

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核閱報告
民國106及105年第2季

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、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、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	11~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	16	五
(六) 重要會計項目之說明	16~45	六~二九
(七) 關係人交易	46~47	三十
(八) 質抵押之資產	48	三一
(九) 重大或有負債及未認列之合 約承諾	48~49	三二
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	49~52	三三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	52~53, 55~59 , 64~65	三四
2. 轉投資事業相關資訊	52~53, 60~61	三四
3. 大陸投資資訊	53, 62~63	三四
(十四) 部門資訊	54	三五

會計師核閱報告

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 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。列入上開合併財務報告中，部分子公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告所列該等子公司之金額及合併財務報告附註所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 106 年 6 月 30 日之資產總額為新台幣（以下同）1,005,908 千元，占合併資產總額之 7%，民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額為 902,867 千元，占合併營業收入淨額之 13%。南寶樹脂化學公司及其子公司民國 105 年第 2 季合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國 105 年 12 月 15 日出具部分非重要子公司及採用權益法評價之被投資公司之財務報告未經會計師核閱之保留式核閱報告。

除下段所述事項外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註十一所述，列入第一段所述合併財務報告之部分非重要子公司民國 106 年 6 月 30 日之資產總額為 2,312,608 千元，占合併資產總額之 16%，負債總額為 386,880 千元，占合併負債總額之 5%，民國 106 年

1月1日至6月30日之綜合損益淨額為26,582千元，占合併綜合損益之13%，暨合併財務報告附註所揭露資訊，係以該等非重要子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製與揭露。又如合併財務報告附註十二所述，民國106年6月30日採用權益法之投資金額為263,388千元，民國106年1月1日至6月30日採用權益法認列之損益份額為8,362千元，係依該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述該等非重要子公司及採用權益法之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述民國106年第2季合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

會計師 龔 俊 吉



龔俊吉

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第0990031652號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 1 0 6 年 8 月 9 日



代碼	資	106年6月30日(經核閱)				105年12月31日(經查核)				105年6月30日(經核閱)				代碼	負債及權益	106年6月30日(經核閱)				105年12月31日(經查核)				105年6月30日(經核閱)			
		金	額	%		金	額	%		金	額	%				金	額	%		金	額	%		金	額	%	
	流動資產														流動負債												
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 4,626,186		31	\$ 4,277,080		31	\$ 3,675,211		28	2100	短期借款(附註十九)	\$ 1,573,830		11	\$ 1,701,496		12	\$ 1,439,034		11	\$ 1,439,034		11			
1150	應收票據(附註九)	235,131		2	256,545		2	246,018		2	2110	應付短期票券(附註十九)	149,807		1	149,886		1	149,814		1	149,814		1			
1170	應收帳款(附註九)	2,562,424		17	2,527,513		18	2,690,874		21	2150	應付票據(附註二十及三十)	52,335		-	79,246		1	116,753		1	116,753		1			
1180	應收帳款—關係人(附註九及三十)	352,410		2	366,290		3	235,625		2	2170	應付帳款(附註二十及三十)	1,656,987		11	1,648,839		12	1,456,989		11	1,456,989		11			
1200	其他應收款(附註三十)	44,972		-	33,627		-	29,663		-	2216	應付股利	532,455		4	-		-	371,394		3	371,394		3			
1220	本期所得稅資產	40,100		-	14,233		-	12,298		-	2219	其他應付款(附註三十)	775,125		5	772,598		6	797,241		6	797,241		6			
130X	存貨(附註十)	2,011,521		14	1,709,122		12	1,647,997		13	2230	本期所得稅負債	150,797		1	164,637		1	161,793		1	161,793		1			
1412	預付租賃款(附註十七)	8,927		-	2,280		-	-		-	2300	其他流動負債	60,946		-	46,832		-	45,084		-	45,084		-			
1476	其他金融資產—流動(附註八及三一)	126,744		1	147,203		1	17,779		-	21XX	流動負債總計	4,952,282		33	4,563,534		33	4,538,102		35	4,538,102		35			
1479	其他流動資產(附註十八)	315,846		2	353,724		3	527,915		4																	
11XX	流動資產總計	10,324,261		69	9,687,617		70	9,083,380		70																	
	非流動資產												非流動負債														
1523	備供出售金融資產—非流動(附註七)	183,580		1	163,580		1	164,685		1	2540	長期借款(附註十九)	1,159,499		8	1,152,875		8	1,059,963		8	1,059,963		8			
1550	採用權益法之投資(附註十二)	263,388		2	386,482		3	365,294		3	2570	遞延所得稅負債	813,300		5	777,904		6	777,390		6	777,390		6			
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三一)	2,951,741		20	2,661,875		19	2,453,985		19	2640	淨確定福利負債—非流動	230,598		2	235,237		2	484,607		4	484,607		4			
1760	投資性不動產(附註十四)	17,760		-	-		-	-		-	2670	其他非流動負債	40,582		-	16,203		-	2,781		-	2,781		-			
1805	商譽(附註十五及二六)	92,657		1	89,291		1	90,976		1	25XX	非流動負債總計	2,243,979		15	2,182,219		16	2,324,741		18	2,324,741		18			
1821	其他無形資產(附註十六)	51,283		1	55,466		-	48,085		-																	
1840	遞延所得稅資產	193,636		1	132,296		1	119,952		1	2XXX	負債總計	7,196,261		48	6,745,753		49	6,862,843		53	6,862,843		53			
1980	其他金融資產—非流動(附註八及三一)	3,619		-	10,501		-	2,182		-																	
1985	預付租賃款—非流動(附註十七)	447,977		3	419,008		3	360,030		3		歸屬於本公司業主之權益(附註二二)															
1990	其他非流動資產(附註十八)	339,422		2	269,753		2	280,665		2	3110	股本	1,064,909		7	1,034,909		7	928,485		7	928,485		7			
15XX	非流動資產總計	4,545,063		31	4,188,252		30	3,885,854		30	3150	普通股	21,298		-	-		-	-		-	-		-			
											3100	待分配股票股利	1,086,207		7	1,034,909		7	928,485		7	928,485		7			
											3100	股本總計	1,290,212		9	778,977		6	421,541		3	421,541		3			
											3200	資本公積															
												保留盈餘															
											3310	法定盈餘公積	900,538		6	768,016		6	768,016		6	768,016		6			
											3320	特別盈餘公積	313,321		2	313,321		2	313,321		3	313,321		3			
											3350	未分配盈餘	3,672,387		25	3,902,903		28	3,276,740		25	3,276,740		25			
											3300	保留盈餘總計	4,886,246		33	4,984,240		36	4,358,077		34	4,358,077		34			
											3400	其他權益	(245,320)		(2)	(5,229)		-	86,202		1	86,202		1			
											31XX	本公司業主權益總計	7,017,345		47	6,792,897		49	5,794,305		45	5,794,305		45			
												非控制權益	655,718		5	337,219		2	312,086		2	312,086		2			
												權益總計	7,673,063		52	7,130,116		51	6,106,391		47	6,106,391		47			
1XXX	資產總計	\$14,869,324		100	\$13,875,869		100	\$12,969,234		100		負債及權益總計	\$14,869,324		100	\$13,875,869		100	\$12,969,234		100	\$12,969,234		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 8 月 9 日核閱報告)



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註三十)	\$ 6,937,273	100	\$ 7,214,132	100
5000	營業成本 (附註二三及三十)	5,042,844	73	4,875,444	68
5900	營業毛利	1,894,429	27	2,338,688	32
	營業費用 (附註二三)				
6100	推銷費用	684,433	10	733,585	10
6200	管理費用	426,496	6	452,050	6
6300	研究發展費用	179,468	2	140,077	2
6000	營業費用合計	1,290,397	18	1,325,712	18
6900	營業淨利	604,032	9	1,012,976	14
	營業外收入及支出 (附註二三)				
7010	其他收入	55,551	1	56,934	1
7020	其他利益及損失	(55,308)	(1)	2,253	-
7510	利息費用	(23,442)	-	(20,647)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	8,362	-	7,500	-
7000	營業外收入及支出 合計	(14,837)	-	46,040	1
7900	稅前淨利	589,195	9	1,059,016	15
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	142,483	2	295,694	4
8200	本期淨利	446,712	7	763,322	11

