

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

NAN PAO RESINS CHEMICAL CO., LTD.

1 1 2 年度年報

2023 Annual Report

查詢本年報網址

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

民國 1 1 3 年 4 月 3 0 日 刊印

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

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

二、 總公司、工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	台南市西港區中山路 519 號	(06)796-5888
一廠	台南市西港區中山路 521 號	(06)795-6634
五廠	台南市西港區中山路 506 號	(06)795-2710
寶立廠	台南市西港區中山路 508、510 號	(06)795-2710

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱	中國信託商業銀行 代理部
地址	台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
網址	https://www.ctbcbank.com/
電話	(02)6636-5566

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名	楊朝欽、李季珍 會計師
事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
地址	台南市中西區永福路一段 189 號 13 樓
網址	https://www.deloitte.com.tw/
電話	(06)213-9988

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、 公司網址：<https://www.nanpao.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	20
四、公司治理運作情形	25
五、簽證會計師公費資訊	74
六、更換會計師資訊	74
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	74
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形	74
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	76
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例	77
肆、募資情形	78
一、資本及股份	78
二、公司債辦理情形	81
三、特別股辦理情形	81
四、海外存託憑證辦理情形	81
五、員工認股權憑證辦理情形	81
六、限制員工權利新股辦理情形	81
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
八、資金運用計畫執行情形	81
伍、營運概況	82
一、業務內容	82
二、市場及產銷概況	95
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	100
四、環保支出資訊	100
五、勞資關係	101
六、資通安全管理	103
七、重要契約	106

陸、財務概況	107
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	107
二、最近五年財務分析	111
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	114
四、最近年度財務報告	114
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	114
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	114
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	115
一、財務狀況	115
二、財務績效	116
三、現金流量	117
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	117
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	117
六、風險事項分析	118
七、其他重要事項	122
捌、特別記載事項	123
一、關係企業相關資料	123
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	143
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	143
四、其他必要補充說明事項	143
玖、最近年度截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	143
 附錄一、112年度合併財務報表.....	 144
附錄二、112年度個體財務報表.....	235

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

112年受到高利率、高通膨與中國大陸疫後經濟表現不如預期等因素影響，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及以哈衝突至今未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，對經濟發展和社會穩定產生影響。

整體而言，在鞋材接著劑業務方面，運動品牌客戶庫存水位逐漸降低，調整庫存的力道已趨緩，近期更多國際品牌開始以指定策略供應商的方式，來建立中長期發展夥伴關係，南寶公司也因此有更多直接與品牌共同開發新材質接著技術的機會。隨著研發投入耕耘新產品與應用的效應逐漸顯現，可望取得新客戶和新訂單，期盼進一步優化產品結構與強化市場地位；至於工業與其他消費性產業用接著劑，全球消費市場景氣及經濟活動預期仍較緩，然觀察到客戶需求緩步回溫，谷底已過，南寶公司持續著重高毛利產品，調整產品結構，投入研發高階應用與增進產品效能，並積極把握新產品與應用的成長機會，此外，亦持續實行產品品項縮減，以提升生產效率；至於建材與塗料業務，拓展新客戶取得初步成果，同時逐步調整產品價格，預期今年持續成長，塗料方面並將持續整合產品線與服務以提供更好、更完整的解決方案，同時亦響應政府推動2050淨零建築轉型，把握轉型商機，著重永續低碳建築材料研發與推廣。

茲將南寶集團 112 年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

一、112 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

112 年合併營業額為新台幣 205.81 億元，較前一年衰退 6.47%；營業毛利為新台幣 64.90 億元，較前一年成長 22.75%；營業淨利為新台幣 29.64 億元，較前一年成長 62.49%；稅後淨利新台幣 25.66 億元，較前一年成長 37.78%；稅後每股盈餘為新台幣 20.14 元。

單位：新台幣仟元(惟每股盈餘為元)

年 度 項 目		112 年度		111 年度		增(減)變動	
		金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額		20,581,188	100	22,004,313	100	(1,423,125)	(6.47)
營業毛利		6,490,460	32	5,287,537	24	1,202,923	22.75
營業利益		2,964,382	15	1,824,375	8	1,140,007	62.49
稅前淨利		3,393,761	16	2,385,414	11	1,008,347	42.27
稅後淨利		2,566,432	12	1,862,728	8	703,704	37.78
淨利歸屬於	本公司業主	2,428,215	12	1,741,459	8	686,756	39.44
	非控制權益	138,217	-	121,269	-	16,948	13.98
基本每股盈餘(元)		20.14		14.44		5.70	39.47

(二) 預算執行情形：本公司未公開財務預測，故無預算執行分析資料。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度	111 年度
營業活動之淨現金流入	3,128,986	1,916,763
投資活動之淨現金流(出)入	(792,095)	206,201
籌資活動之淨現金流(出)	(1,736,906)	(1,918,865)

項目	112 年度	111 年度
資產報酬率 (%)	10.91	7.59
權益報酬率 (%)	17.00	11.67
稅前純益佔實收資本比率 (%)	281.47	197.84
純益率 (%)	12.47	8.47

(四) 研究發展狀況

南寶公司在持續成長及拓展新行業方面投入大量研發和技術資源，致力於創新產品研發與開發新行業，並應用於高性能鞋用膠、機能性紡織膠、衛材產品用膠、汽車用低 VOC 膠及熱融膠、軟性包裝材料用膠及光學用感壓膠、建材化學品及機能性塗料等領域，112 年投入之研發費用約占合併營業收入 2.52%。

茲說明南寶集團子公司 112 年之產品研發及多元應用概況如下：

- 1、子公司佛山高盛致力於提升新產品及改良產品佔整體銷售額之比例，新開發之黑膏藥熱熔膠產品線以及空濾發泡熱熔膠產品已於 112 年開始在市場銷售。同時針對衛材、標籤、防水卷材等行業主力產品進行全面性價比提升，進一步提高行業的競爭力。
- 2、有別於其他競爭對手將大部分研發主力集中於風電市場，子公司常熟裕博主要投入大量資源於運動器材、風力發電葉片、氫氣瓶、大眾運輸、汽車和工業用高性能複材等領域，並在業界佔有技術領先地位。
- 3、子公司淮安南寶為提升產業競爭力，積極整合產業鏈，將樹脂和碳纖維完美結合，生成預浸料，並成功應用於 3C 電子、新能源車和高端房車等產品。同時也開發航太航空、醫療器械、運動用品等應用產品，以滿足客戶一站式需求。

為了共同實現永續經濟發展目標，南寶公司積極與外部研發專業單位相互合作，結合自身與外部專業單位的優勢，共同開發生質產品、高性能產品等，以強化學術與產業交流機會並共享資源，更促成技術創新與人才培育，創造企業、學校、研發機構三贏的合作關係，112 年研發合作績效如下：

