餘部分所增加保留盈餘之金額共計313,321千元，應依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定於民國一〇四年十二月三十一日提列相同數額之特別盈餘公積。

6.本公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零，本公司國外營運機構財務報告換算之兌換差額於民國一〇三年十二月三十一日及一〇三年一月一日之金額均為14,042千元，並調增保留盈餘14,042千元。

7.依先前一般公認會計原則，投資公司未按持股比例認購被投資公司增發之新股，致使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積。

轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，投資公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股，除依上述方式調整資本公積外，若造成所有權權益減少者，尚應將先前已認列與該關聯企業相關之其他綜合損益項目金額，依減少比例重分類至損益。另，對子公司之所有權權益變動但未喪失控制者，應視為權益交易，非控制權益之調整金額與所支付對價之公允價值間之差額，應調整資本公積並按新持股比例調整先前已認列與該子公司相關之其他權益項目。

本公司選擇對轉換日前之企業合併不予追溯調整，對未涉及公司法令且不符合金管會認可之國際財務報導準則規定之資本公積項目，於轉換日轉列為保留盈餘之金額為461千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國105及104年度

地址：臺南市西港區南海里南海埔12號

電話：(06)795-2801

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~4	-
四、個體資產負債表	5	-
五、個體綜合損益表	6~7	-
六、個體權益變動表	8	-
七、個體現金流量表	9~10	-
八、個體財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~28	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28	五
(六) 重要會計項目之說明	29~54	六~二六
(七) 關係人交易	54~56	二七
(八) 質抵押之資產	-	-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	57~58	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	58~59, 60~65	三十
2. 轉投資事業相關資訊	58~59, 60~67	三十
3. 大陸投資資訊	59, 68~69	三十
(十四) 部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	70~86	-

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

南寶樹脂化學工廠股份有限公司（南寶樹脂化學公司）民國 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。南寶樹脂化學公司民國 104 年度個體財務報告係委由其他會計師查核，並於民國 105 年 5 月 18 日出具無保留意見之查核報告。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 105 年度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化學公司民國 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 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。

南寶樹脂化學公司民國 105 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

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 106 年 4 月 5 日

南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四及六）	\$ 983,212	9	\$ 355,012	4	2100	短期借款（附註十四）	\$ 902,161	8	\$ 457,691	5
1150	應收票據（附註四及八）	207,961	2	166,064	2	2110	應付短期票券（附註十四）	149,886	1	149,854	2
1160	應收票據－關係人（附註四、八及二七）	84,966	1	93,820	1	2150	應付票據（附註十五及二七）	60,585	1	287,738	3
1170	應收帳款（附註四及八）	355,946	3	328,436	4	2170	應付帳款（附註十五及二七）	612,985	6	250,025	3
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二七）	500,840	5	380,144	4	2200	其他應付款（附註十六及二七）	325,308	3	205,710	2
1200	其他應收款（附註四及二七）	21,097	-	32,213	-	2230	本期所得稅負債（附註二十）	114,560	1	112,748	1
130X	存貨（附註四及九）	439,650	4	401,631	5	2300	其他流動負債（附註十六）	29,836	-	11,365	-
1470	其他流動資產（附註十三）	31,680	-	25,988	-	21XX	流動負債總計	2,195,321	20	1,475,131	16
11XX	流動資產總計	2,625,352	24	1,783,308	20		非流動負債				
	非流動資產					2540	長期借款（附註十四）	1,040,000	9	897,000	10
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）	159,897	1	161,002	2	2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	773,352	7	676,000	8
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	6,585,669	60	5,523,617	61	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	215,349	2	482,287	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	1,405,723	13	1,362,182	15	25XX	非流動負債總計	2,028,701	18	2,055,287	23
1780	其他無形資產（附註四及十二）	14,649	-	1,768	-	2XXX	負債總計	4,224,022	38	3,530,418	39
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	63,427	1	96,327	1		權益（附註十八）				
1990	其他非流動資產（附註十三）	162,202	1	121,244	1		股 本				
15XX	非流動資產總計	8,391,567	76	7,266,140	80	3110	普 通 股	1,034,909	10	928,485	10
1XXX	資產總計	\$ 11,016,919	100	\$ 9,049,448	100	3200	資本公積	778,977	7	421,541	5
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	768,016	7	664,811	7
						3320	特別盈餘公積	313,321	3	313,321	3
						3350	未分配盈餘	3,902,903	35	3,028,205	34
						3300	保留盈餘總計	4,984,240	45	4,006,337	44
						3400	其他權益	(5,229)	-	162,667	2
						3XXX	權益總計	6,792,897	62	5,519,030	61
							負債與權益總計	\$ 11,016,919	100	\$ 9,049,448	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 4 月 5 日查核報告）

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆緒

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 及 104 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		105年度		104年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入淨額（附註四及二七）	\$ 4,629,732	100	\$ 4,491,512	100
5000	營業成本（附註九、十九及二七）	3,351,878	72	3,437,177	77
5900	營業毛利	1,277,854	28	1,054,335	23
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	(108,523)	(2)	(62,843)	(1)
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	62,843	1	74,685	2
5950	已實現營業毛利	1,232,174	27	1,066,177	24
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	305,945	7	279,764	6
6200	管理費用	388,250	8	268,755	6
6300	研究發展費用	149,733	3	129,807	3
6000	營業費用合計	843,928	18	678,326	15
6900	營業淨利	388,246	9	387,851	9
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入（附註二七及二八）	102,607	2	127,394	3
7020	其他利益及損失	(1,714)	-	15,768	-
7510	利息費用	(20,876)	-	(20,449)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	1,125,081	24	742,418	16
7000	營業外收入及支出合計	1,205,098	26	865,131	19

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,593,344	35	\$ 1,252,982	28
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	268,125	6	220,938	5
8200	本年度淨利	1,325,219	29	1,032,044	23
	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 (附註十七)	29,491	1	(21,839)	(1)
8320	採用權益法之子公司 及關聯企業之其他 綜合損益份額	(400)	-	607	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二十)	(5,013)	-	3,318	-
		24,078	1	(17,914)	(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	(168,967)	(4)	28,882	1
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二十)	1,071	-	-	-
		(167,896)	(4)	28,882	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(143,818)	(3)	10,968	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,181,401	26	\$ 1,043,012	23
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	\$ 13.59		\$ 10.59	
9810	稀 釋	13.42		10.48	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 4 月 5 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體財務報表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 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		股	本 資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
							國 外 營 運 機 構	財 務 報 表 換 算	之 兒 換 差 額	
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 884,272	\$ 464,476	\$ 597,202	\$ -	\$ 2,616,073	\$ 133,785			\$ 4,695,808
	103 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	67,609	-	(67,609)	-			-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	313,321	(313,321)	-			-
B5	現金股利—每股 2.5 元	-	-	-	-	(221,068)	-			(221,068)
C13	資本公積配發股票股利—每股 0.5 元	44,213	(44,213)	-	-	-	-			-
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,278	-	-	-	-			1,278
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	1,032,044	-			1,032,044
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(17,914)	28,882			10,968
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,014,130	28,882			1,043,012
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	928,485	421,541	664,811	313,321	3,028,205	162,667			5,519,030
	104 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	103,205	-	(103,205)	-			-
B5	現金股利—每股 4 元	-	-	-	-	(371,394)	-			(371,394)
C13	資本公積配發股票股利—每股 0.5 元	46,424	(46,424)	-	-	-	-			-
C17	股份基礎給付之酬勞成本 (附註二二)	-	43,860	-	-	-	-			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	-	-	-	-			420,000
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	1,325,219	-			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