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	106年1月1日至6月30日			105年1月1日至6月30日		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
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					
	(\$	297,121)	(4)	(\$	64,510)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二四)					
		49,175	-		-	-
8300	本年度其它綜合損益(稅後淨額)					
	(	247,946)	(4)	(	64,510)	(1)
8500	本期綜合損益總額					
	\$	198,766	3	\$	698,812	10
	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$	435,822	7	\$	723,134	10
8620	非控制權益					
		10,890	-		40,188	1
8600						
	\$	446,712	7	\$	763,322	11
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$	195,731	3	\$	646,669	9
8720	非控制權益					
		3,035	-		52,143	1
8700						
	\$	198,766	3	\$	698,812	10
	每股盈餘(附註二五)					
9710	基 本					
	\$	4.12		\$	7.26	
9810	稀 釋					
		4.08			7.20	

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8月9日核閱報告)

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及子公司

合併權益變動表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股股利及每股發行價格為新台幣元)

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益						其他權益項目		總計	非控制權益	權益總計
		普通股股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計			
A1	105年1月1日餘額	\$ 928,485	\$ -	\$ 421,541	\$ 664,811	\$ 313,321	\$ 3,028,205	\$ 162,667	\$ 5,519,030	\$ 259,943	\$ 5,778,973	
	104年度盈餘分配(附註二二)											
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)	
D1	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	723,134	-	723,134	40,188	763,322	
D3	105年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(76,465)	(76,465)	11,955	(64,510)	
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	723,134	(76,465)	646,669	52,143	698,812	
Z1	105年6月30日餘額	\$ 928,485	\$ -	\$ 421,541	\$ 768,016	\$ 313,321	\$ 3,276,740	\$ 86,202	\$ 5,794,305	\$ 312,086	\$ 6,106,391	
A1	106年1月1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	
	105年度盈餘分配(附註二二)											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	132,522	-	(132,522)	-	-	-	-	
B5	現金股利-每股5元	-	-	-	-	-	(532,455)	-	(532,455)	-	(532,455)	
C13	資本公積配發股票股利-每股0.2元(附註二二)	-	21,298	(21,298)	-	-	-	-	-	-	-	
D1	106年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	435,822	-	435,822	10,890	446,712	
D3	106年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(240,091)	(240,091)	(7,855)	(247,946)	
D5	106年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	435,822	(240,091)	195,731	3,035	198,766	
E1	現金增資-6月16日，每股按180元發行(附註二二)	30,000	-	510,000	-	-	-	-	540,000	-	540,000	
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額(附註二七)	-	-	-	-	-	(1,361)	-	(1,361)	(4,630)	(5,991)	
M7	對子公司所有權權益變動(附註二七)	-	-	22,533	-	-	-	-	22,533	(22,533)	-	
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	342,627	342,627	
Z1	106年6月30日餘額	\$ 1,064,909	\$ 21,298	\$ 1,290,212	\$ 900,538	\$ 313,321	\$ 3,672,387	(\$ 245,320)	\$ 7,017,345	\$ 655,718	\$ 7,673,063	

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8月9日核閱報告)

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆緝



南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 589,195	\$ 1,059,016
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	110,487	111,348
A20200	攤銷費用	10,141	10,941
A20300	呆帳費用	5,448	2,617
A20900	利息費用	23,442	20,647
A21200	利息收入	(9,260)	(11,169)
A21300	股利收入	(45,864)	(45,609)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(8,362)	(7,500)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	4,082	1,048
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	2,477
A23100	處分投資損失	-	21,483
A23700	存貨跌價及呆滯損失	43,474	4,901
A29900	賠償損失	34,715	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	23,514	16,678
A31150	應收帳款	54,299	38,879
A31160	應收帳款—關係人	13,880	37,799
A31180	其他應收款	4,900	2,956
A31200	存 貨	(250,137)	(6,613)
A31240	其他流動資產	37,651	(255,626)
A31990	其他非流動資產	(6,587)	4,951
A32130	應付票據	(26,911)	(211,351)
A32150	應付帳款	(84,196)	198,449
A32180	其他應付款	(47,690)	122,575
A32230	其他流動負債	14,188	(8,314)
A32240	淨確定福利負債	(4,639)	(4,297)
A32990	其他非流動負債	(10,095)	1,970
A33000	營運產生之現金	475,675	1,108,256
A33100	收取之利息	9,025	11,130
A33300	支付之利息	(25,319)	(20,294)
A33500	支付之所得稅	(158,283)	(220,546)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>301,098</u>	<u>878,546</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 20,000)	\$ -
B01800	取得子公司股權	(5,991)	-
B02200	取得子公司之淨現金流入(附註二六)	66,258	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(412,133)	(251,024)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,529	7,365
B03700	存出保證金增加	(3,429)	(3,944)
B03800	存出保證金減少	348	618
B04500	購置無形資產	(1,580)	(1,040)
B06500	其他金融資產減少(增加)	22,212	(19,961)
B07300	預付租賃款增加	(42,543)	(26,171)
B07600	收取之股利	<u>53,364</u>	<u>45,609</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>333,965</u>)	(<u>248,548</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(238,209)	184,579
C00500	應付短期票券增加	299,371	299,407
C00600	應付短期票券減少	(299,450)	(299,447)
C01600	舉借長期借款	965,678	1,457,000
C01700	償還長期借款	(851,356)	(1,359,565)
C03000	存入保證金增加	399	1,970
C03100	存入保證金減少	(709)	-
C04600	現金增資	540,000	-
C05800	非控制權益變動	<u>223,837</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>639,561</u>	<u>283,944</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>257,588</u>)	(<u>93,932</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	349,106	820,010
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,277,080</u>	<u>2,855,201</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,626,186</u>	<u>\$ 3,675,211</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年8月9日核閱報告)

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 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南寶樹脂化學工廠股份有限公司(以下稱本公司)設立於 52 年 10 月，主要業務為合成樹脂、合成塑膠、接著劑、樹脂塗料、染料及顏料之製造、批發及銷售。

本公司股票於 106 年 5 月奉准公開發行，並於同年 7 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 8 月 9 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

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

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具

控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

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，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三十。

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

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

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

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

IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

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

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

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

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

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括

重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019年1月1日

註：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。

IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併

公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(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) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六及七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與說明。

六、現金及約當現金

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 5,800	\$ 4,244	\$ 718
銀行支票及活期存款	4,462,918	4,123,364	3,638,293
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行承兌匯票	10,418	6,840	-
銀行定期存款	147,050	142,632	36,200
	<u>\$ 4,626,186</u>	<u>\$ 4,277,080</u>	<u>\$ 3,675,211</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
銀行定期存款	1.00%~4.50%	1.82%~4.40%	0.875%~1.925%

七、備供出售金融資產－非流動

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 183,580</u>	<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

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 126,744	\$ 147,203	\$ 17,779
<u>非流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,884	\$ 9,768	\$ 1,447
受限制銀行活期存款	735	733	735
	<u>\$ 3,619</u>	<u>\$ 10,501</u>	<u>\$ 2,182</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
銀行定期存款	0.94%~2.6%	0.88%~2.73%	0.86%~2.70%

九、應收票據及應收帳款

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 237,490	\$ 261,004	\$ 249,749
減：備抵呆帳	2,359	4,459	3,731
	<u>\$ 235,131</u>	<u>\$ 256,545</u>	<u>\$ 246,018</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>			
因營業而發生	\$ 2,967,173	\$ 2,934,210	\$ 2,986,203
減：備抵呆帳	52,339	40,407	59,704
	<u>\$ 2,914,834</u>	<u>\$ 2,893,803</u>	<u>\$ 2,926,499</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：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
未逾期	\$ 2,499,609	\$ 2,629,073	\$ 2,565,884
逾期 60 天以下	315,133	161,459	275,473
逾期 61 至 180 天	73,706	50,676	54,698
逾期 181 至 365 天	9,809	13,186	16,057
逾期 365 天以上	16,577	39,409	14,387
	<u>\$ 2,914,834</u>	<u>\$ 2,893,803</u>	<u>\$ 2,926,499</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 11,577	\$ 63,827	\$ 75,404
加：本期提列	-	2,617	2,617
減：本期沖銷	(6,226)	(8,344)	(14,570)
外幣換算差額	-	(16)	(16)
105年6月30日餘額	<u>\$ 5,351</u>	<u>\$ 58,084</u>	<u>\$ 63,435</u>
106年1月1日餘額	\$ 16,888	\$ 27,978	\$ 44,866
加：本期提列	2,067	3,381	5,448
減：本期沖銷	-	(2,352)	(2,352)
加：合併取得	-	7,501	7,501
外幣換算差額	(4)	(761)	(765)
106年6月30日餘額	<u>\$ 18,951</u>	<u>\$ 35,747</u>	<u>\$ 54,698</u>