- 1、與日本技術顧問合作開發 UV 解黏光學感壓膠，結合日本技術顧問之專利資訊，使南寶公司了解 UV 解黏相關高級製程，再調整原有配方並研發出不同性能的黏著劑。此合作案結合南寶公司的檢驗設備及塗佈廠商資源，及配合下游電子廠商的上機測試流程，使得產品開發時程較原先預估目標縮短 1 年以上，該創新產品應用在電子晶圓行業，提高產品的售價及毛利。
- 2、與成功大學化學工程系合作改善壓克力乳液製程穩定性，利用材料分子結構分析技術之核磁共振(NMR)分析測試，由 NMR 分析結果，尋找出產品異常的原因，作為改善生產流程的依據。此合作案結合成大化工的分析技術、檢測設備及廠商資源，加速前段特殊原料的取得及後段產品上機測試的流程，大幅縮短產品開發時程至少 6 個月以上，並同時解決品質問題，提升產品良率。相關技術並可平行展開至各項產品中，提升產品性能及產品附加價值，製程改善後可縮短製程時間約 16%。
- 3、與工業研究院合作研發低碳生質及回收原料的合成技術及高機能性產品，結合工研院的分析技術、檢測設備及廠商資源，串聯產業鏈上中下游廠商，大幅縮短產品開發時程 1 年以上。此合作案善用南寶公司在樹脂合成及塗料配方設計的專長，使生質樹脂衍生導入各項接著劑、塗料及熱熔膠產品中，提升產品性能及產品附加價值。相關永續及生質產品的成果亦吸引日本富士軟片資訊公司及 Kotobuki 公司一起合作，共同開發回收碳粉材料建材塗料之應用及本公司國際會議廳座椅，推動永續建材塗料及生質 PU 泡棉的相關產品開發。

二、113 年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1、產品多角化應用：

持續進行產品開發以提升潛在成長機會，拓展產品於其他領域之應用市場，並同時關注具備合作綜效之策略性併購標的，以補強型收購方式達到垂直或平行整合之目的，使南寶能夠擴展全球佈局及產品應用。

2、投資研發：

增加研發投入與推廣現有產品，使其能更廣泛應用在其他領域，另聚焦於綠色產品與環境永續的連結，持續開發具有永續價值之產品，並同時符合環保及市場需求，未來將持續投入綠色產品的研究與開發，往低碳經濟發展，持續追求永續成長。

3、低碳升級：

因應 ESG 揭露標準透明度提高，以及後疫情時代面臨全球通膨、需求減緩、庫存調整等不利因素，進行節能減排策略擬定，並配合政府推動低碳化專案，逐步掌握節能減碳需求新商機，並佈局能源轉型與電氣化，以延續營收成長。

4、數位優化：

為順應市場需求及數位科技普及，分階段規劃數位轉型進程，導入數位系統平台來達成數位化，初步降低人力、資源等營運成本；另透過熟悉應用數位工具及提高系統使用率來累積資料庫數據，進一步達成數位優化；最終將以客戶為核心，從經營思維及銷售策略全面整合數位化工具，進一步創造新的商業模式並改變組織和文化，以達成數位轉型之長期目標。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司銷售計畫係依據合約、歷史銷售紀錄及市場變化情況預估訂定，112 年預期營業目標將維持穩定成長。

(三) 重要之產銷策略

1、產業聚焦專注創新卓越

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

2、綠色產品與產業商機

持續研發與推廣更多環境友善的化學品，此外並努力在綠色永續、循環經濟與節能低碳等大趨勢下，把握綠色產業商機，目前接著劑業務之綠色產品重點應用在高效益環保永續產品、高毛利電子光電產品以及高性能汽車電動車產業；塗料與建材業務主要追求具備能源效率且舒適的住宅並應用於太陽能與水資源產業。

3、產品採 Golden Sample 策略

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

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

南寶公司多年來針對綠色及低碳產業供應鏈持續投入研發和技術資源開發創新，於 112 年響應經濟部工業局「以大帶小」專案，攜手供應鏈推廣綠色產品以及綠色製程，在政策的支持下，除了企業本身並同時帶動下游進行減碳，期望加速綠色產品滲透率的提升。此外，南寶公司於 112 年通過流動性檢驗、公司治理評鑑篩選及多項財務指標，成為公司治理 100 指數成分股，並致力於標普全球、富時羅素及 Sustainalytics 等國際 ESG 評等機構取得較前一年度更佳之評級(詳列如下)，進而提升企業競爭力及經濟韌性。展望未來，全球經濟仍將面臨諸多挑戰，例如美國消費動能是否持續、原物料價格走勢、中國大陸經濟前景，以及各國央行貨幣政策走向等，這些因素都將影響台灣貿易與投資表現，值得預先研判並加以關注。

南寶公司重視 ESG 及研發綠色產品，期許「綠色永續」成為公司的核心競爭力之一，也已宣示邁向淨零。配合 112 年 12 月 22 日台灣碳權交易所國際碳權交易平台之啟動，積極響應成為首批碳權交易買方並獲頒首購證明，本次購買兩千噸的碳權，將規劃用於企業自身營運抵換，內部亦將推動節能減碳專案，包括建置太陽能發電設備、汰換耗能設備等，逐步實現減碳目標。此外，亦積極減少產品中的溶劑物質，並採用回收、生質原料進行配方調整，以降低產品的碳足跡。期許透過實際行動，致力於達成 2050 年碳中和的目標，並持續聚焦更為長期永續的成長，將 ESG 永續策略的理念深化在企業文化當中，不只順應趨勢與客戶要求，更追求更為穩固的競爭優勢，與社會共生共榮。南寶公司亦將持續秉持永續經營之理念，落實公司治理規範，為員工打造永續發展的工作環境，為客戶提供符合 ESG 精神的各項高能效產品及方案，為股東創造永續價值。

謹祝各位股東

身體健康、萬事如意！

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 52 年 10 月 02 日。

二、公司沿革

<u>年度</u>	<u>重要記事</u>
52 年	• 公司創立
53 年	• 台灣第一家生產水泥漆-815
54 年	• 生產鞋用膠
57 年	• 生產接枝型氣平橡膠接著劑
60 年	• 設立南寶研究所
62 年	• 與西德Hoechst公司合作設立寶立樹脂股份有限公司生產水性樹脂
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	• 設立第一個海外廠泰南寶樹脂化學股份有限公司
80 年	• 生產粉體塗料用聚酯樹脂
81 年	• 生產水性皮革補強用樹脂
82 年	• 成立福清南寶樹脂有限公司
83 年	• 成立印尼南寶樹脂化學股份有限公司 • 生產水性填縫劑
84 年	• 通過SGS Yarsley ISO9002驗證 • 生產染整工業用水性PU樹脂
85 年	• 成立南寶樹脂(中國)有限公司
86 年	• 生產鞋用水性膠
87 年	• 生產無三苯型接著劑 • 生產防火塗料
88 年	• 成立南寶樹脂(越南)有限公司 • 通過SGS ISO14001驗證 • 生產鞋材用水性處理劑、塑膠材料用水性塗料
89 年	• 通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統驗證
92 年	• 通過SGS Yarsley ISO 9001：2000認證 • 通過經濟部標準檢驗局ISO 9001：2000認證 • 生產轉印用粉體塗料、電子用抗焊塗料 • 集團分割並專注發展化工本業