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 4 月 5 日查核報告)

董事長：吳政賢

經理人：許明現

會計主管：林昆穎

南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,593,344	\$ 1,252,982
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	96,989	72,918
A20200	攤銷費用	1,511	3,532
A20300	呆帳費用	68	5,253
A21200	利息收入	(1,491)	(243)
A20900	利息費用	20,876	20,449
A21300	股利收入	(45,688)	(65,156)
A21900	員工認股權酬勞成本	43,860	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,866	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利 益份額	(1,125,081)	(742,418)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	(1,414)	(725)
A23900	與子公司及關聯企業之未實現利益	108,523	62,843
A24000	與子公司及關聯企業之已實現利益	(62,843)	(74,685)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(42,320)	38,790
A31140	應收票據—關係人	8,854	57,832
A31150	應收帳款	(27,155)	54,264
A31160	應收帳款—關係人	(120,696)	(87,822)
A31180	其他應收款	15,206	16,975
A31200	存 貨	(40,885)	90,132
A31240	其他流動資產	(9,785)	9,581
A31990	其他非流動資產	-	(75,442)
A32130	應付票據	(237,450)	143,247
A32150	應付帳款	362,960	(130,688)
A32180	其他應付款	109,313	17,521
A32230	其他流動負債	18,471	(17,039)
A32240	淨確定福利負債	(237,447)	(140)
A33000	營運產生之現金流入	430,586	651,961
A33100	收取之利息	1,494	247
A33300	支付之利息	(20,479)	(20,186)
A33500	支付之所得稅	(140,003)	(12,050)
AAAA	營業活動之淨現金流入	271,598	619,972

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
	投資活動之現金流量		
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	\$ 1,105	\$ 947
B01800	取得採用權益法之投資	(715,660)	(3,500)
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	(161,482)	(161,166)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,682	5,429
B03700	存出保證金增加	(109)	-
B03800	存出保證金減少	20	-
B04500	取得其他無形資產	(14,392)	-
B07600	收取之股利	600,990	112,474
BBBB	投資活動之淨現金流出	(279,506)	(45,816)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	444,470	(68,497)
C00500	應付短期票券增加	838,987	608,615
C00600	應付短期票券減少	(838,955)	(703,321)
C01600	舉借長期借款	1,870,000	1,864,000
C01700	償還長期借款	(1,727,000)	(1,864,000)
C04500	發放現金股利	(371,394)	(221,068)
C04800	員工執行認股權	420,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	636,108	(384,271)
EEEE	現金淨增加數	628,200	189,885
E00100	年初現金餘額	355,012	165,127
E00200	年底現金餘額	\$ 983,212	\$ 355,012

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 4 月 5 日查核報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



南寶樹脂化學工廠股份有限公司

個體財務報告附註

民國 105 及 104 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 106 年 4 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效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」）認可將於 106 年適用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）

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價

值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於106年以後之企業合併交易。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之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重大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。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之IFRSs

本公司未適用下列業經IASB發布但尚未經金管會認可之IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除IFRS 9及IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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 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 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 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
IFRS 16「租賃」	2019 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」

金融資產之認列及衡量

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。

金融資產之減損

IFRS 9改採用「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或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述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，則其備抵信用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信用損失。

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，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. 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，除小額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。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過日止，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、在製品及半成品與製成品，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) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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。

2. 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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) 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。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收款項、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後，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。

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. 權益工具

本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。

(十一) 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。

(十二) 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。

2. 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十五) 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。

(十六) 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使用時認列。

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

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

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

3. 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) 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。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)及十一所述，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。

六、現金

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 454	\$ 365
銀行支票及活期存款	982,758	354,647
	<u>\$ 983,212</u>	<u>\$ 355,012</u>

七、備供出售金融資產－非流動

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 159,897</u>	<u>\$ 161,002</u>

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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 297,386	\$ 261,561
減：備抵呆帳	4,459	1,677
	<u>\$ 292,927</u>	<u>\$ 259,884</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生	\$ 865,403	\$ 720,964
減：備抵呆帳	8,617	12,384
	<u>\$ 856,786</u>	<u>\$ 708,580</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 90 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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
未逾期	\$ 804,527	\$ 632,049
逾期 60 天以下	42,425	44,586
逾期 61 至 180 天	6,101	21,473
逾期 181 至 365 天	611	3,740
逾期 365 天以上	3,122	6,732
	<u>\$ 856,786</u>	<u>\$ 708,580</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
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,669	\$ 2,521	\$ 14,190
加：本年度提列	5,247	6	5,253
減：本年度沖銷	(5,382)	-	(5,382)
104 年 12 月 31 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	<u>\$ 10,475</u>	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$ 13,076</u>

九、存 貨

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
商 品	\$ 4,234	\$ 2,804
製 成 品	219,976	207,859
在製品及半成品	14,977	14,268
原 物 料	200,463	176,700
	<u>\$ 439,650</u>	<u>\$ 401,631</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,353,292 千元及 3,437,902 千元，其中 105 年度銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 2,866 千元。

十、採用權益法之投資

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 6,319,779	\$ 5,275,250
投資關聯企業	265,890	248,367
	<u>\$ 6,585,669</u>	<u>\$ 5,523,617</u>

(一) 投資子公司

	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	\$ 3,413,733	100	\$ 2,891,931	100
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	258,313	100	325,154	100
Thai Nan Pao Investments Ltd.	26,129	100	11,197	100
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	20,896	100	19,086	100
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	468,810	100	-	-
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	115,277	100	-	-
南寶電子材料公司	41,345	100	48,331	100
南寶化學公司	229,687	100	246,033	100
台灣艾富克公司	100,711	100	(46,232)	100
明寶生物科技公司	(4,028)	100	6	100
南寶應用材料公司	22,138	100	37,357	100
源富生物科技公司	18,938	57	20,319	57
王子製藥公司	192,722	67	186,293	67
南寶先進材料公司	2,555	70	3,251	70
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	174,343	49	130,130	49
All Saints Enterprises Ltd.	239,947	55	250,345	55
Ongoing Profits Ltd.	307,585	32	451,968	32
Profit Land Ltd.	690,678	74	700,081	74
	<u>\$ 6,319,779</u>		<u>\$ 5,275,250</u>	

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

105 及 104 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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
投資關聯企業		
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 265,890</u>	<u>\$ 248,367</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 22,023	\$ 27,601
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 22,023</u>	<u>\$ 27,601</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。