十、存 貨

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
商 品	\$ 105,049	\$ 51,624	\$ 93,495
製 成 品	748,857	692,740	528,228
在製品及半成品	81,850	81,697	67,716
原 物 料	926,215	698,086	816,096
在途存貨	149,550	184,975	142,462
	<u>\$ 2,011,521</u>	<u>\$ 1,709,122</u>	<u>\$ 1,647,997</u>

106及105年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為43,474千元及4,901千元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明	
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日		
南寶樹脂化學工廠 股份有限公司	南寶化學股份有限公司	化學品之買賣	100.00	100.00	100.00		
	南寶應用材料股份有限公司	化學品之買賣	100.00	100.00	100.00		
	南寶電子材料股份有限公司	電子材料之生產及買賣	100.00	100.00	100.00		
	台灣艾富克股份有限公司	建築材料及化學品之買賣	100.00	100.00	100.00		
	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	49.90	66.66	66.66	註1、 註13	
	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		
	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	57.06	57.06	57.06	註13	
	南寶先進材料股份有限公司	化學品之買賣	70.00	70.00	70.00		
	Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00		
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00		
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	接著劑之買賣	100.00	100.00	100.00	註13	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	化學品之生產及買賣	100.00	100.00	-	註2	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	化學品之生產及買賣	100.00	100.00	100.00	註13	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00		
	Profit Land Ltd.	一般投資業	73.75	73.75	73.75	註3	
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	54.53	註3	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	32.18	註3	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	接著劑之生產及買賣	49.00	49.00	49.00	註4、 註13	
	台灣艾富克股份有限公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	註13
	ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS (Malaysia) SDN BHD	建築材料之生產及買賣	100.00	100.00	100.00	註13
		PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100.00	100.00	100.00	註13
		ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100.00	100.00	100.00	註13
		ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	五金及建築材料之買賣	80.00	80.00	80.00	註13
ITLS-SB SDN BHD		五金及建築材料之生產及買賣	100.00	80.00	80.00	註5、 註13	
Fuqing Nan Pao Investments Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	100.00	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	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	100.00	註13	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	一般投資業	67.68	67.68	67.68	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	26.25	26.25	26.25	註 3
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
	Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd.	一般投資業	-	90.00	90.00	註 6
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	45.47	註 3
	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	一般投資業	99.87	99.87	99.87	
	New Apex Ltd.	一般投資業	-	100.00	100.00	註 7
	Mega Victory Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
	IILS-TWA Australia Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100.00	100.00	100.00	
	NP Australia Pty Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	67.82	註 3
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
	Goldford Investments Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	接著劑之買賣	100.00	100.00	100.00	註 13
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品之買賣	100.00	100.00	100.00	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	化學品之生產及買賣	-	-	100.00	註 2
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	99.00	註 3
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100.00	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	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	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	51.00	51.00	
	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	1.00	註 3
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
	Eastlion Industrial Ltd.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
	Nan Pao Resins Development Ltd.	一般投資業	100.00	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	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	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 8

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	一般投資業	100.00	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	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	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	91.99	91.99	
NP Australia Pty Ltd.	RLA Holdings Pty Ltd.	一般投資業	-	100.00	100.00	註 9
	Pacific Adhesive Pty Ltd.	一般投資業	-	100.00	100.00	註 10
	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100.00	100.00	-	註 11
RLA Holdings Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	-	-	100.00	註 11
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	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	註 10
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	一般投資業	100.00	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	100.00	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	接著劑之生產及買賣	18.50	18.50	18.50	註 4、 註 13
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	水性塗料之生產及買賣	50.00	49.00	49.00	註 12、 註 13

註 1：本公司於 106 年 2 月未按持股比例認購王子製藥公司現金增資股權 100,000 千元，106 年 4 月王子製藥公司發行員工認股權證，部分員工執行認股權，致使持股比例降至 49.90%。

註 2：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 3：直接及間接持股合計 100%。

註 4：直接及間接持股合計 67.50%。

註 5：本公司於 106 年 4 月收購 ITLS-SB SDN BHD 剩餘股權，致持股比例由 80% 增加為 100%。

註 6：Nan Pao Kunshan Materials (HK) Ltd. 於 106 年 5 月清算完結並註銷。

- 註 7：New Apex Ltd. 於 106 年 3 月清算完結並註銷。
- 註 8：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 9：RLA Holdings Pty Ltd. 於 105 年 12 月將 RLA Polymers Pty Ltd.全數股權轉讓予 NP Australia Pty Ltd.，於 106 年 2 月清算完結並註銷。
- 註 10：Pacific Adhesive Pty Ltd. 及 ITLS Australia Pty Ltd. 於 106 年 3 月清算完結並註銷。
- 註 11：NP Australia Pty Ltd. 於 105 年 12 月獲取原 RLA Holdings Pty Ltd.所持有之 RLA Polymers Pty Ltd.全數股權，持股比例 100%。
- 註 12：合併公司於 106 年 4 月以美金 180 千元向非關係人購入 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 1% 股權，致持股比例由 49%增加至 50%，因主要管理階層係由本公司指派，對 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.具實質控制力，是以於 106 年 4 月將其納入合併報告之編製主體。
- 註 13：該等公司係屬非重要子公司，其 106 年第 2 季之財務報表未經會計師核閱。

十二、採用權益法之投資

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>投資關聯企業</u>			
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 263,388</u>	<u>\$ 386,482</u>	<u>\$ 365,294</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
合併公司享有之份額		
本期淨利及綜合損益總額	<u>\$ 8,362</u>	<u>\$ 7,500</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	土地改良物	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	未完工程及 待驗設備	合	計
成 本																					
105年1月1日餘額	\$	996,392	\$	5,595	\$	1,053,033	\$	2,223,982	\$	207,314	\$	590,950	\$	91,777	\$	5,169,043					
增 添		317		-		7,452		39,759		13,825		8,741		50,560		120,654					
處 分		-		(	2,280)	(	12,898)	(	10,396)	(	2,100)	(	129)	(	27,803)	
重 分 類		-		-		13,475		37,991		-		21,269		(63,603)		9,132				
淨兌換差額		789		72	(	5,417)	(	11,068)		1,014	(	664)		24	(	15,250)	
105年6月30日餘額	\$	<u>997,498</u>	\$	<u>5,667</u>	\$	<u>1,066,263</u>	\$	<u>2,277,766</u>	\$	<u>211,757</u>	\$	<u>618,196</u>	\$	<u>78,629</u>	\$	<u>5,255,276</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		-		356		16,773		61,664		9,520		23,035		-		111,348					
處 分		-		-	(	1,602)	(	6,736)	(	9,859)	(	1,193)	(	-	(	19,390)
重 分 類		-		-		-	(	2,724)		65		2,724		-		65				
淨兌換差額		-		72	(	3,182)	(	6,863)		985	(	1,436)		-	(	10,424)	
105年6月30日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>5,548</u>	\$	<u>586,244</u>	\$	<u>1,571,004</u>	\$	<u>143,258</u>	\$	<u>495,737</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>2,801,791</u>					
105年6月30日淨額	\$	<u>997,498</u>	\$	<u>119</u>	\$	<u>480,019</u>	\$	<u>706,762</u>	\$	<u>68,499</u>	\$	<u>122,459</u>	\$	<u>78,629</u>	\$	<u>2,453,985</u>					
成 本																					
106年1月1日餘額	\$	995,878	\$	5,665	\$	1,052,950	\$	2,231,119	\$	214,514	\$	668,440	\$	317,887	\$	5,486,453					
增 添		-		-		14,930		37,044		2,357		17,971		287,365		359,667					
處 分		-		(	6,695)	(	71,777)	(	7,864)	(	32,015)	(	-	(	118,351)	
重 分 類		(17,760)		-	81,003		28,081		1,750		9,437		(79,384)		23,127				
企業合併之影響數		-		-		46,388		30,893		5,989		9,263		5,835		98,368					
淨兌換差額		(43)	(19)	(24,953)	(27,925)	(3,005)	(4,775)	(14,223)	(74,943)				
106年6月30日餘額	\$	<u>978,075</u>	\$	<u>5,646</u>	\$	<u>1,163,623</u>	\$	<u>2,227,435</u>	\$	<u>213,741</u>	\$	<u>668,321</u>	\$	<u>517,480</u>	\$	<u>5,774,321</u>					
累計折舊及減損																					
106年1月1日餘額	\$	-	\$	5,665	\$	594,097	\$	1,561,423	\$	146,049	\$	517,344	\$	-	\$	2,824,578					
折舊費用		-		-		17,442		61,932		8,190		22,923		-		110,487					
處 分		-		(	4,101)	(	66,665)	(	4,495)	(	29,479)	(	-	(	104,740)	
企業合併之影響數		-		-		7,208		12,826		3,478		5,727		-		29,239					
淨兌換差額		-		(19)	(12,889)	(16,206)	(2,225)	(5,645)	(-	(36,984)				
106年6月30日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>5,646</u>	\$	<u>601,757</u>	\$	<u>1,553,310</u>	\$	<u>150,997</u>	\$	<u>510,870</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>2,822,580</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>					
106年6月30日淨額	\$	<u>978,075</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>561,866</u>	\$	<u>674,125</u>	\$	<u>62,744</u>	\$	<u>157,451</u>	\$	<u>517,480</u>	\$	<u>2,951,741</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	2 至 60 年
機器設備	2 至 30 年
運輸設備	2 至 20 年
其他設備	2 至 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、投資性不動產