<u>年度</u>	<u>重要記事</u>
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、非銻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，進入建築分銷市場
98 年	• 水性白膠榮獲內政部「綠建築標章」 • 成立南寶應用材料股份有限公司
99 年	• 成立佛山南寶高盛高新材料有限公司 • 成立博聚科技股份有限公司 • 投資源富生物科技股份有限公司，進入生技市場
100 年	• 成立南寶樹脂(東莞)有限公司 • 成立菲律賓南寶有限公司
101 年	• 815家好漆榮獲內政部「綠建築標章」 • 成立印度南寶有限公司
102 年	• 水性白膠榮獲行政院環保署「產品碳足跡標籤證書」 • 成立南寶高新材料有限公司 • 成立澳洲南寶有限公司
103 年	• 併購王子製藥股份有限公司 • 併購澳洲RLA控股有限公司 • 成立南寶材料越南有限公司(南越大登廠) • 台灣熱熔膠生產廠取得國家清潔生產評估系統合格證書與綠色工廠標章證書
104 年	• 成立南寶先進材料股份有限公司，正式進入光學膠市場 • 成立南通南寶樹脂材料有限公司
105 年	• 尹德麗聲國際發展股份有限公司更名為台灣艾富克股份有限公司 • 成立南寶高新材料有限公司(北越寧平廠) • PSA廠落成
106 年	• 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行及登錄興櫃 • 水性PU分散液獲頒 SGS ISO/TS14067查驗聲明書 • 越南大登廠獲得美國綠建築協會LEED金級認證 • 成立南寶昆山電子商務有限公司
107 年	• 成立南寶樹脂材料(郁南)有限公司 • 環保水性強力膠105G取得台灣綠建材標章及新加坡綠色標章 • 臺灣證券交易所股份有限公司核准股票上市

年度

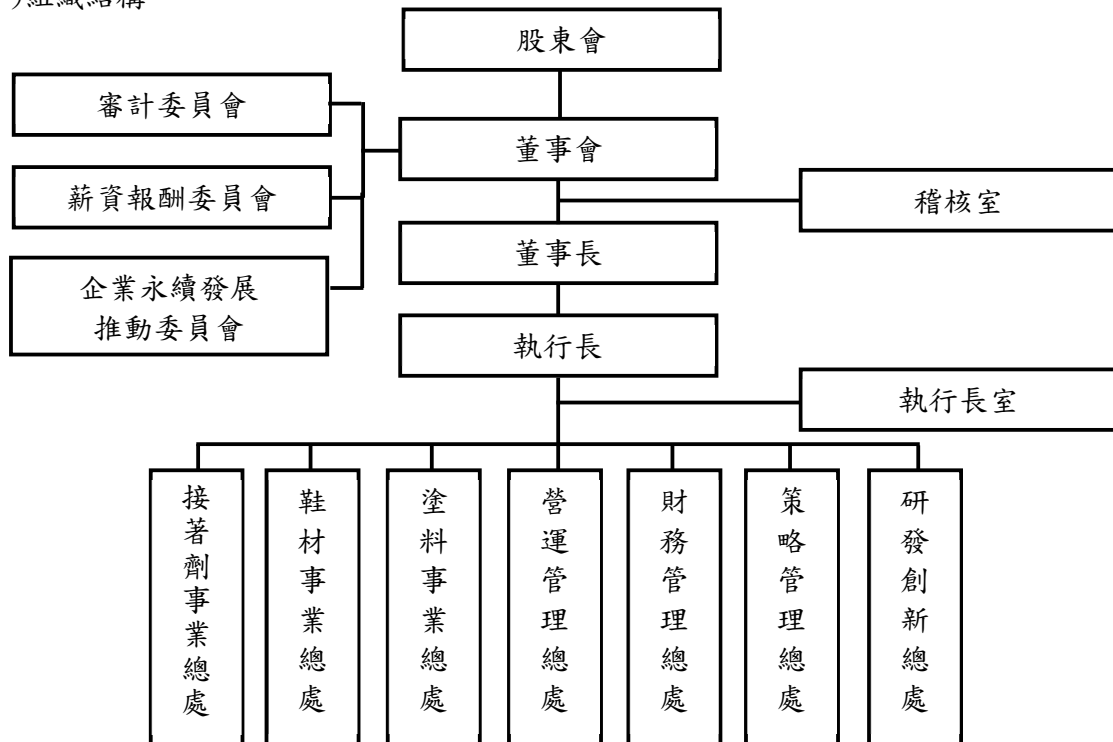
重要記事

- 108 年
- 榮獲Nike首屆WHQ Campus全球化工大會「最佳票選膠藥水供應商」
 - 碳纖複材事業部獲得 AS9100:D 航太品質管理系統授證
 - 成立南寶樹脂(香港)有限公司
 - 成立南寶菲律賓國際貿易公司
- 109 年
- 獲得bluesign®SYSTEM PARTNER(系統合作夥伴)認證
 - 成立南寶新材料(淮安)有限公司
 - 成立南寶精細材料科技股份有限公司
- 110 年
- 獲評美國ASI magazine 全球膠黏劑大廠第15名，亞洲第一
 - 成立南寶光電材料(昆山)有限公司
 - 成立南寶樹脂化學(孟加拉)有限公司
- 111 年
- 南寶樹脂總部暨研發大樓正式落成啟用
 - 成立南寶精細化工材料(安徽)有限公司
- 112 年
- 與博聚科技股份有限公司及南寶電子材料股份有限公司完成簡易合併
 - 併購常熟裕博高分子材料有限公司
 - 成立印度南寶材料有限公司

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	主要職能
執行長室	訂定公司願景和行動計畫，帶領團隊實現短期、長期目標；遵循公司治理、道德準則、法規和環保政策，確保公司永續發展；落實人力發展，培養接班團隊，建構公司永續經營；執行董事會決議之事項。
研發創新總處	配合公司及各事業總處的需要，開發相關新產品、現有產品品質改善、成本降低；探索長期發展之技術、產品和事業，進行技術合作及引進配合評估。
策略管理總處	制定公司發展策略，統籌公司人資、IT、事業投資、企業社會責任等相關工作，以達成公司營收及利潤目標，並確保組織有效運作及未來持續成長。
財務管理總處	負責公司財務及會計策略的制定、財務及會計管理工作，擬定公司財務及會計計劃，籌集公司帳務、稅務、及資金管理。
營運管理總處	統籌公司生產、採購、廠務、業務行政等事務，協助各事業部運作，以達成公司相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
塗料事業總處	制定塗料事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
鞋材事業總處	制定鞋材事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
接著劑事業總處	制定接著劑事業總處相關之發展策略，統籌事業部所有營運及管理工作，以達成相關營收及利潤目標，確保組織有效運作及未來持續成長。
稽核室	制訂及改進公司內部控制制度；規劃並執行公司各項制度運作之稽核，定期提出報告，並追蹤改善。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1、董事資料：