十一、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																													
104 年 1 月 1 日餘額	\$	768,934	\$	5,156	\$	315,828	\$	709,053	\$	99,124	\$	348,177	\$	30,092	\$	2,276,364													
增 添	-	-	-	3,835	15,989	6,553	21,694	113,095	161,166																				
處 分	-	-	(834)	(11,112)	(20,407)	(4,883)	-	(37,236)																					
重 分 類	11,701	-	1,176	125,849	19,314	11,436	(78,973)	90,503																					
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>780,635</u>	<u>\$</u>	<u>5,156</u>	<u>\$</u>	<u>320,005</u>	<u>\$</u>	<u>839,779</u>	<u>\$</u>	<u>104,584</u>	<u>\$</u>	<u>376,424</u>	<u>\$</u>	<u>64,214</u>	<u>\$</u>	<u>2,490,797</u>													
累計折舊																													
104 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	4,302	\$	189,228	\$	554,089	\$	72,269	\$	268,342	\$	-	\$	1,088,230													
折舊費用	-	379	8,506	38,218	8,212	17,603	-	72,918																					
處 分	-	-	(370)	(11,011)	(16,423)	(4,729)	-	(32,533)																					
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>4,681</u>	<u>\$</u>	<u>197,364</u>	<u>\$</u>	<u>581,296</u>	<u>\$</u>	<u>64,058</u>	<u>\$</u>	<u>281,216</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,128,615</u>													
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$</u>	<u>780,635</u>	<u>\$</u>	<u>475</u>	<u>\$</u>	<u>122,641</u>	<u>\$</u>	<u>258,483</u>	<u>\$</u>	<u>40,526</u>	<u>\$</u>	<u>95,208</u>	<u>\$</u>	<u>64,214</u>	<u>\$</u>	<u>1,362,182</u>													
成 本																													
105 年 1 月 1 日餘額	\$	780,635	\$	5,156	\$	320,005	\$	839,779	\$	104,584	\$	376,424	\$	64,214	\$	2,490,797													
增 添	-	-	-	3,852	28,374	12,618	30,881	15,297	91,022																				
處 分	-	-	-	(9,134)	(10,152)	(14,137)	-	(33,423)																					
重 分 類	-	-	-	12,305	2,745	50,588	-	65,638																					
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>780,635</u>	<u>\$</u>	<u>5,156</u>	<u>\$</u>	<u>323,857</u>	<u>\$</u>	<u>871,324</u>	<u>\$</u>	<u>109,795</u>	<u>\$</u>	<u>443,756</u>	<u>\$</u>	<u>79,511</u>	<u>\$</u>	<u>2,614,034</u>													
累計折舊																													
105 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	4,681	\$	197,364	\$	581,296	\$	64,058	\$	281,216	\$	-	\$	1,128,615													
折舊費用	-	475	9,505	44,943	10,270	31,796	-	96,989																					
處 分	-	-	-	(9,131)	(9,888)	(14,136)	-	(33,155)																					
重 分 類	-	-	-	(171)	-	16,033	-	15,862																					
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>5,156</u>	<u>\$</u>	<u>206,869</u>	<u>\$</u>	<u>616,937</u>	<u>\$</u>	<u>64,440</u>	<u>\$</u>	<u>314,909</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,208,311</u>													
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$</u>	<u>780,635</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>116,988</u>	<u>\$</u>	<u>254,387</u>	<u>\$</u>	<u>45,355</u>	<u>\$</u>	<u>128,847</u>	<u>\$</u>	<u>79,511</u>	<u>\$</u>	<u>1,405,723</u>													

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 年
建 築 物	5 至 55 年
機器設備	2 至 30 年
運輸設備	2 至 20 年
其他設備	2 至 20 年

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之不動產、廠房及設備皆未有抵押或擔保之情形。

十二、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 12,938
<u>累計攤銷</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,253
攤銷費用	917
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 11,170
104 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,768
<u>成 本</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,938
單獨取得	14,392
處 分	(1,426)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 25,904
<u>累計攤銷</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,170
攤銷費用	1,511
處 分	(1,426)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 11,255
105 年 12 月 31 日淨額	\$ 14,649

上述無形資產係以直線基礎按耐用年數 5 年計提攤銷費用。

十三、其他資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 16,187	\$ 2,673
預付費用	11,291	7,036
用品盤存	1,523	9,732
其 他	2,679	6,547
	\$ 31,680	\$ 25,988
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 149,151	\$ 93,825
存出保證金	13,051	12,962
其 他	-	14,457
	\$ 162,202	\$ 121,244

十四、借 款

(一) 短期借款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行信用借款	\$ 820,000	\$ 356,831
信用狀借款	82,161	100,860
	<u>\$ 902,161</u>	<u>\$ 457,691</u>

短期借款之年利率如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行信用借款	1.05%~1.25%	1.24%~1.29%
信用狀借款	1.40%~2.73%	1.11%~1.83%

(二) 應付短期票券

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>		

104 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	\$ 28	\$ 59,972	0.900	無
中華票券	40,000	23	39,977	0.630	無
大中票券	50,000	95	49,905	0.972	無
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 149,854</u>		

(三) 長期借款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>無擔保借款</u>		
日商瑞穗實業銀行	\$ 500,000	\$ 287,000
王道商業銀行	150,000	150,000
元大商業銀行	140,000	140,000
玉山商業銀行	130,000	-
中國信託商業銀行	120,000	50,000
台北富邦銀行	-	270,000
	<u>\$ 1,040,000</u>	<u>\$ 897,000</u>

1. 本公司於 104 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 105 年 12 月向銀行申請展期 1 年至 107 年 12 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.15% 及 1.25%。
2. 本公司於 102 年 3 月與王道商業銀行簽訂 4 年期借款合同，授信額度 150,000 千元，於 105 年 6 月向銀行申請展期 2 年至 108 年 6 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.221% 及 1.36%～1.75%。
3. 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，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.23% 及 1.32%。
4. 本公司於民國 105 年 4 月與玉山商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 150,000 千元，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年 12 月 31 日為 1.15%。
5. 本公司於 104 年 2 月與中國信託商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 160,000 千元，105 年 9 月向銀行申請展期至 107 年 9 月，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.24% 及 1.59%。
6. 本公司於 104 年 12 月向台北富邦銀行申貸 2 年期信用借款 270,000 千元，到期一次還本，惟已於 105 年 11 月提前償還。年利率 104 年 12 月 31 日為 1.23%。

十五、應付票據及應付帳款

	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>104 年 12 月 31 日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 28,825	\$ 261,509
非因營業而發生	<u>31,760</u>	<u>26,229</u>
	<u>\$ 60,585</u>	<u>\$ 287,738</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 612,985</u>	<u>\$ 250,025</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。

十六、其他負債

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 149,526	\$ 90,583
應付員工酬勞	58,702	41,445
應付設備款	9,888	-
應付董監事酬勞	25,158	26,417
其 他	82,034	47,265
	<u>\$ 325,308</u>	<u>\$ 205,710</u>
其他負債		
預收貨款	\$ 22,155	\$ 11,292
其 他	7,681	73
	<u>\$ 29,836</u>	<u>\$ 11,365</u>

十七、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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 491,089	\$ 532,456
計畫資產公允價值	(275,740)	(50,169)
淨確定福利負債	<u>\$ 215,349</u>	<u>\$ 482,287</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
104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 524,800</u>	<u>(\$ 64,212)</u>	<u>\$ 460,588</u>
服務成本			
當期服務成本	8,907	-	8,907
前期服務成本及清償利 益	(3,859)	-	(3,859)
利息費用（收入）	<u>8,999</u>	<u>(1,052)</u>	<u>7,947</u>
認列於損益	<u>14,047</u>	<u>(1,052)</u>	<u>12,995</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(619)	(619)
精算利益－人口統計假 設變動	(7)	-	(7)
精算損失－財務假設變 動	25,995	-	25,995
精算利益－經驗調整	(3,530)	-	(3,530)
認列於其他綜合損益	<u>22,458</u>	<u>(619)</u>	<u>21,839</u>
雇主提撥	-	(13,135)	(13,135)
福利支付	<u>(28,849)</u>	<u>28,849</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>532,456</u>	<u>(50,169)</u>	<u>482,287</u>
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）	<u>6,484</u>	<u>(543)</u>	<u>5,941</u>
認列於損益	<u>13,324</u>	<u>(543)</u>	<u>12,781</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利計畫資產淨值	確定福利負債
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 550)
精算損失—人口統計假設變動	553	-
精算利益—經驗調整	(29,494)	(29,494)
認列於其他綜合損益	(28,941)	(29,491)
雇主提撥	-	(236,750)
福利支付	(25,750)	(13,478)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 491,089	\$ 215,349