	土	地
106年1月1日餘額	\$	-
自不動產、廠房及設備轉入		<u>17,760</u>
106年6月30日餘額	\$	<u>17,760</u>

投資性不動產於106年6月30日之公允價值為63,862千元，未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考最近一年度鄰近地區實際成交價格評估。

合併公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

十五、商 譽

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 89,291	\$ 90,927
本期取得 (附註二六)	3,093	-
淨兌換差額	<u>273</u>	<u>49</u>
期末餘額	<u>\$ 92,657</u>	<u>\$ 90,976</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 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未認列任何商譽之減損損失。

十六、其他無形資產

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
顧客關係	\$ 35,497	\$ 38,444	\$ 42,710
電腦軟體	14,809	15,752	1,500
其 他	<u>977</u>	<u>1,270</u>	<u>3,875</u>
	<u>\$ 51,283</u>	<u>\$ 55,466</u>	<u>\$ 48,085</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

顧客關係	8 至 10 年
電腦軟體	2 至 10 年
其 他	2 至 10 年

十七、預付租賃款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
流 動	\$ 8,927	\$ 2,280	\$ -
非 流 動	<u>447,977</u>	<u>419,008</u>	<u>360,030</u>
	<u>\$ 456,904</u>	<u>\$ 421,288</u>	<u>\$ 360,030</u>

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，預付租賃款係位於下列地區：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
越 南	\$ 335,082	\$ 292,726	\$ 227,957
中國大陸	114,823	121,305	126,828
馬來西亞	4,564	4,679	5,245
印 尼	2,435	2,578	-
	<u>\$ 456,904</u>	<u>\$ 421,288</u>	<u>\$ 360,030</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。

十八、其他資產

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 152,376	\$ 155,273	\$ 133,770
預付貨款	66,345	140,752	100,656
留抵稅額	2,714	26,035	9,236
預付費用	65,000	21,039	125,204
存出保證金	1,069	3,220	7,930
其 他	28,342	7,405	151,119
	<u>\$ 315,846</u>	<u>\$ 353,724</u>	<u>\$ 527,915</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 266,097	\$ 205,880	\$ 204,014
存出保證金	45,637	40,036	40,457
其 他	27,688	23,837	36,194
	<u>\$ 339,422</u>	<u>\$ 269,753</u>	<u>\$ 280,665</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
銀行擔保借款	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 60,000
銀行信用借款	1,513,830	1,556,393	1,268,848
信用狀借款	-	85,103	110,186
	<u>\$ 1,573,830</u>	<u>\$ 1,701,496</u>	<u>\$ 1,439,034</u>

短期借款之年利率如下：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
銀行擔保借款	1.52%	1.52%	1.52%
銀行信用借款	1.00%~5.07%	1.05%~5.07%	1.05%~5.07%
信用狀借款	-	1.40%~6.52%	1.30%~6.84%

(二) 應付短期票券

106年6月30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	\$ 92	\$ 59,908	1.138	無
中華票券	40,000	35	39,965	1.138	無
大中票券	50,000	66	49,934	1.150	無
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 149,807</u>		

105年12月31日

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

105年6月30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	\$ 92	\$ 59,908	1.180	無
中華票券	40,000	20	39,980	1.160	無
大中票券	50,000	74	49,926	1.160	無
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 149,814</u>		

(三) 長期借款

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
<u>無擔保借款</u>			
日商瑞穗實業銀行	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 337,000
台北富邦銀行	-	-	270,000
王道商業銀行	150,000	150,000	150,000
元大商業銀行	140,000	140,000	140,000

(接次頁)

(承前頁)

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
台北富邦銀行	\$ -	\$ 112,875	\$ 112,963
中國信託商業銀行	210,000	120,000	50,000
玉山商業銀行	130,000	130,000	-
兆豐國際商業銀行	25,465	-	-
兆豐國際商業銀行	4,034	-	-
	<u>\$ 1,159,499</u>	<u>\$ 1,152,875</u>	<u>\$ 1,059,963</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 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.15%、1.15% 及 1.15%~1.2%。
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 105 年 6 月 30 日為 1.17%。
3. 合併公司於 105 年 6 月與王道商業銀行簽訂 3 年期借款合同，授信額度 150,000 千元，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.2209%、1.221% 及 1.29%~1.34%。
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 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.26%、1.23% 及 1.25%。
5. 合併公司於 104 年 12 月與台北富邦銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度美金 10,000 千元，於 105 年 11 月向銀行申請展期 2 年至 107 年 12 月，額度內循環動用，到期一次還本，業已於 106 年 1 月提前償還。年利率 105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日分別為 2.13% 及 1.6%。
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

款合約，授信額度 160,000 千元，105 年 9 月向銀行申請展期至 107 年 9 月，並提高授信額度至 260,000 千元，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.246%~1.2472%、1.24% 及 1.28%。

7. 合併公司於 105 年 4 月與玉山商業銀行簽訂 2 年期借款合同，授信額度 150,000 千元，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年 6 月 30 日及 105 年 12 月 31 日分別均為 1.15%。
8. 合併公司於 106 年 6 月與兆豐國際商業銀行簽訂 5 年期借款合同，授信額度美金 15,000 千元，到期一次還本。年利率 106 年 6 月 30 日為 1.25%~1.50%。
9. 合併公司於 104 年 12 月與兆豐國際商業銀行簽訂 3 年期借款合同，授信額度 9,413 千元，額度內循環動用，到期一次還本。年利率 106 年 6 月 30 日為 7%。

二十、應付票據及應付帳款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 25,712	\$ 47,240	\$ 82,495
非因營業而發生	26,623	32,006	34,258
	<u>\$ 52,335</u>	<u>\$ 79,246</u>	<u>\$ 116,753</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 1,656,987</u>	<u>\$ 1,648,839</u>	<u>\$ 1,456,989</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、退職後福利計畫

106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 5,456 千元及 9,394 千元。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
額定股數(千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<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>106,491</u>	<u>103,491</u>	<u>92,849</u>
已發行股本	<u>\$ 1,064,909</u>	<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。

本公司於 105 年 6 月 27 日經股東會決議以資本公積轉增資發行普通股 46,424 千元，計發行新股 4,642 千股，每股面額 10 元。此項增資案以 105 年 8 月 29 日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於 105 年 7 月 15 日經董事會決議發行員工認股權 6,000 單位，每單位認股權得認購股數 1,000 股。本公司發行之員工認股權證經持有人執行，執行價格為每股 70 元，以 105 年 12 月 29 日為發放基準日，計發行新股 6,000 千股，每股面額 10 元，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司 106 年 3 月 2 日經董事會決議辦理現金發行新股 3,000 千股，每股 180 元溢價發行，計 540,000 千元，並以 106 年 6 月 16 日為增資基準日，增資後實收資本額為 1,064,909 千元。

本公司於 106 年 5 月 16 日經股東會決議以資本公積轉增資發行普通股 21,298 千元，計發行新股 2,130 千股，每股面額 10 元，業奉金融監督管理委員會核准，董事會訂定 106 年 8 月 2 日為增資基準日。截至 106 年 6 月 30 日止，帳列待分配股票股利 21,298 千元。

(二) 資本公積

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 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	\$1,266,401	\$ 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>23,811</u>	<u>1,278</u>	<u>1,278</u>
	<u>\$1,290,212</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。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘

公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

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

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

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 132,522	\$ 103,205		
現金股利	532,455	371,394	\$ 5	\$ 4

另本公司於上述股東常會亦分別決議以資本公積 21,298 千元及 46,424 千元轉增資。

(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

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$ 5,229)	\$ 162,667
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(289,266)	(76,465)
相關所得稅	49,175	-
期末餘額	<u>(\$ 245,320)</u>	<u>\$ 86,202</u>

(六) 非控制權益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 337,219	\$ 259,943
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	10,890	40,188
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(7,855)	11,955
取得子公司所增加之非 控制權益(附註二六)	118,790	-
收購子公司非控制權益 (附註二七)	(5,991)	-
取得子公司股權價格與 帳面價值差額	(21,172)	-
非控制權益增加	223,837	-
期末餘額	<u>\$ 655,718</u>	<u>\$ 312,086</u>

二三、本期淨利

(一) 其他收入

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 45,864	\$ 45,609
利息收入	9,260	11,169
租金收入	427	156
	<u>\$ 55,551</u>	<u>\$ 56,934</u>

(二) 其他利益及損失

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換(損)益	(\$ 24,567)	\$ 19,408
處分投資損失	-	(21,483)
賠償損失	(34,715)	-
其他	3,974	4,328
	<u>(\$ 55,308)</u>	<u>\$ 2,253</u>

(三) 利息費用

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 23,442</u>	<u>\$ 20,647</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 110,487	\$ 111,348
無形資產及預付租賃款	<u>10,141</u>	<u>10,941</u>
	<u>\$ 120,628</u>	<u>\$ 122,289</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 82,611	\$ 88,028
營業費用	<u>27,876</u>	<u>23,320</u>
	<u>\$ 110,487</u>	<u>\$ 111,348</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 971	\$ 2,933
營業費用	<u>9,170</u>	<u>8,008</u>
	<u>\$ 10,141</u>	<u>\$ 10,941</u>

(五) 員工福利費用

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利		
薪資	\$ 803,349	\$ 807,416
勞健保	45,483	57,146
其他	<u>71,322</u>	<u>51,009</u>
	<u>920,154</u>	<u>915,571</u>

退職後福利

確定提撥計畫	37,041	23,931
確定福利計畫(附註二一)	<u>5,456</u>	<u>9,394</u>
	<u>42,497</u>	<u>33,325</u>
	<u>\$ 962,651</u>	<u>\$ 948,896</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 328,367	\$ 332,010
營業費用	<u>634,284</u>	<u>616,886</u>
	<u>\$ 962,651</u>	<u>\$ 948,896</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 6% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞及董監事酬勞如下：
估列比例

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
員工酬勞	4.3%	2%
董監事酬勞	1.6%	1%

金 額

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
員工酬勞	\$ 24,015	\$ 16,818
董監事酬勞	9,006	9,600

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。

本公司於 106 年 4 月 5 日及 105 年 5 月 18 日董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	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

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 110,173	\$ 151,005
未分配盈餘加徵	68,553	55,745
以前年度之調整	(59,501)	1,470
	119,225	208,220
遞延所得稅		
本期產生者	23,258	87,474
	<u>\$ 142,483</u>	<u>\$ 295,694</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構換算	<u>\$ 49,175</u>	<u>\$ -</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 275,515	\$ 275,515	\$ 275,515
87年度以後	<u>3,396,872</u>	<u>3,627,388</u>	<u>3,001,225</u>
	<u>\$ 3,672,387</u>	<u>\$ 3,902,903</u>	<u>\$ 3,276,740</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 519,679</u>	<u>\$ 424,295</u>	<u>\$ 386,925</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.33% 及 16.98%。

(四) 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。

二五、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日分別訂於 106 年 8 月 2 日及 105 年 8 月 29 日。因追溯調整，105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 7.79</u>	<u>\$ 7.26</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.71</u>	<u>\$ 7.20</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 435,822</u>	<u>\$ 723,134</u>

股 數

	單位：千股	
	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	105,799	99,561
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>930</u>	<u>935</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>106,729</u>	<u>100,496</u>

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

二六、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
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	水性塗料之生產及 買賣	106年4月1日	50/1	\$ 5,459

合併公司於 106 年 4 月收購 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 係為達成合併公司業務拓展效果。此次收購比例為 1%，持股比例由 49% 增加至 50%，因主要管理階層係由本公司指派，故對 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 具實質控制力，相關說明參閱附註十一。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產		
現金及約當現金		\$ 71,717
應收帳款及其他應收款		130,640
存貨		94,531
其他流動資產		1,924
非流動資產		
不動產、廠房及設備		69,129
其他非流動資產		1,545
流動負債		
短期借款	(	34,541)
應付帳款及其他應付款	(	97,316)
其他流動負債	(	50)
		<u>\$ 237,579</u>

收購 Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd. 公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。因企業合併之原始會計處理於 106 年 8 月 9 日前尚未完成，故以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

(三) 因收購產生之商譽

移轉對價	\$ 5,459
加：原先已持有被收購者之 權益（帳列採權益法之 投資）	116,414
加：非控制權益 （Noroo-Nan Pao Paints & Coatings （Vietnam）Co., Ltd. 之 50% 所有權權益）	118,790
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	(237,579)
淨兌換差額	<u>9</u>
因收購產生之商譽	<u>\$ 3,093</u>

合併公司收購上述公司產生之商譽為 3,093 千元。

(四) 取得子公司之淨現金流入

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

二七、與非控制權益之權益交易

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

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

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

	I T L S - S B S D N B H D	王 子 製 藥 公 司
給付之現金對價	\$ 5,991	\$ 100,000
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	(<u>4,630</u>)	(<u>122,533</u>)
權益交易差額	<u>\$ 1,361</u>	<u>(\$ 22,533)</u>

	I T L S - S B S D N B H D	王 子 製 藥 公 司	合 計
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－認列對子公司所有權權益 變動數	\$ -	\$ 22,533	\$ 22,533
未分配盈餘	(<u>1,361</u>)	<u>-</u>	(<u>1,361</u>)
	<u>(\$ 1,361)</u>	<u>\$ 22,533</u>	<u>\$ 21,172</u>

二八、營業租賃協議

合併公司營業租賃係承租廠房、機器設備及辦公室。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
不超過 1 年	\$ 58,236	\$ 66,274	\$ 52,755
1 至 5 年	97,204	128,013	101,541
5 年以上	<u>351,964</u>	<u>495,810</u>	<u>361,358</u>
	<u>\$ 507,404</u>	<u>\$ 690,097</u>	<u>\$ 515,654</u>

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、應付股利、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

106年6月30日

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

105年12月31日

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

105年6月30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>	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 163,580	\$ 164,685
購 買	20,000	-
期末餘額	\$ 183,580	\$ 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

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金融資產</u>			
備供出售金融資產	\$ 183,580	\$ 163,580	\$ 164,685
放款及應收款(註1)	7,998,192	7,662,015	6,945,739
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	5,900,038	5,504,940	5,391,188

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、應付股利、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、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		
		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	
損	益	\$ 14,653	\$ 3,641	A

		澳 幣 之 影 響		
		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	
損	益	\$ 1,407	\$ -	B

		越 盾 之 影 響		
		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	
損	益	\$ 4,148	\$ -	C

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澳幣計價之現金及約當現金與應收款項。

C. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之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：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 276,678	\$ 299,603	\$ 55,426
金融負債	149,807	149,886	149,814
具現金流量利率風險			
金融資產	4,364,837	3,561,308	3,638,674
金融負債	2,733,329	2,854,371	2,498,997

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 8,158 千元及 5,698 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：

	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%
甲公司	\$ 352,410	12	\$ 348,246	12	\$ 233,566	8

3. 流動性風險

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

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

106年6月30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	\$ 3,016,902	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	150,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,588,486</u>	<u>1,180,287</u>	-	-
	<u>\$ 4,755,388</u>	<u>\$ 1,180,287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

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

105 年 6 月 30 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>
非衍生金融負債				
無付息負債	\$ 2,742,377	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	150,000	-	-	-
浮動利率工具	<u>1,458,470</u>	<u>1,067,224</u>	-	-
	<u>\$ 4,350,847</u>	<u>\$ 1,067,224</u>	<u>\$ -</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