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	吳政賢	男 71~80	112.06.21	三年	103.06.27	374,465	0.31	363,321	0.30	101,742	0.08	—	—	清華大學應化所碩士 南寶樹脂化學工廠(股)公司總經理兼任接著劑事業部執行總經理	註2	—	—	—
董事	中華民國	寶建企業股份有限公司	—	112.06.21	三年	97.12.12	10,920,248	9.06	10,920,248	9.06	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	林王鈴(註1)	男 51~60	113.03.18	三年	113.03.18	—	—	—	—	—	—	—	—	東海大學哲學所碩士 香港寶勝國際(控股)有限公司副總經理、人資長 寶成工業(股)公司全球供應鏈管理總部執行協理	註3	—	—	—
董事	中華民國	廣榮投資有限公司	—	112.06.21	三年	103.06.27	8,868,132	7.35	8,868,132	7.35	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	許明現	男 61~70	112.06.21	三年	103.06.27	483,211	0.40	483,211	0.40	121,554	0.10	—	—	成功大學工管所碩士 南寶樹脂化學工廠(股)公司企劃室副總經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司執行長	註4	—	—	—
董事	中華民國	廣榮投資有限公司	—	112.06.21	三年	103.06.27	8,868,132	7.35	8,868,132	7.35	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	黃映霖	男 31~40	112.06.21	三年	109.06.16	1,000,936	0.83	1,000,936	0.83	—	—	3,709,000	3.08	日本早稻田大學應用化學所碩士 南寶樹脂化學工廠(股)公司新事業發展中心駐日高專 南寶樹脂化學工廠(股)公司執行長室特助 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處執行總經理	註5	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	陳雲	男 71~80	112.06.21	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	日本東京大學工學部合成化學研究所博士 成功大學化學工程學系所特聘教授/名譽教授 東吳大學法律學系學士 台灣高雄地方法院法官 台灣高等法院高雄分院法官 正邦/正陽聯合律師事務所律師	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	江雍正	男 61~70	112.06.21	三年	106.12.12	—	—	—	—	—	—	—	—	美國南伊利諾大學會計研究所碩士 台北市會計師公會會計審計委員會副主任委員 中華民國會計師公會全國聯合會理事、監事 淡江大學會計系兼任助理教授 社團法人臺灣省會計師公會會計審計委員會主任委員 廣信益群聯合會計師事務所所長 台北市稅務代理人協會理事長	註6	—	—	—
獨立董事	中華民國	郭錦蓉	女 61~70	112.06.21	三年	112.06.21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	註7	—	—	—

註1：法人董事實建企業(股)公司於113年03月18日改派林王鈞先生為代表人，原任者廖元煌先生同日卸任。

註2：南寶應用材料股份有限公司法人董事代表人暨董事長、Nan Pao Overseas Holdings Ltd.、Nan Pao Group Holdings Ltd.、Treasure Wealth (HK) Ltd.、Greatwill Materials (HK) Ltd.、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、Nan Pao Resins Development Ltd.、東莞佳勤電子有限公司、NP Australia Pty. Ltd.、RLA Polymers Pty. Ltd.、RLA Polymers (M) SDN. BHD.、南寶高新投資有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、Nan Pao Resins (HK) Ltd.、Profit Land Ltd.、南寶樹脂(佛山)有限公司、All Saints Enterprises Ltd.、南寶樹脂(中國)有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、福清南寶樹脂有限公司、Thai Nantao Resins Chemical Co., Ltd.、ITLS Holding Pte. Ltd.、Nantao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd. 董事、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、Nan Pao Philippines Export Inc.法人董事代表人、PT. ITLS Indonesia 監察人。

註3：Prime Asia Holdings Corporation、Prime Asia Leather Corporation、Optima Worldwide Corporation、Prime Asia (S.E.Asia)Leather Corporation、Jumbo Power Enterprises Ltd.、Ka Yuen Rubber Factory Ltd.董事。

註 4：Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、Nan Pao Resins Development Ltd.、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、南寶高新投資有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、Nan Pao Resins (HK) Limited、Giant Profit Development Ltd.、All Saints Enterprises Ltd.、南寶樹脂(中國)有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、福清南寶樹脂有限公司、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.、Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.、南寶複合材料科技(淮安)有限公司、Earnest Wealth Co., Ltd. 董事、英屬開曼群島商萊德光電股份有限公司獨立董事、東莞佳勒電子有限公司、南寶樹脂(佛山)有限公司、慶霖國際發展股份有限公司監察人。

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

註 6：隆大營建事業(股)公司、中興保全科技(股)公司、太普高精密影像(股)公司獨立董事。

註 7：廣開股份有限公司、廣益開發企業(股)公司董事、全宇昕科技(股)公司獨立董事、大葉國際開發(股)公司、廣信投資(股)公司監察人。

表一：法人股東之主要股東

113 年 04 月 14 日

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

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113 年 04 月 14 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%

2、董事專業資格與經驗：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
吳政賢 企委會 (註1)	吳政賢先生取得清華大學應化所碩士，具有四十年以上工作經驗，於66年加入南寶樹脂研究部門，歷任寶立廠廠長、研發部總經理、接著創事業部執行總經理等職務。102年起擔任南寶樹脂董事長，具備產業知識、經營管理、領導決策等專業。	吳政賢先生取得清華大學應化所碩士，具有四十年以上工作經驗，於66年加入南寶樹脂研究部門，歷任寶立廠廠長、研發部總經理、接著創事業部執行總經理等職務。102年起擔任南寶樹脂董事長，具備產業知識、經營管理、領導決策等專業。	吳董事長擔任本公司關係企業之董監事及董事長，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	0家
寶建企業股份有限公司 代表人：林王鈐	林王鈐先生取得東海大學哲學所碩士，具有二十年以上人資經驗，於105年起加入寶成集團，歷任香港寶勝國際(控股)有限公司副總經理及人資長。113年起擔任寶成集團擔任全球供應鏈管理總部執行協理，目前兼任 Top Units Developments Ltd.及 Ka Yuen Rubber Factory Ltd.董事等職務，具備產業知識、人力資源、經營管理等專業。	林王鈐先生取得東海大學哲學所碩士，具有二十年以上人資經驗，於105年起加入寶成集團，歷任香港寶勝國際(控股)有限公司副總經理及人資長。113年起擔任寶成集團擔任全球供應鏈管理總部執行協理，目前兼任 Top Units Developments Ltd.及 Ka Yuen Rubber Factory Ltd.董事等職務，具備產業知識、人力資源、經營管理等專業。	林董事為本公司法人董事(寶建企業)之代表人，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	0家
廣榮投資有限公司 代表人：許明現 企委會 (註1)	許明現先生取得成功大學工管所碩士，具有三十年以上工作經驗，於75年加入南寶樹脂企管室，歷任總管理處經理、企劃室副總經理等職務。106年起擔任南寶樹脂執行長，具備產業知識、經營管理、領導決策等專業。	許明現先生取得成功大學工管所碩士，具有三十年以上工作經驗，於75年加入南寶樹脂企管室，歷任總管理處經理、企劃室副總經理等職務。106年起擔任南寶樹脂執行長，具備產業知識、經營管理、領導決策等專業。	許董事擔任本公司執行長及關係企業之董監事，為本公司法人董事(廣榮投資)之代表人，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	0家
廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖	黃映霖先生取得日本早稻田大學應用化學所碩士，歷任新事業發展中心駐日高專、執行長室特助等職務，目前擔任南寶樹脂鞋材事業總處執行總經理、析數智匯(股)公司、統新光訊(股)公司、福富祿(股)公司、及欣盛光電(股)公司董事等職務，具備產業知識及經營管理、領導決策等專業。	黃映霖先生取得日本早稻田大學應用化學所碩士，歷任新事業發展中心駐日高專、執行長室特助等職務，目前擔任南寶樹脂鞋材事業總處執行總經理、析數智匯(股)公司、統新光訊(股)公司、福富祿(股)公司、及欣盛光電(股)公司董事等職務，具備產業知識及經營管理、領導決策等專業。	黃董事擔任本公司鞋材事業總處執行總經理及關係企業之董事，為本公司法人董事(廣榮投資)之代表人，且本人(或利用他人名義)及其配偶、未成年子女持有本公司已發行股份1%以上，非為獨立董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所列之獨立性情形。	0家