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105 年度	104 年度
營業成本	\$ 5,649	\$ 7,634
推銷費用	1,939	1,457
管理費用	3,471	2,318
研發費用	1,722	1,586
	\$ 12,781	\$ 12,995

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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
折 現 率	1.25%	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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 11,997)	(\$ 13,150)
減少 0.25%	\$ 12,436	\$ 13,647
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 12,251	\$ 13,444
減少 0.25%	(\$ 11,882)	(\$ 13,023)

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。

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 26,318	\$ 236,750
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

十八、權益

(一) 股 本

普 通 股

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	200,000	200,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	103,491	92,849
已發行股本	\$ 1,034,909	\$ 928,485

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。

本公司分別於 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 23 日經股東會決議以資本公積轉增資發行普通股 46,424 千元及 44,213 千元，每股面額 10 元，計 4,642 千股及 4,421 千股。此項增資案以 105 年 8 月 29 日及 104 年 8 月 29 日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

(二) 資本公積

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 777,699	\$ 420,263
<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	1,278	1,278
	<u>\$ 778,977</u>	<u>\$ 421,541</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後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。修正前後章程之員工及董

監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(五)員工福利費用。

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 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 23 日之股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定盈餘公積	\$ 103,205	\$ 67,609		
特別盈餘公積	-	313,321		
現金股利	371,394	221,068	\$ 4.0	\$ 2.5

另本公司股東常會於 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 23 日分別決議以資本公積 46,424 千元及 44,213 千元轉增資。

本公司 106 年 4 月 5 日董事會擬議 105 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	\$ 132,522	
現金股利	532,455	\$ 5.1449
	<u>\$ 664,977</u>	

另本公司董事會於 106 年 4 月 5 日擬議以資本公積 21,298

千元轉增資。

有關 105 年度盈餘分配案尚待 106 年 5 月 16 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

	105 年度	104 年度
年初餘額	\$ 162,667	\$ 133,785
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(168,967)	28,882
相關所得稅	1,071	-
年底餘額	<u>(\$ 5,229)</u>	<u>\$ 162,667</u>

十九、本年度淨利

(一) 其他收入

	105 年度	104 年度
租金收入	\$ 1,264	\$ 2,103
利息收入	1,491	243
股利收入	45,688	65,156
服務費收入	37,005	36,055
其他收入	17,159	23,837
	<u>\$ 102,607</u>	<u>\$ 127,394</u>

(二) 其他利益及損失

	105 年度	104 年度
淨外幣兌換（損）益	(\$ 815)	\$ 16,146
其他	(899)	(378)
	<u>(\$ 1,714)</u>	<u>\$ 15,768</u>

(三) 利息費用

	105 年度	104 年度
銀行借款利息	<u>\$ 20,876</u>	<u>\$ 20,449</u>

(四) 折舊及攤銷

	105 年度	104 年度
不動產、廠房及設備	\$ 96,989	\$ 72,918
無形資產及預付費用	<u>1,511</u>	<u>3,532</u>
合 計	<u>\$ 98,500</u>	<u>\$ 76,450</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 74,889	\$ 59,852
營業費用	<u>22,100</u>	<u>13,066</u>
	<u>\$ 96,989</u>	<u>\$ 72,918</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 1,306
營業費用	<u>1,511</u>	<u>2,226</u>
	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 3,532</u>

(五) 員工福利費用

	105 年度	104 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 698,203	\$ 537,009
勞 健 保	42,340	40,290
其 他	<u>26,199</u>	<u>25,114</u>
	<u>766,742</u>	<u>602,413</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	15,805	13,966
確定福利計畫（附註十七）	<u>12,781</u>	<u>12,995</u>
	<u>28,586</u>	<u>26,961</u>
	<u>\$ 795,328</u>	<u>\$ 629,374</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 248,936	\$ 234,223
營業費用	<u>546,392</u>	<u>395,151</u>
	<u>\$ 795,328</u>	<u>\$ 629,374</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依104年5月修正後公司法及105年6月經股東會決議之修正章程，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。105及104年度員工酬勞及董監事酬勞分別於106年4月5日及105年5月18日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	3.5%	3.14%
董監事酬勞	1.5%	2%

金 額

	105年度		104年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	58,702	\$	41,445
董監事酬勞		25,158		26,417

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。

104年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與104年度個體財務報告之認列金額並無差異。

2 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於104年6月23日舉行股東常會決議通過103年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度			
	現	金	紅	利
員工紅利	\$	28,625	\$	-
董監事酬勞		18,254		-

104年6月23日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103年度個體財務報告認列金額並無差異。

(六) 外幣兌換損益

	105 年度	104 年度
外幣兌換利益總額	\$ 34,514	\$ 43,699
外幣兌換損失總額	(35,329)	(27,553)
淨 損 益	(\$ 815)	\$ 16,146

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	105 年度	104 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 96,184	\$ 74,032
未分配盈餘加徵	55,744	38,741
以前年度之調整	(10,113)	(1,865)
	141,815	110,908
遞延所得稅		
本年度產生者	126,310	110,030
	<u>\$ 268,125</u>	<u>\$ 220,938</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利	<u>\$ 1,593,344</u>	<u>\$ 1,252,982</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 270,869	\$ 213,007
稅上不可減除之費損	173	-
稅上不認列之收益	(22,584)	(20,351)
免稅所得	(7,767)	(11,076)
子公司盈餘匯回抵扣稅		
款	(15,806)	-
未認列之暫時性差異	(2,391)	2,482
未分配盈餘加徵	55,744	38,741
以前年度之調整	(10,113)	(1,865)
	<u>\$ 268,125</u>	<u>\$ 220,938</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，是以 105 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

	105 年度	104 年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構換算	\$ 1,071	\$ -
確定福利計畫再衡		
量數	(5,013)	3,318
	<u>(\$ 3,942)</u>	<u>\$ 3,318</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 114,560	\$ 112,748

(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：

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>

104 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	\$ 3,916	(\$ 261)	\$ -	\$ 3,655
備抵呆帳	2,482	(2,482)	-	-
確定福利退休計畫	78,300	371	3,318	81,989
未實現銷貨毛利	12,696	(2,013)	-	10,683
	<u>\$ 97,394</u>	<u>(\$ 4,385)</u>	<u>\$ 3,318</u>	<u>\$ 96,327</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
國外投資利益	\$ 338,586	\$ 105,380	\$ -	\$ 443,966
土地增值稅準備	231,769	-	-	231,769
其他	-	265	-	265
	<u>\$ 570,355</u>	<u>\$ 105,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 676,000</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 275,515	\$ 275,515
87 年度以後	<u>3,627,388</u>	<u>2,752,690</u>
	<u>\$ 3,902,903</u>	<u>\$ 3,028,205</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 424,277</u>	<u>\$ 350,504</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.85%（預計）及 16.98%。