	<u>106 年 6 月 30 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 6 月 30 日</u>
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢 視）			
已動用金額	\$ 3,005,343	\$ 3,131,513	\$ 2,588,997
未動用金額	<u>3,224,145</u>	<u>2,118,077</u>	<u>3,350,136</u>
	<u>\$ 6,229,488</u>	<u>\$ 5,249,590</u>	<u>\$ 5,939,133</u>
有擔保銀行借款			
已動用金額	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 60,000
未動用金額	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

三十、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

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

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>	<u>105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>
具重大影響之投資者		
寶成工業股份有限 公司及其子公司	\$ 695,083	\$ 434,428
關聯企業	<u>9,336</u>	<u>3,547</u>
	<u>\$ 704,419</u>	<u>\$ 437,975</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。

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>	<u>105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>
關聯企業	<u>\$ 13,463</u>	<u>\$ 23,015</u>

合併公司向關係人之進貨價格與非關係人相當，付款條件為月結 30 天至 90 天，與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
應收帳款	具重大影響之投資者			
	寶成工業股份有限公司及其子公司	\$ 352,410	\$ 348,246	\$ 233,566
	關聯企業	-	18,044	2,059
		<u>\$ 352,410</u>	<u>\$ 366,290</u>	<u>\$ 235,625</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 158	\$ -
	關聯企業	-	-	158
	其他關係人	-	26	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 158</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
應付票據	關聯企業	\$ -	\$ 45	\$ -
應付帳款	關聯企業	\$ 2,317	\$ 4,947	\$ 4,843
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 25,429	\$ 40,659	\$ -
	關聯企業	-	28	-
		<u>\$ 25,429</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。

(六) 主要管理階層薪酬

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 13,060	\$ 15,017
退職後福利	915	450
	<u>\$ 13,975</u>	<u>\$ 15,467</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：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
不動產、廠房及設備淨額	113,089	133,294	107,272
定期存款	5,632	5,528	-
存出保證金	1,943	-	-
銀行活期存款	735	733	735
	<u>\$ 121,399</u>	<u>\$ 139,555</u>	<u>\$ 108,007</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 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 82,165 千元、95,964 千元及 67,477 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 60,007</u>	<u>\$ 181,049</u>	<u>\$ 82,470</u>

(三) 重大訴訟案件

本公司於 96 年間向彰化地方法院標得合桂化學公司所有之土地、廠房及機器設備，並出售予子公司南寶化學公司供生產使用。97 年 1 月 31 日第三人富堅管理顧問公司於臺灣彰化地方法院陳報其為前開機器設備之動產擔保抵押權人，並查封該批機器設備，子公司南寶化學公司提出第三人異議之訴，主張富堅管理顧問公司對上述機器設備債權為虛偽不存在之債權。惟子公司南寶化學公司於 99 年 1 月發生火災，廠房機器皆已燒毀，本件訴訟內容更改為確認機器是否屬於子公司南寶化學公司，若法院認為非南寶化學公司所有，而又因其過失致其毀損，南寶化學公司則需負責損害賠償責任。該民事訴訟於 106 年 6 月經台灣最高法院判決機器設備非屬子公司南寶化學公司所

有。

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

三三、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：

單位：各外幣及新台幣均為千元

106 年 6 月 30 日

<u>金 融 資 產 外 幣 匯 率 帳 面 金 額</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 48,768	30.5344 (美金：新台幣)	\$ 1,489,091
美 金	2,003	6.7744 (美金：人民幣)	60,933
美 金	9,979	13,056 (美金：印尼盾)	303,576
美 金	2,688	24,913 (美金：越盾)	81,711
港 幣	18,194	0.1293 (港幣：美金)	71,535
澳 幣	6,027	0.7674 (澳幣：美金)	140,693
越 盾	425,701,409	0.000044 (越盾：美金)	569,647

(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	\$	3,274	30.2253 \$ 98,970
			(美金：新台幣)
美 金		10,323	6.7797 314,273
			(美金：人民幣)
美 金		823	1.3031 25,045
			(美金：澳幣)
美 金		1,044	13,056 31,764
			(美金：印尼盾)
越 盾		125,085,098	0.000041 154,828
			(越盾：美金)

105 年 12 月 31 日

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

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<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)

105年6月30日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$	13,079	32.275 \$ 422,125
			(美金：新台幣)
美 金		5,568	6.6615 179,707
			(美金：人民幣)
港 幣		28,170	0.1289 117,159
			(港幣：美金)
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業			
美 金		3,740	32.275 120,701
			(美金：新台幣)

金 融 負 債

金 融 負 債	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金		5,390	32.275 173,962
			(美金：新台幣)
美 金		1,976	6.6615 63,775
			(美金：人民幣)

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	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美元	30.675 (美元：新台幣)	\$ 5,902	32.671 (美元：新台幣)	(\$ 2,448)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(48,153)	1 (新台幣：新台幣)	(14,149)
人民幣	4.4645 (人民幣：新台幣)	4,637	4.982 (人民幣：新台幣)	326
新幣	21.840 (新幣：新台幣)	1,789	23.773 (新幣：新台幣)	14,229
澳幣	23.135 (澳幣：新台幣)	(521)	24.076 (澳幣：新台幣)	(514)
印尼盾	0.00233 (印尼盾：新台幣)	(1,018)	0.00245 (印尼盾：新台幣)	11,991
其他		12,797		9,973
		<u>(\$ 24,567)</u>		<u>\$ 19,408</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。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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：

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
106年1月1日至6月30日							
收 入							
來自外部客戶收入	\$1,652,149	\$2,157,497	\$1,583,389	\$ 902,455	\$ 641,783	\$ -	\$6,937,273
部門間收入	<u>1,366,871</u>	<u>425,752</u>	<u>81,639</u>	<u>12,360</u>	<u>27,578</u>	<u>(1,914,200)</u>	-
收入合計	<u>\$3,019,020</u>	<u>\$2,583,249</u>	<u>\$1,665,028</u>	<u>\$ 914,815</u>	<u>\$ 669,361</u>	<u>(\$1,914,200)</u>	<u>\$6,937,273</u>
部門(損)益	<u>\$ 242,295</u>	<u>\$ 33,421</u>	<u>\$ 179,546</u>	<u>\$ 44,406</u>	<u>\$ 51,138</u>	<u>\$ 53,226</u>	\$ 604,032
利息收入							9,260
其他收入							46,291
其他利益及損失							(55,308)
利息費用							(23,442)
採用權益法之關聯企業 損益份額							8,362
稅前淨利							<u>\$ 589,195</u>
105年1月1日至6月30日							
收 入							
來自外部客戶收入	\$1,772,839	\$2,337,183	\$1,533,771	\$ 905,857	\$ 664,482	\$ -	\$7,214,132
部門間收入	<u>1,197,236</u>	<u>295,885</u>	<u>60,454</u>	<u>16,336</u>	<u>236,682</u>	<u>(1,806,593)</u>	-
收入合計	<u>\$2,970,075</u>	<u>\$2,633,068</u>	<u>\$1,594,225</u>	<u>\$ 922,193</u>	<u>\$ 901,164</u>	<u>(\$1,806,593)</u>	<u>\$7,214,132</u>
部門(損)益	<u>\$ 403,342</u>	<u>\$ 227,524</u>	<u>\$ 289,300</u>	<u>\$ 17,929</u>	<u>\$ 84,139</u>	<u>(\$ 9,258)</u>	\$1,012,976
利息收入							11,169
其他收入							45,765
其他利益及損失							2,253
利息費用							(20,647)
採用權益法之關聯企業 損益份額							7,500
稅前淨利							<u>\$1,059,016</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。

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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	源富生物科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 5,150	\$ -	\$ -	2.00	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,403,469	\$ 2,806,938
2	ITLS Holding Pte. Ltd.	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd. ITLS-SB Sdn Bhd	其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	是 是	2,006 8,286	- -	- -	2.00 3.00~3.50	2 2	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	35,241 176,207	70,483 176,207
3	Thai Nan Pao Investments Ltd.	Thai Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	58,534	-	-	7.00	2	-	營業週轉	-	-	-	161,310	161,310
4	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd. NP Australia Pty Ltd. RLA Polymers (M) Sdn Bhd Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	是 是 是 是	11,610 105,758 11,742 169,313	- - 11,742 159,705	- - 11,742 159,705	3.00 2.50~5.00 3.50 3.00	2 2 2 2	- - - -	營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉	- - - -	- - - -	- - - -	686,081 3,430,407 3,430,407 3,430,407	1,372,163 3,430,407 3,430,407 3,430,407
5	Greatwill Materials (HK) Ltd.	佛山高盛高新材料有限公司	其他應收款-關係人	是	16,125	-	-	4.50	2	-	營業週轉	-	-	-	60,268	120,536
6	Profit Land Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	其他應收款-關係人	是	177,375	167,310	167,310	6.00	2	-	營業週轉	-	-	-	929,345	929,345
7	Eastlion Industrial Ltd.	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	其他應收款-關係人	是	32,250	-	-	1.00	2	-	營業週轉	-	-	-	1,837	3,673
8	NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	其他應收款-關係人	是	105,420	-	-	3.00~5.00	2	-	營業週轉	-	-	-	318,507	318,507
9	博聚科技股份有限公司	源富生物科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	6,000	4,950	4,950	2.00	2	-	營業週轉	-	-	-	12,656	25,313