條件		專業資格與經驗		獨立性情形		兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數	
姓名		陳雲先生畢業於東海大學化工系，陸續取得清華大學高分子研究所碩士及日本東京大學工學部合成化學研究所博士，具有四十年以上工作經驗，曾擔任成功大學化學工程系特聘教授，目前擔任成功大學化學工程系名譽教授，具備產業知識專業。		陳獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第14-2條所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第14-3條賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。		0 家	
江雍正 ☐ 審 ☐ 委 ☐ 員 ☐ 薪 ☐ 委 ☐ 員 ☐ 企 ☐ 委 ☐ 員 (註1)		江雍正先生畢業於東吳大學法律學系，具有三十年以上工作經驗，曾擔任台灣高雄地方法院法官及台灣高等法院高雄分院法官，目前擔任正邦/正陽聯合律師事務所律師，具有超過二十五年在法律事務所的執業經驗，另擔任隆大營建事業(股)公司、中興保全科技(股)公司及太普高精密影像(股)公司獨立董事等職務，具備法律專業。		江獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第14-2條所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第14-3條賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。		3 家	
郭錦蓉 ☐ 審 ☐ 委 ☐ 員 ☐ 薪 ☐ 委 ☐ 員 ☐ 企 ☐ 委 ☐ 員 (註1)		郭錦蓉女士畢業於國立成功大學工業管理研究所，並取得美國南伊利諾大學會計研究所碩士，具有三十年以上工作經驗，曾擔任中華民國會計師公會全國聯合會監事、台北市會計師公會審計委員會副主任委員及淡江大學會計系助理教授等職務，目前擔任廣信益群聯合會計師事務所所長、社團法人台灣省會計師公會審計委員會主任委員、台北市稅務代理人協會理事、廣益開發企業股份有限公司董事及全宇昕科技股份有限公司獨立董事等職務，具備會計、財務、經營管理、領導決策等專業。		郭獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第14-2條所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第14-3條賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。		1 家	

註1：功能性委員會：審計委員會、薪資報酬委員會、企業永續發展推動委員會

註2：本公司全體董事經查目前皆未有公司法第30條各款情事。

3、董事會多元化及獨立性

董事會多元化：

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

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

本公司於 112 年度股東常會(112.6.21)選任董事共 7 名(含獨立董事 3 名)，董事會成員具備多元互補之產業經驗及財務、會計、法律等專業能力，符合董事會成員多元化政策管理目標（請參閱註 1：董事會成員多元化政策落實情形）。

管理目標：

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

目標達成情形：

- (1)董事會成員包含 1 名女性董事，女性董事占比 14.29%；
- (2)獨立董事占比 42.86%；
- (3)兼任公司經理人之董事占比 28.57%；
- (4)董事間沒有具有配偶或二親等以內之親屬關係。

達成
達成
達成
達成

註 1：董事會成員多元化政策落實情形

多元化 核心項目 董事姓名	基本條件			初次選任 日期	獨董任 期年資	兼任 員工	兼 任 經 理 人	專業知識與技能									產業經歷	
	性別	年齡	國籍					產業 知識	經營 管理	領導 決策	財會 金融	法律	人力 資源	ESG	風險 管理	化工	運動 休閒	
吳政賢	男	71-80	中華民國	1030627				✓	✓	✓				✓		✓		
許明現	男	61-70	中華民國	1030627		✓	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓		
黃映霖	男	31-40	中華民國	1090616		✓	✓	✓	✓	✓						✓		
林王鈺	男	51-60	中華民國	1130318					✓								✓	
陳雲(獨董)	男	71-80	中華民國	1061212	7-9 年			✓						✓	✓			
江雍正(獨董)	男	61-70	中華民國	1061212	7-9 年				✓					✓	✓			
郭錦蓉(獨董)	女	61-70	中華民國	1120621	1-3 年				✓	✓				✓	✓			