(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。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	105 年度	104 年度
本年度淨利	<u>\$ 1,325,219</u>	<u>\$ 1,032,044</u>

股 數

單位：千股

	105 年度	104 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	97,524	97,491
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,234</u>	<u>959</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>98,758</u>	<u>98,450</u>

計算每股盈餘時，105 年度資本公積轉增資之影響業已追溯調整，104 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 11.12 元及 11.00 元減少為 10.59 元及 10.48 元。

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。

二二、股份基礎給付協議

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一千股，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。

二三、取得投資子公司－取得控制

本公司之子公司 NP Australia Pty Ltd.收購 RLA Holdings Pty Ltd.係為拓展集團業務。取得上述子公司之說明，參閱本公司 105 年度合併財務報告附註二六。

二四、營業租賃協議

本公司營業租賃係承租辦公室。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 5,926	\$ 7,578
1 至 5 年	5,483	-
	<u>\$ 11,409</u>	<u>\$ 7,578</u>

二五、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。

二六、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

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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$159,897</u>	<u>\$159,897</u>

104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	\$ -	\$ -	\$161,002	\$161,002

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

<u>備供出售金融資產</u>	105 年度	104 年度
年初餘額	\$ 161,002	\$ 161,949
減 資	(1,105)	(947)
年底餘額	\$ 159,897	\$ 161,002

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係參考被投資公司最近期淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
備供出售金融資產	\$ 159,897	\$ 161,002
放款及應收款（註1）	2,167,073	1,368,651
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	3,090,925	2,248,018

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。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（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，參閱附註二九。

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）對各攸關外幣之匯率增加及減少 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各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台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	
	105 年度	104 年度
損 益	\$ 5,980	\$ 3,320

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、應付款項及短期借款。

(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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 149,886	\$ 149,854
具現金流量利率風險		
金融資產	920,524	205,446
金融負債	1,942,161	1,354,691

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 105 及 104 年度之稅前淨利分別將減少／增加 10,216 千元及 11,492 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。截至資產負債表日止，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。

105年及104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697,265千元及707,921千元。

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約條款之遵循。

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。

105 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上
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>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 743,473	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	150,000	-	-	-
浮動利率工具	471,416	765,869	140,805	-
財務保證負債	<u>707,921</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$2,072,820</u>	<u>\$ 765,869</u>	<u>\$ 140,805</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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢視）		
已動用金額	\$ 2,392,178	\$ 1,504,691
未動用金額	<u>1,111,572</u>	<u>2,288,381</u>
	<u>\$ 3,503,750</u>	<u>\$ 3,793,072</u>

二七、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) 營業收入

關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
子 公 司	\$ 1,690,832	\$ 1,523,022
具重大影響之投資者	43,803	54,442
關聯企業	<u>6,967</u>	<u>10,647</u>
	<u>\$ 1,741,602</u>	<u>\$ 1,588,111</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 30 天至 90 天，與非關係人無重大差異。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
子 公 司	\$ 180,877	\$ 165,062
關聯企業	<u>1,681</u>	<u>3,556</u>
	<u>\$ 182,558</u>	<u>\$ 168,618</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 30 天至 90 天，與非關係人無重大差異。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收票據	子 公 司	\$ 84,966	\$ 93,820
應收帳款	子 公 司	\$ 488,223	\$ 373,147
應收帳款	具重大影響之投資者	10,767	6,715
應收帳款	關聯企業	1,850	282
		<u>\$ 500,840</u>	<u>\$ 380,144</u>
其他應收款	子 公 司	\$ 6,710	\$ 21,806
其他應收款	具重大影響之投資者	158	-
其他應收款	關聯企業	-	161
其他應收款	其他關係人	26	30
		<u>\$ 6,894</u>	<u>\$ 21,997</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應付票據	子 公 司	\$ -	\$ 691
應付票據	關聯企業	45	-
		<u>\$ 45</u>	<u>\$ 691</u>
應付帳款	子 公 司	\$ 29,424	\$ 22,000
應付帳款	關聯企業	272	33
		<u>\$ 29,696</u>	<u>\$ 22,033</u>
其他應付款	子 公 司	\$ 534	\$ 6
其他應付款	關聯企業	29	-
		<u>\$ 563</u>	<u>\$ 6</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 對關係人放款

關 係 人 類 別	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
其他應收款		
子 公 司	<u>\$ 5,150</u>	<u>\$ 7,200</u>

關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
<u>利息收入</u>		
子 公 司	\$ 1,335	\$ 167

本公司提供短期放款予子公司，利率與市場利率相近。

(六) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 類 別	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
子 公 司		
保證金額	\$ 2,585,674	\$ 2,412,457
實際動支金額	(697,265)	(707,921)
	\$ 1,888,409	\$ 1,704,526

(七) 其他關係人交易

1. 租金收入

	105 年度	104 年度
子 公 司	\$ 964	\$ 1,803
其他關係人	300	300
	\$ 1,264	\$ 2,103

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：

	105 年度	104 年度
子 公 司	\$ 49,162	\$ 45,279
其他關係人	-	161
	\$ 49,162	\$ 45,440

(八) 主要管理階層薪酬

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 52,075	\$ 63,021
退職後福利	827	847
股份基礎給付	9,138	-
	\$ 62,040	\$ 63,868

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。

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，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 105 年及 104 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 48,316 千元及 63,188 千元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>104 年 12 月 31 日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 58,321</u>	<u>\$ 96,610</u>
購置存貨	<u>\$ 11,790</u>	<u>\$ 8,911</u>

二九、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：

105 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 23,919 32.250	\$ 771,377
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 金	167,603 32.250	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 32.275	173,369

104 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 15,519 32.775	\$ 508,628
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 金	142,812 32.775	4,680,652
印 尼 盾	62,263,311 0.00209	130,130
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	5,389 32.775	176,634

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外 幣	105 年度		104 年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 金	32.263（美金：新台幣）	（\$ 78）	31.739（美金：新台幣）	\$ 16,739
人 民 幣	4.849（人民幣：新台幣）	（ 676）	5.033（人民幣：新台幣）	（ 437）
港 幣	4.156（港幣：新台幣）	（ 105）	4.094（港幣：新台幣）	-
澳 幣	24.00（澳幣：新台幣）	7	23.88（澳幣：新台幣）	（ 104）
日 圓	0.2972（日圓：新台幣）	55	0.2624（日圓：新台幣）	（ 4）
歐 元	35.70（歐元：新台幣）	（ 16）	35.24（歐元：新台幣）	（ 48）
新 幣	23.37（新幣：新台幣）	（ 2）	23.10（新幣：新台幣）	-
		（\$ 815）		\$ 16,146