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。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 背書保證限額 (註 2)	本期最高 背書保證餘額	期末 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 之背書 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 (註 2)	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(註 1)										
0	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	2	\$ 1,403,469	\$ 64,500	\$ 60,840	\$ -	\$ -	0.87	\$ 4,912,142	Y	N	N
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	1,403,469	54,019	50,954	37,353	-	0.73	4,912,142	Y	N	N
		Nan Pao Group Holdings Ltd.	3	1,403,469	838,500	638,820	-	-	9.10	4,912,142	Y	N	N
		博聚科技股份有限公司	3	1,403,469	10,000	10,000	-	-	0.14	4,912,142	Y	N	N
		明寶生物科技股份有限公司	2	1,403,469	10,000	10,000	-	-	0.14	4,912,142	Y	N	N
		南寶應用材料股份有限公司	2	1,403,469	20,000	20,000	-	-	0.29	4,912,142	Y	N	N
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	1,403,469	258,000	121,680	91,260	-	1.73	4,912,142	Y	N	N
		台灣艾富克股份有限公司	2	1,403,469	50,000	50,000	4,548	-	0.71	4,912,142	Y	N	N
		ITLS Holding Pte. Ltd.	3	1,403,469	80,625	76,050	-	-	1.08	4,912,142	Y	N	N
		ITLS-Rich(S) Pte. Ltd.	3	1,403,469	32,250	30,420	3,962	-	0.43	4,912,142	Y	N	N
		ITLS-SB SDN BHD	3	1,403,469	11,288	10,647	3,163	-	0.15	4,912,142	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	3	1,403,469	545,235	418,591	206,370	-	5.97	4,912,142	Y	N	N
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	1,403,469	16,125	15,210	-	-	0.22	4,912,142	Y	N	N
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,403,469	64,500	60,840	-	-	0.87	4,912,142	Y	N	N
		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	2	1,403,469	48,375	45,630	-	-	0.65	4,912,142	Y	N	N
		NP Australia Pty Ltd.	3	1,403,469	116,725	116,725	107,387	-	1.66	4,912,142	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 106 年 6 月 30 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	
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	大連化學工業股份有限公司－公開發行公司股票	無	備供出售金融資產－非流動	6,515,606	\$ 158,318	2	\$ 721,638	註 3
	華期創業投資股份有限公司－非公開發行公司股票	"	"	157,895	1,579	1	3,901	註 3
	美中全照光電股份有限公司－非公開發行公司股票	"	"	1,600,000	20,000	10	11,530	註 3
南寶化學股份有限公司	鈞泰化工股份有限公司－非公開發行公司股票	無	備供出售金融資產－非流動	551,900	3,683	10	8,461	註 3

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

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

註 3：係依該被投資公司 106 年 6 月 30 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
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易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（%）		
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	子公司	銷貨	(\$ 188,173)	8	月結 90 天	相當	相當	\$ 69,440	6	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	子公司	銷貨	(148,391)	6	月結 90 天	相當	相當	67,013	6	
	南寶樹脂（佛山）有限公司	子公司	銷貨	(110,919)	4	月結 90 天	相當	相當	71,821	7	
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	銷貨	(303,518)	12	月結 90 天	相當	相當	191,401	18	
	Eastlion Enterprises Ltd.	子公司	銷貨	(114,372)	5	月結 90 天	相當	相當	47,081	4	
Thai Nan Pao Investments Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(224,986)	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	83,251	100	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	寶成工業集團股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷貨	(197,856)	45	月結 90 天	相當	相當	133,953	56	

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106年6月30日

附表五

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		
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	\$ 191,401	12.69	\$ -	不適用	\$ 37,694	\$ -
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	同一最終母公司	159,705	- (註)	-	不適用	-	-
Profit Land Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	167,310	- (註)	-	不適用	106,470	-
Rising Sun Associate Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子公司	182,520	- (註)	-	不適用	182,520	-
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	Rising Sun Associate Ltd.	母公司	275,038	- (註)	-	不適用	55,581	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	寶成工業集團股份有限公司及其子公司	具重大影響之投資者	133,953	3.68	-	不適用	77,288	-

註：係期末其他應收款餘額，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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	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		備 註
				本 期	期 末	本 期	期 末	本 期 (損) 益	本 期 (損) 益	(註 1)	(註 1)	
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	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	\$ 132,377	(\$ 37,965)	(\$ 30,398)		
	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	25,425	(1,834)	3,288		
	南寶電子材料股份有限公司	台南市西港區中山路 510 號	電子材料之生產及買賣	63,540	63,540	4,000,000	100	41,851	506	506		
	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	255,000	185,000	25,500,000	100	267,379	110,943	107,241		
	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	268,000	168,000	14,500,000	49.90	306,060	(16,363)	(9,195)		
	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	16,000	6,000	1,600,000	100	5,677	(295)	(295)		
	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	19,656	1,259	718		
	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	70.00	2,825	386	270		
	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	30.00	263,388	16,660	4,998		
	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	218,416	7,822	7,822		
	Thai Nan Pao Investments Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	169,909	107,968	5,282,000	100	146,284	46,746	46,746		
	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	23,014	2,294	2,294		
	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	451,270	-	100	434,426	(7,847)	(7,847)		
	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	254,430	129,390	-	100	218,574	(1,480)	(1,480)		
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	1,310,426	1,285,895	42,165,580	100	3,347,751	83,460	78,072		
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	671,233	51,776	38,496		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	228,182	(6,417)	(3,499)		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	338,821	149,277	49,215		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	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	49.00	183,637	33,609	16,468		南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%	
台灣艾富克股份有限公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	Blk 1049, Eunos Avenue 6, #01-132, Singapore 409628	一般投資業	545,462	475,462	20,828	100	176,207	99,156			
Fuqing Nan Pao Investmens Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	138,715	138,715	10,000	100	217,869	7,820			
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	169,708	99,742	21,197,000	100	97,411	8,850			
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	1,282,677	1,258,341	42,165,580	100	3,430,407	83,460			
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	28,508	28,508	3,250,000	100	17,470	46			
	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	73,470	65,761	2,437,109	100	23,403	453			
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	133,497	69,549	-	100	98,462	(575)			
	ITLS-Rich (S) Pte. Ltd.	Blk1049,Eunos Avenue 6,#01-132, Singapore 409628	五金及建築材料之買賣	4,420	4,420	200,000	80.00	5,030	(738)			
	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	20,523	14,531	2,000,000	100	23,143	5,625			
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	一般投資業	38,329	38,329	7,172	67.68	203,947	7,231			
	Profit Land Ltd.	Equity Trrust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	57,422	57,422	350,000	26.25	243,953	51,776		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 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	數 比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益 (註 1)			
	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	\$ 716,240 (USD 23,545,032)	\$ 716,240 (USD 23,545,032)	10,000	100	\$ 984,237	\$ 3,563			
	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	-	1,324 (USD 43,525)	-	-	-	-			
	All Saints Enterprises Ltd.	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	162,232 (USD 5,333,075)	162,232 (USD 5,333,075)	4,547,451	45.47	190,270	(6,417)			南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	OMC Chambers Wickhams Cay 1 Road Town, Tortola British Virgin Islands	一般投資業	69,830 (USD 2,295,533)	69,830 (USD 2,295,533)	753,528,540	99.87	6,920	19,192			
	New Apex Ltd.	Offshore Chamber,s P.O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業	-	19,773 (USD 650,000)	-	-	-	(4)			
	Mega Victory Ltd.	Visits Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	一般投資業	72,009 (USD 2,367,154)	72,009 (USD 2,367,154)	2,367,155	100	58,248	(1,849)			
	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	(59,957)	(11)			
	NP Australia Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	一般投資業	331,834 (AUD 14,214,354)	331,834 (AUD 14,214,354)	14,214,354	100	318,507	27,740			
	Ongoing Profits Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業	116,716 (USD 3,836,817)	116,716 (USD 3,836,817)	3,287,546	67.82	716,292	149,277			南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股100%
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	一般投資業	140,236 (USD 4,610,000)	134,761 (USD 4,430,000)	4,610	100	125,385	5,411			
	Goldford Investments Ltd.	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	17,791 (USD 584,844)	17,791 (USD 584,844)	486,000	100	102,687	6,180			
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,388 (USD 210,000)	6,388 (USD 210,000)	9,000	100	33,134	3,783			
	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	779 (HKD 200,000)	779 (HKD 200,000)	10,000	100	933	(193)			
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	243,360 (USD 8,000,000)	243,360 (USD 8,000,000)	10,000	100	832,026	40,331			
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	616 (USD 20,240)	3 (USD 100)	20,240	100	871,144	44,048			
	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	9,183	(23,738)			
	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	91,260 (USD 3,000,000)	91,260 (USD 3,000,000)	300,000	100	102,643	595			
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	304,200 (USD 10,000,000)	304,200 (USD 10,000,000)	10,000	100	413,922	(6,411)			
Mega Victory Ltd.	博聚科技公司	台南市西港區南海里南海埔12號	水性PU樹脂之買賣	3,500	3,500	459,950	91.99	58,213	(2,009)			
NP Australia Pty Ltd.	RLA Holdings Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	一般投資業	-	236,586 (AUD 10,134,344)	-	-	-	-			
	Pacific Adhesives Pty. Ltd.	Level 4, 147 Collins Street Melbourne Vic 3000	一般投資業	-	81,295 (AUD 3,482,318)	-	-	-	-			
	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	236,586 (AUD 10,134,344)	-	5,352,080	100	307,058	134,773			
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	71,260 (USD 3,000,000)	91,260 (USD 3,000,000)	3,000,000	100	1,054,210	149,276			
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	139,628 (USD 4,590,000)	142,223 (USD 4,410,000)	-	50.00	121,827	11,011			
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	2,425 (IDR 1,040,625,000)	2,425 (IDR 1,040,625,000)	1,040,625	18.50	69,332	6,218			南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股67.5%
Pacific Adhesives 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)	-	-	-	-			
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	194,938 (USD 6,408,217)	194,938 (USD 6,408,217)	-	100	1,068,718	152,463			
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	29,690 (AUD 1,271,801)	29,690 (AUD 1,271,801)	2,600,000	100	67,438	5,411			