董事會獨立性：

- (1)董事共 7 名，其中獨立董事占 3 名(占比為 42.86%)，3 名獨立董事皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」獨立性情形條件。
- (2)獨立董事連續任期不逾三屆，兼任其他公開發行公司獨立董事家數不超過三家。有 2 名獨立董事任期年資在 7~9 年，1 名獨立董事任期年資在 1~3 年。
- (3)董事間無具有配偶及二等以內親屬關係之情形（無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事）。
- (4)董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權（請參閱第 26 頁：董事對利害關係議案迴避之執行情形）。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 04 月 14 日 / 單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	許明現	男	105.12.15	483,211	0.40	121,554	0.10	—	—	成功大學工管所碩士 中山大學企業管理系 南寶樹脂化學工廠(股)公司副總經理	註 1	—	—	—
鞋材事業總處 執行總經理	中華民國	黃映霖	男	112.05.10	1,000,936	0.83	—	—	3,709,000	3.08	日本早稻田大學應用化學所碩士 南寶樹脂化學工廠(股)公司新事業發展中心 駐日高專 南寶樹脂化學工廠(股)公司執行長室特助 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處 總經理	註 2	—	—	—
塗料事業總處 執行總經理	中華民國	吳順興	男	111.08.10	—	—	—	—	—	—	國立台北科技大學商管所 台灣艾富克(股)公司業務協理 南寶樹脂化學工廠(股)公司建材化學部協理	註 3	—	—	—
接著劑事業總處 執行總經理 (代理發言人)	中華民國	郭森茂	男	106.01.01	80,616	0.07	—	—	—	—	成功大學化工所碩士 台灣科技大學化工系 南寶樹脂化學工廠(股)公司接著劑事業部 協理 南寶樹脂化學工廠(股)公司接著劑事業總處 副總經理	註 4	—	—	—
營運管理總處 總經理	中華民國	方怡仁	男	105.04.01	11,809	0.01	—	—	—	—	中山大學 EMBA 南台工專化工科 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業部 技服部經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處 鞋材技服部協理 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處 第一事業部總經理	無	—	—	—
接著劑事業總處 接著劑執總室 副總經理	中華民國	劉國欽	男	112.11.09	—	—	—	—	—	—	逢甲大學交通工程與管理學系 南寶樹脂(中國)有限公司接著劑業務部協理 南寶樹脂越南有限公司接著劑業務部副總經理	無	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
研發創新總處 創新發展部副總經理 (研發長)	中 華 民 國	沈永清	男	105.04.01	16,500	0.01	—	—	—	—	交通大學應用化學博士 清華大學化學系碩士 中興大學化學系 工業技術研究院副研究員/正研究員/主任/ 副組長 英國 Sheffield 大學訪問學者	註 5	—	—	—
鞋材事業總處 鞋材研發部副總經理	中 華 民 國	洪森培	男	99.10.01	25,564	0.02	—	—	—	—	中原大學化學工程研究所碩士 中原大學化學工程系 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業部 研發經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司研發創新總處 鞋材研發部協理	無	—	—	—
策略管理總處 企劃部副總經理	中 華 民 國	賴炳逢	男	110.08.11	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學化工所碩士 淡江大學化工系 南寶樹脂化學工廠(股)公司越南廠總經理 南寶樹脂化學工廠(股)公司東南亞 技術總經理	無	—	—	—
策略管理總處 企劃部副總經理	中 華 民 國	郭榮文	男	111.11.09	29,000	0.02	—	—	—	—	逢甲大學工業工程系 南寶樹脂(東莞)有限公司總經理 東莞佳勤電子有限公司總經理	註 6	—	—	—
營運管理總處 鞋材生產部副總經理	中 華 民 國	蔡明丁	男	108.11.11	9,500	0.01	—	—	—	—	成功大學化學工程系 南寶樹脂化學工廠(股)公司營運管理總處 鞋材生產部協理	無	—	—	—
國外業務處 協理	中 華 民 國	許晉福	男	108.11.11	244,666	0.20	6,000	0.00	—	—	中山大學 EMBA 南寶樹脂化學工廠(股)公司鞋材事業總處 經理	註 7	—	—	—
鞋材事業總處 鞋材第二事業部 協理	中 華 民 國	郭丞豪	男	112.08.09	—	—	—	—	—	—	University of California, Irvine 經濟系 岱宇國際全球行銷經理 南寶樹脂化學工廠公司鞋材事業總處 鞋材行銷部協理	無	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
研發創新總處 聚酯多元醇 研發技術部協理	中華民國	陳彥誠	男	107.11.08	5,000	0.00	—	—	—	—	中原大學化學研究所碩士 中原大學化學系 長興材料工業(股)公司研發經理	無	—	—	—
財務管理總處協理 (發言人/財會主管/ 公司治理主管)	中華民國	林昆縉	男	105.05.03	20,120	0.02	—	—	—	—	東海大學會計系 安永聯合會計師事務所領組 榮茂光學(股)公司管理處經理兼發言人 森師博企業(股)公司財務長 美華泰(股)公司財務長	註 8	—	—	—
策略管理總處 資訊部協理 (資訊安全長)	中華民國	郭沛益	男	110.03.25	3,460	0.00	—	—	—	—	台灣科技大學自動化及控制研究所碩士 交通大學控制工程系 南寶樹脂化學工廠(股)公司資訊部經理	無	—	—	—
稽核室襄理 (稽核主管)	中華民國	黃麗蓉	女	111.02.11	—	—	—	—	—	—	國立彰化師範大學會計系 安永聯合會計師事務所主任 南寶樹脂化學工廠(股)公司財務管理總處 專案管理部課長 王子製藥股份有限公司監察人	無	—	—	—

註 1：Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、南寶樹脂(東莞)有限公司、南寶樹脂發展有限公司、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、南寶(昆山)電子商務有限公司、Nan Pao Resins (HK) Limited、Giant Profit Development Ltd.、All Saints Enterprises Ltd.、南寶樹脂(中國)有限公司、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、福清南寶樹脂有限公司、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.、Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.、南寶複合材料科技(淮安)有限公司、Earnest Wealth Co., Ltd.董事、英屬開曼群島商萊德光電股份有限公司獨立董事、東莞佳勤電子有限公司、南寶樹脂(佛山)有限公司、慶霖國際發展股份有限公司監察人。

註 2：勝霖投資有限公司、台灣艾富克股份有限公司、南寶精細材料科技股份有限公司法人董事代表人暨董事長、勝寶投資(股)公司、廣霖投資有限公司、慶霖國際發展股份有限公司董事長、Greatwill Materials (HK) Ltd.、Ongoing Profits Ltd.、Rising Sun Associates Ltd.、Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.、Goldford Investments Ltd.、Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.、Eastlion Enterprises Ltd.、Nan Pao Resins Development Ltd.、Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.、Nan Pao Resins International Ltd.、Fuqing Nan Pao Investment Ltd.、Great Mount Enterprises Ltd.、Wealth Castle Development Ltd.、Thai Nan Pao Investments Ltd.、ITLS Holding Pte. Ltd.、Nan Pao Materials Resins India Private Ltd.、欣盛光電(股)公司、南寶鄉村實業(股)公司、南寶鄉村開發(股)公司、析數智匯(股)公司董事、統新光訊(股)公司、福富祿(股)公司、源富生物科技(股)公司、王子製藥股份有限公司、南寶實業(股)公司法人董事代表人、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.董事長暨監察人。