三十、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。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
資金貸與他人
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	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	擔保品			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額
													擔 名	保 稱	品 價 值		
1	南寶樹脂化學工廠公司	源富生物科技有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 10,000	\$ 5,150	\$ 5,150	2.00	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	-	\$ 1,358,579	\$ 2,717,159
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	91,322	-	-	3.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	1,358,579	2,717,159
2	台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	183,884	-	-	2.00~3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	20,142	40,284
3	ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	2,779	2,006	2,006	2.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,525	7,050
		ITLS-SB Sdn Bhd	其他應收款－關係人	是	9,617	8,286	8,286	3.00~3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,525	7,050
4	Wealth Castle Development Ltd.	PT. ITLS Indonesia	其他應收款－關係人	是	6,391	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	17,624	17,624
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	其他應收款－關係人	是	18,398	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	258,572	258,572
5	Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	60,712	58,534	58,534	7.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	55,927	55,927
6	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Treasure Wealth (HK) Ltd.	其他應收款－關係人	是	43	-	-	2.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		Greatwill Materials (HK) Ltd.	其他應收款－關係人	是	12,042	11,610	11,610	3.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	697,041	1,394,082
		ITLS Holdings Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	34,119	-	-	2.50~3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		NP Australia Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	118,085	103,929	103,929	2.50~5.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		ITLS Australia Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	16,817	-	-	3.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		RLA Polymers Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	12,318	-	-	3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		RLA Polymers (M) Sdn Bhd	其他應收款－關係人	是	16,388	-	-	3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	其他應收款－關係人	是	234,150	169,313	169,313	3.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
7	Greatwill Materials (HK) Ltd.	New Apex Ltd.	其他應收款－關係人	是	19,665	-	-	2.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	3,485,204	3,485,204
		佛山高盛高新材料有限公司	其他應收款－關係人	是	16,725	16,125	16,125	4.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	60,915	121,830
8	Profit Land Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	其他應收款－關係人	是	183,975	177,375	177,375	6.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	952,642	952,642
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	其他應收款－關係人	是	69,911	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	952,642	952,642
9	Eastlion Industrial Ltd.	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	其他應收款－關係人	是	52,440	32,250	32,250	1.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	129,747	259,493
		ITLS Holding Pte. Ltd.	其他應收款－關係人	是	1,338	-	-	3.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	648,733	648,733
10	ITLS Australia Pty Ltd.	Profit Land Ltd.	其他應收款－關係人	是	98,325	-	-	2.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	648,733	648,733
		RLA Polymers Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	71,610	-	-	6.5	2	-	營業週轉	-	—	-	-	-	-
11	NP Australia Pty Ltd.	ITLS Australia Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	35,992	-	-	5.00~5.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	290,851	290,851
		RLA Polymers Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	103,618	103,618	103,618	3.00~5.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	290,851	290,851
12	RLA Holdings Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	其他應收款－關係人	是	83,545	-	-	6.00	2	-	營業週轉	-	—	-	-	210,961	210,961
13	Ongoing Profits Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	其他應收款－關係人	是	341,190	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	962,761	962,761
14	Rising Sun Associate Ltd.	All Saint Enterprise Ltd.	其他應收款－關係人	是	1,662	-	-	2.50	2	-	營業週轉	-	—	-	-	960,688	960,688

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：依台灣艾富克公司與本公司直接及間接持有表決權股份超過 50%但未達 100%之國外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。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
為他人背書保證
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業	本期最高	期末	以財產擔保 之背書	累計背書保證金額	背書保證	屬母公司	屬子公司	屬對	
		公司名稱	關係(註1)	背書保證限額 (註2)				背書保證餘額	背書保證餘額	實際動支金額	保證金額	佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	最高限額 (註2)
0	南寶樹脂化學工廠公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	2	\$ 1,358,579	\$ 64,500	\$ 64,500	\$ 64,500	\$ -	0.95	\$ 4,755,028	Y	N	N
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	1,358,579	54,019	54,019	32,250	-	0.80	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	3	1,358,579	1,354,500	1,354,500	112,875	-	19.94	4,755,028	Y	N	N
		博聚科技公司	3	1,358,579	10,000	10,000	-	-	0.15	4,755,028	Y	N	N
		明寶生物科技有限公司	2	1,358,579	10,000	10,000	6,400	-	0.15	4,755,028	Y	N	N
		南寶應用材料公司	2	1,358,579	20,000	20,000	-	-	0.29	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	1,358,579	483,750	483,750	195,725	-	7.12	4,755,028	Y	N	N
		台灣艾富克公司	2	1,358,579	50,000	50,000	2,329	-	0.74	4,755,028	Y	N	N
		ITLS Holding Pte. Ltd.	3	1,358,579	80,625	80,625	63,855	-	1.19	4,755,028	Y	N	N
		ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	3	1,358,579	32,250	32,250	11,634	-	0.47	4,755,028	Y	N	N
		ITLS Australia Pty Ltd.	3	1,358,579	34,928	34,928	-	-	0.51	4,755,028	Y	N	N
		ITLS-SB SDN BHD	3	1,358,579	11,288	11,288	1,857	-	0.17	4,755,028	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	3	1,358,579	280,004	280,004	205,840	-	4.12	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	1,358,579	16,125	16,125	-	-	0.24	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,358,579	64,500	64,500	-	-	0.95	4,755,028	Y	N	N
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,358,579	48,375	48,375	-	-	0.71	4,755,028	Y	N	N

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
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期末淨值 20%為限，背書保證最高限額以本公司期末淨值 70%為限。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
期末持有有價證券明細表
民國 105 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 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 （ % ）	公 允 價 值	
本 公 司	大連化學工業公司－公開發行公 司股票	無	備供出售金融資產－非	6,515,606	\$ 158,318	2	\$ 711,843	註 3
	華期創業投資公司－非公開發行 公司股票	〃	流動 〃	157,895	1,579	1	4,070	註 4

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：係依該被投資公司 105 年 12 月 31 日查核後報表計算之股權淨值。

註 4：係依該被投資公司 105 年 12 月 31 日自結報表計算之股權淨值。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象	關係	期		買入(註3)		賣出				期	
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	售價	帳面成本	處分(損)益	股數／單位	金額
本公司	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	採用權益法 之投資		子公司	-	\$ -	-	\$ 468,810 (註1)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 468,810
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	採用權益法 之投資		子公司	7,851,666	(259,841)	10,047,391	277,465 (註2)	-	-	-	-	17,899,057	17,624

註 1： 包含新增投資 451,270 千元，採用權益法認列之子公司利益 8,126 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 9,414 千元。

註 2： 包含新增投資 290,558 千元，採用權益法認列之子公司損失 27,249 千元，因匯率變動而調整之國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 14,156 千元。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款項之比率（%）	
本公司 南寶化學公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	子公司	銷貨	(\$ 112,582)	2	月結 90 天	相當	相當	\$ 114,784	10	
	南寶化學公司	子公司	銷貨	(381,098)	8	月結 90 天	相當	相當	67,653	6	
	Goldford Investments Ltd.	子公司	銷貨	(146,708)	3	月結 90 天	相當	相當	67,111	6	
	Rising Sun Associate Ltd.	子公司	銷貨	(480,043)	10	月結 90 天	相當	相當	124,809	11	
	Eastlion Enterprises Ltd.	子公司	銷貨	(104,323)	2	月結 90 天	相當	相當	34,211	3	
	Rising Sun Associate Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(339,782)	56	月結 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	-	-	
	Eastlion Enterprises Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(149,643)	24	月結 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	28,285	82	
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(107,586)	3	T/T 120 天	依合約約定之條件為之	相當	43,142	4	
	Goldford Investments Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(262,634)	100	月結 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	69,685	100	
	南寶樹脂（佛山）有限公司	同一最終母公司	銷貨	(135,520)	8	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	10,947	3	
Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂（東莞）有限公司	子公司	加工費	187,788	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	-	-	
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(137,669)	100	月結 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	127,004	100	
New Apex Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(123,802)	93	月結 60 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	-	-	
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷貨	(1,034,705)	100	月結 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	194,168	100	