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

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

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	匯出	匯出							
南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 304,200 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 328,230 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ -	\$ 328,230 (USD 10,789,932)	(\$ 6,406)	100	(\$ 6,406) (2)B.	\$ 413,733	\$ -		
福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	138,715 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	151,796 (USD 4,990,000)	-	-	151,796 (USD 4,990,000)	7,984	100	7,984 (2)B.	216,452	76,027		
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	82,134 (USD 2,700,000)	(2) Eastlion Enterprises Ltd.	77,323 (USD 2,541,860)	-	-	77,323 (USD 2,541,860)	(58,479)	100	(58,479) (2)B.	60,664	-		
東莞佳勤電子有限公司	塗料之生產及買賣	91,260 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	93,228 (USD 3,064,683)	-	-	93,228 (USD 3,064,683)	(7,181)	100	(7,181) (2)B.	102,624	-		
佛山南寶高盛高新材料有限公司	接著劑之生產及買賣	45,630 (USD 1,500,000)	(2) Greatwill Materials (HK)及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	-	7,470	68	5,080 (2)B.	203,570	-		
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	243,360 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	236,900 (USD 7,787,627)	-	-	236,900 (USD 7,787,627)	44,579	100	44,579 (2)B.	830,965	60,506		
東莞寶景化工有限公司	化學品之買賣	22,452 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	-	2,311	70	1,618 (2)B.	17,784	-		
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	接著劑之買賣	22,452 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	-	-	219	51	112 (2)B.	11,575	-		
鋼一電子(東莞)有限公司	磁環、磁罩、鐵蕊及電子配件之生產及買賣	42,588 (USD 1,400,000)	(2) Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	12,168 (USD 400,000)	-	-	12,168 (USD 400,000)	2,487	100	2,487 (2)B.	6,420	-		

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)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 3)
\$ 899,644 (USD 29,574,102)	\$ 1,341,195 (USD 44,089,260)	\$ 4,210,407

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$7,017,345 \times 60\% = \$4,210,407$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.42 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.4904 元之匯率換算。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				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(%)	
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 110,919)	(4)	月結 90 天	相當	相當	\$ 71,821	7	\$ 14,532
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	銷貨	(55,770)	(2)	月結 90 天	相當	相當	40,906	4	7,050
	南寶樹脂化學工廠公司	最終母公司	銷貨	(32,544)	(7)	T/T 30 天	相當	相當	13,955	6	1,513
南寶樹脂(東莞)有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷貨	(22,454)	(5)	T/T 90 天	相當	相當	13,062	5	-
	Eastlion Enterprises Ltd.	母公司	加工收入	(91,806)	(100)	月結 30 天	無同類產品銷售價格可供比較	無第三交易對象可資比較	-	-	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

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		佔合併總營收 或總資產之比率 %	
				科目	金額		
0	南寶樹脂化學工廠股份有限公司	Thai Nan Pao Investments Ltd.	1	應收帳款－關係人	\$ 69,440	-	
				銷貨收入	188,173	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	3
		南寶樹脂（中國）有限公司	1	應收帳款－關係人	40,906		-
				銷貨收入	55,770	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1	應收帳款－關係人	191,401		1
				銷貨收入	303,518	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	4
		南寶樹脂（佛山）有限公司	1	應收帳款－關係人	71,821		-
				銷貨收入	110,919	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	2
		PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	1	應收帳款－關係人	67,013		-
				銷貨收入	148,391	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	2
1	Nan Pao Group Holdings Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	1	應收帳款－關係人	47,081	-	
				銷貨收入	114,372	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	2
		佛山南寶高盛新材料有限公司	1	進貨	32,544	按一般交易價格計價，電匯 30 天付款	-
		Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	3	其他應收款－關係人	159,705		1
2	Rising Sun Associate Ltd.	ITLS Holding Pte. Ltd.	3	其他營業外支出	99,215	1	
		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	其他應收款－關係人	182,520		1
3	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical	3	應收帳款－關係人	22,479	-	
				其他應付款－關係人	275,038		2
				應收帳款－關係人	28,799		-
				銷貨收入	50,064	按一般交易價格計價，T/T 120 天收款	1
		Thai Nan Pao Investments Ltd.	3	應付帳款－關係人	83,251		1
				進貨	224,986	按一般交易價格計價，T/T 90 天付款	3
		台灣艾富克股份有限公司	3	應付帳款－關係人	28,834		-
				進貨	73,823	按一般交易價格計價，T/T 60 天付款	1
4	南寶樹脂（佛山）有限公司	Eastlion Enterprises Ltd.	3	應付帳款－關係人	26,509	-	
				進貨	64,804	按一般交易價格計價，T/T 60 天付款	1
		Profit Land Ltd.	3	其他應付款－關係人	167,310		1
		福清南寶樹脂有限公司	3	銷貨收入	55,524	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	1
		佛山南寶高盛新材料有限公司	3	進貨	24,132	按一般交易價格計價，月結 30 天付款	-
5	Eastlion Industrial Ltd.	3	其他營業外支出	25,131		-	
6	Eastlion Enterprises Ltd.	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	3				
		南寶樹脂（東莞）有限公司	3	其他營業外收入	71,689		1
				加工費	91,806	月結 30 天付款	1
		Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	3	銷貨收入	20,383	按一般交易價格計價，T/T 90 天收款	-
				應收帳款－關係人	16,208		-

（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	佔合併總營業 或總資產之比率%
				科目	金額		
7	NP Australia Pty. Ltd.	RLA Polymers Pty. Ltd.	3	其他營業外支出	\$ 102,928		1
8	南寶樹脂(中國)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	3	進貨	25,372	按一般交易價格計價, 月結 30 天付款	-
9	佛山南寶高盛高新材料有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	銷貨收入	22,454	按一般交易價格計價, T/T 90 天收款	-
10	Qang Yi Electronic Factory Company Ltd.	鋼一電子(東莞)有限公司	3	其他營業外收入	41,518		1
				其他營業外支出	47,275		1

註：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。