- 註 3：Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.、東莞佳勤電子有限公司、Nan Pao Philippines Export Inc.、泰柏國際股份有限公司董事、ITLS Vietnam Co., Ltd.董事暨總經理、南寶應用材料股份有限公司、台灣艾富克股份有限公司法人董事代表人、源富生物科技股份有限公司法人董事代表人暨董事長、南寶高新投資有限公司、南寶(昆山)電子商務有限公司、南寶樹脂(中國)有限公司、福清南寶樹脂有限公司監察人。
- 註 4：南寶先進材料股份有限公司法人董事代表人暨董事長、佛山南寶高盛高新材料股份有限公司、Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.、NP Australia Pty. Ltd.、RLA Polymers Pty. Ltd.、RLA Polymers (M) SDN. BHD.、Thai Nan Pao Investments Ltd.、Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.、Nan Pao Philippines Export Inc.、Apex Polytech Co., Ltd.董事。
- 註 5：明寶生物科技股份有限公司、南寶化學股份有限公司、宇威材料科技股份有限公司法人董事代表人暨董事長、南寶先進材料股份有限公司法人董事代表人、欣盛光電(股)公司、Profit Land Ltd.董事。
- 註 6：瑋傑科技股份有限公司法人董事代表人。
- 註 7：Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.董事、Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.董事長。
- 註 8：明寶生物科技股份有限公司、南寶精細材料科技股份有限公司、Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.法人董事代表人、Nan Pao Materials Resins India Private Ltd.、南寶精細化工材料(安徽)有限公司董事、欣盛光電股份有限公司、佛山南寶高盛高新材料股份有限公司、南寶複合材料科技(淮安)有限公司、常熟裕博高分子材料有限公司、PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.監察人。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 112 年度給付董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)(註一)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註三)				領取來自子公司以外轉投資事業酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)(註二)		員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
董事長	吳政賢	3,321	3,321	-	-	300	-	-	-	3,621 (0.15%)	3,621 (0.15%)	-	-	-	-	-	-	3,621 (0.15%)	3,621 (0.15%)	-	-
董事	實建企業(股)公司	-	-	-	-	4,408	-	-	-	4,408 (0.18%)	4,408 (0.18%)	-	-	-	-	-	-	4,408 (0.18%)	4,408 (0.18%)	-	-
	代表人：廖元煌	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	廣榮投資有限公司	-	-	-	-	22,842	-	-	-	22,842 (0.94%)	22,842 (0.94%)	-	-	-	-	-	-	22,842 (0.94%)	22,842 (0.94%)	-	-
獨立董事	代表人：許明現	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,622	5,622	334	334	2,051	-	8,007 (0.33%)	8,007 (0.33%)	-	-
	代表人：黃映霖	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,054	3,054	90	90	540	-	3,684 (0.15%)	3,684 (0.15%)	-	-
	陳雲	215	215	-	-	350	-	-	-	565 (0.02%)	565 (0.02%)	-	-	-	-	-	-	565 (0.02%)	565 (0.02%)	-	-
獨立董事	江雍正	215	215	-	-	350	-	-	-	565 (0.02%)	565 (0.02%)	-	-	-	-	-	-	565 (0.02%)	565 (0.02%)	-	-
	李宜棣(註四)	75	75	-	-	-	-	-	-	75 (0.01%)	75 (0.01%)	-	-	-	-	-	-	75 (0.01%)	75 (0.01%)	-	-
	郭錦蓉(註四)	140	140	-	-	350	-	-	-	490 (0.02%)	490 (0.02%)	-	-	-	-	-	-	490 (0.02%)	490 (0.02%)	-	-
總計		3,966	3,966	-	-	28,600	-	-	-	32,566 (1.34%)	32,566 (1.34%)	8,676	8,676	424	424	2,591	-	44,257 (1.82%)	44,257 (1.82%)	-	-
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																					

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

註一：南寶公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

1. 依本公司公司章程規定，本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

2. 公司章程中亦明訂不高於年度獲利之 3% 作為董事酬勞。董事酬勞之給付依本公司「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」辦理，原則如下：

(1) 董事兼任經理人者，不參與董事酬勞之分配；

(2) 獨立董事另擔任功能性委員會之委員，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，故本公司另支給報酬。

註二：此為依法提繳之退休金。

註三：本公司及財務報告內所有公司於 112 年支付董事酬金（含兼任員工之相關酬金）佔 112 年度稅後淨利之比例皆為 1.82%。

註四：原為李宜棣，於 112 年 6 月 21 日改選後改由郭錦蓉擔任。

(二) 112 年度給付總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	許明現													
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩(註)													
鞋材事業總處 執行總經理	黃映霖(註)													
塗料事業總處 執行總經理	吳順興													
接著劑事業總處 執行總經理	郭森茂													
營運管理總處 總經理	方怡仁													
接著劑事業總處 接著劑執室副總經理	劉國欽(註)	16,546	16,546	14,408	14,408	14,905	14,905	7,017	-	7,017	-	52,876 (2.18%)	52,876 (2.18%)	-
研發創新總處 創新發展部副總經理	沈永清													
鞋材事業總處 鞋材研發部副總經理	洪森培													
策略管理總處 企劃部副總經理	賴炳達													
策略管理總處 企劃部副總經理	郭榮文													
策略管理總處 企劃部副總經理	劉文成(註)													
營運管理總處 鞋材生產部副總經理	蔡明丁													

註：蔡肇倩於 112 年 10 月 17 日卸任；黃映霖於 112 年 05 月 10 日就任；劉國欽於 112 年 11 月 09 日回任；劉文成於 112 年 01 月 31 日卸任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	劉國欽	劉國欽
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	郭榮文	郭榮文
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	賴炳逢、黃映霖	賴炳逢、黃映霖
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	沈永清、吳順興、郭森茂、方怡仁、洪森培、劉文成、蔡明丁	沈永清、吳順興、郭森茂、方怡仁、洪森培、劉文成、蔡明丁
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許明現	許明現
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	蔡肇倩	蔡肇倩
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	13 人	13 人

(三) 112 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例
經 理 人	執行長	許明現	-	11,850	11,850	0.49%
	鞋材事業總處 執行總經理	黃映霖				
	塗料事業總處 執行總經理	吳順興				
	接著劑事業總處 執行總經理	郭森茂				
	營運管理總處 總經理	方怡仁				
	接著劑事業總處 接著劑執總室副總經理	劉國欽				
	研發創新總處 創新發展部副總經理	沈永清				
	鞋材事業總處 鞋材研發部副總經理	洪森培				
	策略管理總處 企劃部副總經理	賴炳逢				
	策略管理總處 企劃部副總經理	郭榮文				
	營運管理總處 鞋材生產部副總經理	蔡明丁				
	國外業務處協理	許晉福				
	鞋材事業總處 鞋材行銷部協理	郭丞豪				
	研發創新總處 聚酯多元醇研發技術部協理	陳彥誠				
	財務管理總處 協理	林昆縉				
	策略管理總處 資訊部協理	郭沛益				

註：截至年報刊印日止，尚未分派 112 年度員工酬勞，暫依上年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

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

1、支付酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

職稱	本公司				合併報表內所有公司			
	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事	37,861	2.17	44,257	1.82	37,861	2.17	44,257	1.82
總經理/ 副總經理	32,332	1.86	52,876	2.18	32,332	1.86	52,876	2.18

註：董事酬金總額包括兼任員工領取相關酬金部分，故與總經理/副總經理酬金總額之計算有重複之處。

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

- A、本公司董事之報酬，依公司章程第 18 條規定，依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準，由薪酬委員會審議後，提董事會議定之；當年度公司如有獲利，依公司章程第 25 條規定提撥不高於 3%為董事酬勞。
- B、本公司薪資管理辦法明訂各項工作津貼及獎金，經理人之薪資報酬考量其專業資歷，並參考本公司及同業、市場薪資水準，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；當年度公司如有獲利，依公司章程第 25 條規定提撥 2%至 6%作為員工酬勞。
- C、本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2)訂定酬金之程序：