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
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 105 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 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 %	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
南寶樹脂化學工廠公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	子 公 司	\$ 114,784	1.06	\$ -	不 適 用	\$ 114,784	\$ -
	Rising Sun Associate Ltd.	子 公 司	124,809	4.18	-	不 適 用	124,809	-
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	169,313	- (註)	-	不 適 用	-	-
	ITLS Holding Pte. Ltd.	同一最終母公司	104,310	- (註)	-	不 適 用	104,310	-
	NP Australia Pty Ltd.	子 公 司	103,929	- (註)	-	不 適 用	-	-
Profit Land Ltd.	南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司	177,375	- (註)	-	不 適 用	-	-
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Nan Pao Resins（Vietnam）Enterprise Ltd.	同一最終母公司	127,004	2.17	-	不 適 用	127,004	-
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins（Vietnam）Enterprise Ltd.	子 公 司	194,168	4.11	-	不 適 用	170,337	-
Eastlion Industrial Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	同一母公司	541,297	- (註)	-	不 適 用	-	-
Nan Pao Resins（Vietnam）Enterprise Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	母 公 司	280,246	- (註)	-	不 適 用	275,758	-
NP Australis Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	子 公 司	103,596	- (註)	-	不 適 用	103,596	-

註：係年底其他應收款餘額，不適用週轉率之計算。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司		本 期 認 列 之	
				本 期	期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益 (註 1)	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學股份有限公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	化學品之買賣	\$ 150,000	\$ 150,000	15,000,000	100	\$ 229,687	\$ 74,346	\$ 74,346		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	南寶應用材料股份有限公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	化學品之買賣	2,000	2,000	200,000	100	22,138	16,895	11,773		
	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	71,880	71,880	4,000,000	100	41,345	1,354	1,354		
	台灣艾富克股份有限公司	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	建築材料及化學品之買賣	185,000	250,000	18,500,000	100	100,711	(2,213)	(2,213)		
	王子製藥股份有限公司	新北市三重區重新路三段 107 號 9 樓	各種藥品及原料之製造分裝及加工	168,000	168,000	10,500,000	66.66	192,722	9,939	6,619		
	明寶生物科技股份有限公司	台南市西港區南海里南海埔 12 號	保健食品研發及買賣	6,000	6,000	600,000	100	(4,028)	(4,034)	(4,034)		
	源富生物科技股份有限公司	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	新高蛋白事業之研發生產及買賣	64,121	64,121	6,412,054	57.06	18,938	(2,421)	(1,381)		
	南寶先進材料股份有限公司	台南市西港區中山路 521 號	化學品之買賣	3,500	3,500	350,000	70	2,555	(994)	(696)		
	新綜工業股份有限公司	臺北市大同區重慶北路 2 段 117 號 12 樓	黏著劑、樹脂等化學材料之生產及買賣	120,000	120,000	1,500,000	30	265,890	73,412	22,023		
	Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	166,699	166,699	4,990,000	100	258,313	28,988	28,988		
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	107,968	107,968	3,282,000	100	26,129	29,632	29,632		
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之買賣	16,499	16,499	3,000,000	100	20,896	2,894	2,894		
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	LotA4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province,Vietnam	化學品之生產及買賣	451,270	-	-	100	468,810	(15,932)	8,126	註 3	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	越南寧平省寧平市寧福鄉慶富工業區 C2 區	化學品之生產及買賣	129,390	-	-	100	115,277	211	211		
台灣艾富克股份有限公司 Fuqing Nan Pao Investmens Ltd.	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	1,285,895	1,285,895	41,365,580	100	3,413,733	644,795	662,425		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Profit Land Ltd.	Equity Trrust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588	186,588	983,333	73.75	690,678	133,613	103,075		
	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	239,947	10,745	5,859		
	Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incoporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	15,770	15,770	1,560,000	32.18	307,585	481,732	152,789		
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	39,276	39,276	2,756,250	49	174,343	47,532	23,291		
	ITLS Holding Pte. Ltd.	Blk 1049, Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	475,462	184,904	17,899,057	100	17,624	(27,249)			
	Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	147,060 (USD 4,560,000)	147,060 (USD 4,560,000)	10,000	100	258,573	27,096			
	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor Soi, 1cBangpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	105,742 (USD 3,278,821)	105,742 (USD 3,278,821)	13,400,000	100	18,352	5,007			
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	4th Floor, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Islands	一般投資業	1,334,040 (USD 41,365,580)	1,334,040 (USD 41,365,580)	41,365,580	100	3,485,203	644,794			
	ITLS Holding Pte. Ltd.	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Plentong (PermasJaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	建築材料之生產及買賣	28,754 (SGD 1,289,977)	28,754 (SGD 1,289,977)	3,250,000	100	17,687	1,033			
	PT. ITLS Indonesia	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia	建築材料之生產及買賣	66,326 (SGD 2,975,609)	60,134 (SGD 2,697,792)	2,131,617	100	15,858	(2,897)			
	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	72,129 (SGD 3,146,994)	40,025 (SGD 1,795,643)	-	100	46,575	(7,627)			
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	Blk1049,Eunos Avenue 6,#01-132, Singapore 409628	五金及建築材料之買賣	4,458 (SGD 200,000)	4,458 (SGD 200,000)	200,000	80	5,676	10			
Nan Pao Group Holdings Ltd.	ITLS-SB SDN. BHD.	Lot 75289, Lebuhraya Pasir Gudang, Mukim Plentong (PermasJaya), 81750 Masai, Johor, Malaysia	五金及建築材料之生產及買賣	14,656 (SGD 657,522)	14,656 (SGD 657,522)	1,600,000	80	14,161	(1,748)			南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Greatwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	40,635 (USD 1,260,000)	40,635 (USD 1,260,000)	7,172	67.68	206,136	73,747			
	Profit Land Ltd.	Equity Trrust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	60,876 (USD 1,887,627)	60,876 (USD 1,887,627)	350,000	26.25	250,069	133,613			

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 1)	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	數	比 率 %	帳 面 金 額			
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	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	\$ 759,327 (USD 23,545,032)	\$ 759,327 (USD 23,545,032)	10,000	100	1,034,985	62,790		南 寶 樹 脂 化 學 工 廠 公 司 及 其 關 係 企 業 持 股 100%
	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	1,404 (USD 43,525)	20,318 (USD 630,000)	1,800	90	-	(1,408)		
	Golden Era Corp. Development Ltd.	Flat/Rm 13 Blk B 10/F Tonic Industrial Centre 19 Lam Hing Street Kln Bay	一般投資業	-	42 (USD 1,287)	-	-	-	-		
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	LotA4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province,Vietnam	化學品之生產及買賣	-	135,450 (USD 4,200,000)	-	-	-	(15,932)		
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	171,992 (USD 5,333,075)	171,992 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	200,080	10,745		
	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	OMC Chambers Wickhams Cay 1 Road Town, Tortola British Virgin Islands	一般投資業	74,031 (USD 2,295,533)	74,031 (USD 2,295,533)	753,528,540	99.87	(12,949)	(5,790)		
	New Apex Ltd.	Offshore Chamber,s P.O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業	20,963 (USD 650,000)	20,963 (USD 650,000)	1,000,000	100	44,246	11,888		
	Mega Victory 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	76,341 (USD 2,367,154)	76,341 (USD 2,367,154)	2,367,154	100	60,099	19,524		
	ITLS –TWA 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	-	-	6,000,000	100	(62,135)	(2)		
	NP Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	一般投資業	330,981 (AUD 14,214,354)	312,353 (AUD 13,414,354)	14,214,354	100	290,851	95,426		
	Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	123,737 (USD 3,836,817)	123,737 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	652,945	481,732		
	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	142,868 (USD 4,430,000)	142,384 (USD 4,415,000)	4,430	100	121,112	20,500		
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	18,861 (USD 584,844)	18,861 (USD 584,844)	486,000	100	101,224	21,388		
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,773 (USD 210,000)	6,773 (USD 210,000)	9,000	100	31,761	11,874		
	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	化學品之買賣	832 (HKD 200,000)	-	10,000	100	1,199	1,004		
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	258,000 (USD 8,000,000)	258,000 (USD 8,000,000)	10,000	100	861,501	137,403		
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	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	3 (USD 100)	3 (USD 100)	100	100	225,632	64,498		
	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)	3 (USD 100)	100	100	648,733	(47)		
	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	96,750 (USD 3,000,000)	96,750 (USD 3,000,000)	300,000	100	105,570	(1,611)		
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	322,500 (USD 10,000,000)	322,500 (USD 10,000,000)	10,000	100	435,217	19,122		南 寶 樹 脂 化 學 工 廠 公 司 及 其 關 係 企 業 持 股 67.5%
	Mega Victory Ltd.	博聚科技股份有限公司	水性 PU 樹脂之買賣	3,500	3,500	459,950	91.99	60,061	20,243		
NP Australia Pty Ltd.	RLA Holdings Pty. Ltd.	台南市西港區南海里南海埔 12 號	一般投資業	235,978 (AUD 10,134,344)	235,978 (AUD 10,134,344)	22,939,678	100	181,384	70,588		
	Pacific Adhesives Pty. Ltd.	Level 4, 147, Collins Street melbourne Vic 3000	一般投資業	81,086 (AUD 3,482,318)	81,086 (AUD 3,482,318)	6	100	-	(315)		
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	96,750 (USD 3,000,000)	96,750 (USD 3,000,000)	3,000,000	100	960,688	477,241		
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	741 No. 1 St. An Phu-An Khanh New Urban Area, An Phu Ward, Dist 2, Ho Chi Minh City	水性塗料之生產及買賣	142,223 (USD 4,410,000)	142,223 (USD 4,410,000)	-	49.00	120,592	41,863		
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	2,529 (IDR 1,040,625,000)	2,529 (IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.50	65,823	47,532		
RLA Holdings Pty 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	318,963 (AUD 13,698,224)	318,963 (AUD 13,698,224)	5,352,080	100	154,398	66,755		
Pacific Adhesive Pty Ltd.	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)	- (AUD 1)	1	100	-	(310)		
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Cong Thanlilz, DiAn District, Binh Duong Province	接著劑及塗料之生產及買賣	206,665 (USD 6,408,217)	206,665 (USD 6,408,217)	-	100	1,166,218	504,466		
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN. BHD.	No.5, Lebuhraya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	建築材料及化學品之生產及買賣	29,614 (AUD 1,271,801)	29,614 (AUD 1,271,801)	2,600,000	100	62,886	16,464		

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

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 3：NP Group Holdings Ltd.於 2016 年 7 月將 Nan Pao Matericals Vietnam Co., Ltd.之全數股權轉讓予南寶樹脂化學工廠公司。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司
大陸投資資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八
單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 4)	投 資 方 式 (註 1)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 4)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 13)	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
南寶樹脂（中國）有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 322,500 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 347,975 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ -	\$ 347,975 (USD 10,789,932)	\$ 19,135	100	\$ 19,135 (2)B.	\$ 435,013	\$ -
昆山南寶高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	-	(2) Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.	-	-	-	-	(15)	100	(15) (2)B.	-	-
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	147,060 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	160,928 (USD 4,990,000)	-	-	160,928 (USD 4,990,000)	36,717	100	36,717 (2)B.	214,531	76,027
南寶樹脂（東莞）有限公司	接著劑產品之加工	87,075 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	81,975 (USD 2,541,860)	-	-	81,975 (USD 2,541,860)	10,771	100	10,771 (2)B.	123,702	-
東莞佳勤電子有限公司	塗料之生產及買賣	96,750 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	98,836 (USD 3,064,683)	-	-	98,836 (USD 3,064,683)	1,293	100	1,293 (2)B.	113,725	-
佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	48,375 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK) 及南寶樹脂（佛山）有限公司	-	-	-	-	76,087	68	76,087 (2)B.	302,143	-
南寶樹脂（佛山）有限公司	接著劑之生產及買賣	258,000 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	251,151 (USD 7,787,627)	-	-	251,151 (USD 7,787,627)	147,960	100	147,960 (2)B.	813,883	60,506
東莞寶景化工有限公司	化學品之買賣	23,245 (RMB 5,000,000)	(2) 南寶樹脂（佛山）有限公司	-	-	-	-	764	70	535 (2)B.	16,728	-
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	接著劑之買賣	23,245 (RMB 5,000,000)	(2) 南寶樹脂（佛山）有限公司	-	-	-	-	26	51	13 (2)B.	11,868	-
銅一電子（東莞）有限公司	磁環、磁罩、鐵件及電子配件之生產及買賣	45,150 (USD 1,400,000)	(2) Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	12,900 (USD 400,000)	-	-	12,900 (USD 400,000)	(9,716)	100	(9,716) (2)B	4,056	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 4)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 4 及 5)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 3)
\$ 953,765 (USD 29,574,102)	\$ 1,421,879 (USD 44,089,260)	\$ 4,075,738

註 1： 投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2： 本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - 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：

$$\$6,792,897 \times 60\% = \$4,075,738$$

註 4： 相關金額係按年底一美元等於新台幣 32.25 元之匯率換算。

相關金額係按年底一人民幣等於新台幣 4.6490 元之匯率換算。

註 5： 昆山南寶高新材料有限公司已於 105 年 12 月清算完結，惟尚未將剩餘股款匯回台灣，是以尚來自經濟部投審會核准投資金額中減除。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明外，新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 金 額 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		未 實 現 利 益
			進 （ 銷 ） 貨	金 額 （ 註 ）	佔總進銷貨 之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額 （ 註 ）	佔 總 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳款之比率（%）	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司	銷 貨	（ \$ 94,117 ）	（ 2 ）	月結 90 天	相 當	相 當	\$ 46,511	4	\$ 8,143
佛山南寶高盛高 新材料有限公司	南寶樹脂（中國）有限公司	子 公 司 最終母公司	銷 貨	（ 60,325 ）	（ 1 ）	月結 90 天	相 當	相 當	18,898	2	-
	南寶樹脂化學工廠公司		銷 貨	（ 86,985 ）	（ 9 ）	T/T 30 天	相 當	相 當	13,540	5	2,418
南寶應用材料公 司	南寶樹脂（佛山）有限公司	同一最終母公司	銷 貨	（ 89,110 ）	（ 100 ）	月結 90 天	相 當	相 當	27,645	100	5,122
Profit Land Ltd.	南寶樹脂（佛山）有限公司	同一最終母公司	銷 貨	（ 50,517 ）	（ 100 ）	月結 90 天	無同類產品銷售價 格可供比較	無第三交易對象可資比較	-	-	-
南寶樹脂（東莞） 有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	母 公 司	加工收入	（ 187,788 ）	（ 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	-	-	-

南寶樹脂化學工廠股份有限公司



董事長：吳政賢