- A、本公司以「董事績效評估辦法」及內部各項獎金辦法為依據，並訂有「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」，規範董事及經理人之酬金政策及給付原則。相關績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。
- B、經理人之薪資報酬依其專業資歷，暨參考本公司及同業、市場薪資水準及依「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」核給，另激勵經理人達成並超越公司目標、創造獲利、提升經營績效。本公司定期評估經理人薪資報酬，為求經理人之薪資報酬與公司經營績效密切相關，獎金發放係依據公司整體營運成果，參酌單位績效，再依個人相對績效貢獻，以實踐企業核心價值，展現領導與管理能力為基礎，並考量未來風險之關連等因素擬定。經理人之績效係綜合評估其經營成果（如財務目標、業務目標、顧客目標、部門整體成長率/市佔率/資產品質等）及管理品質（如品牌管理、人力資源管理、創新及整合行銷、內部控制等）。

C、本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

A、本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

B、本公司於 113.05.09 董事會通過修訂「董事、各功能性委員會及經理人酬金給付辦法」，增訂擔任本公司經理人之董事不支領董事酬勞，並自分配 113 年董事酬勞起適用，另公司於稅後淨利有重大衰退時，董事酬金之成長比率不高於前一年度。

C、為建立董事及經理人之績效評估及薪資報酬與個人表現及未來風險連結之機制，明訂董事於發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響時，其董事酬勞得經董事會決議予以調降；若有內部管理失當、人員弊端或其他重大風險事件之發生，並損及公司形象與商譽，將影響經理人獎金之核發，予以核減或不予發放；若經理人因違反集團員工行為守則規定，而有須返還其於本公司領受之獎金、交付其所收受之不正當利益及其利息，以及給付懲罰性違約金之必要，則前述違反之懲處，得經董事會決議予以加重；若本公司已授予經理人之變動薪酬是依據本公司發布之財務成果績效計算，而嗣後若因經理人之詐欺或其他故意之重大不當行為，致本公司須重述財務成果，該經理人之變動薪酬得經董事會決議予以索回。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

112 年度董事會共開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	吳政賢	7	0	100	應出席 7 次
董事	寶建企業股份有限公司 代表人：廖元煌	6	1	85.71	應出席 7 次
董事	廣榮投資有限公司 代表人：許明現	7	0	100	應出席 7 次
董事	廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖	7	0	100	應出席 7 次
獨立董事	陳雲	7	0	100	應出席 7 次
獨立董事	江雍正	7	0	100	應出席 7 次
獨立董事	李宜熹(註 1)	3	0	100	應出席 7 次
獨立董事	郭錦蓉(註 1)	4	0	100	

註1：於 112 年 6 月 21 日股東會改選董事後，李宜熹獨董卸任，郭錦蓉獨董新任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：請參閱第28頁「審計委員會運作情形資訊」。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

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

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

日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因
112.01.10	本公司 111 年度經理人經營績效獎金案。	吳政賢、許明現	兼任經理人，故未參與表決。
112.05.10	本公司委任經理人並調整薪資報酬案。	吳政賢、許明現、黃映霖	兼任經理人，故未參與表決。
112.08.09	本公司擬晉升及委任經理人並調整薪資報酬案。	吳政賢、許明現、黃映霖	兼任經理人，故未參與表決。
112.11.09	本公司委任經理人並調整薪資報酬案。	吳政賢、許明現、黃映霖	兼任經理人，故未參與表決。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112.01.01~112.12.31	整體董事會	董事會內部自評「董事會績效評估自評問卷」	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計 50 項評估指標。
每年執行一次	112.01.01~112.12.31	個別董事成員	董事成員自評「董事成員績效評估自評問卷」	對公司之了解與職責認知、對公司營運之參與程度、董事之專業及持續進修、內部控制等四大面向，共計 27 項評估指標。
每年執行一次	112.01.01~112.12.31	功能性委員會 •審計委員會 •薪資報酬委員會 •企業永續發展推動委員會	各功能性委員會內部自評「功能性委員會績效評估自評問卷」	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向。
每三年由外部專業獨立機構執行評估一次	110.08.01~111.07.31	•董事會之組成 •董事會之指導 •董事會之授權 •董事會之監督 •董事會之溝通 •內部控制及風險管理 •董事會之自律 •其他(如董事會議、支援系統等)	委請中華公司治理協會以「資料檢視」、「線上自評問卷」、「實地訪評」等方式執行，並撰寫外部評估分析報告	1. 董事會應規劃董事會的傳承及發展，並定期檢視現有董事會之組成、分工，以及成員之遴選、提名與聘任過程是否嚴謹周全。 2. 董事會應設定及調整公司目標與因應策略，並有效管理與確保經理部門落實策略執行以達成目標。 3. 董事會透過職責的分工及對經理部門之授權，確保企業依循既定的政策、制度、目標及策略落實執行。應建置有效即時的回報機制，以作為決策或管理調整的參考。

				4. 董事會之監督應藉由設置獨立的內部稽核專職人員，並借重外部專業會計師，與其他有效機制來落實，以合理確保企業合規及有效運作。 5. 董事會之溝通對象包括董事會自身成員、經理部門、股東，以及其他利害關係人；須關注溝通的議題、溝通與反饋機制及董事會議事文化。 6. 董事會應辨識重要的風險事項，定義風險容忍度，並建置健全的內部控制制度，以確保企業運作成果；高階經理人的培訓與繼任也是確保企業穩健經營、降低斷層風險的重要議題。 7. 董事會須定期對自身的參與投入及績效進行評估，並確實檢討精進，期能回應經營環境的變化。 8. 專業且健全的董事會議事支援系統，包括公司治理人員的設置、議程的規劃、會議的籌備、資訊的提供、會議的記錄與會後的追蹤管理等，能夠協助發揮董事會效能的基礎。
--	--	--	--	--

112 年董事會及功能性委員會績效自評，經評量均屬良好，整體狀況尚屬有效運作，評估結果已提送 113.03.14 董事會報告；委由外部專業獨立機構中華公司治理協會執行之績效評估總評及建議已提送 111.11.09 董事會報告，作為檢討及改進之依據。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)強化董事會職能

- 1、為持續提升董事專業知識與法律素養，以協助董事會有效運作，股務單位協助安排董事進修課程，112 年全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。
- 2、已於 113 年取得簽證會計師審計品質指標(AQI)相關資訊，以作為評估會計師適任性及後續考量委任或續聘任簽證會計師之參考，另完成 113 年簽證會計師獨立性及適任性評估，並提送 113.03.14 董事會報告。
- 3、已於 112.11.09 經董事會核准強化審計委員會職責，新增審計委員會督導風險管理機制之職權事項，以協助董事會履行其職責，並定期向董事會報告其活動和決議；本公司風險管理範疇、組織架構及 112 年度風險管理運作情形已揭露於官網，並呈報至 112.12.20 董事會。
- 4、為強化資訊揭露透明度，本公司經 113.03.14 董事會核准自願揭露 112 年董事個別酬金資訊，並於 113 年股東常會報告酬金政策、個別酬金內容及數額。

(二)強化投資人溝通

自 108 年起每年召開 6 次以上法人說明會，110 年起每季召開，定期更新公司財務及業務資訊，提供投資大眾直接與經營團隊交流機會。為落實股東平等對待，自 112 年開始揭露影音檔，確保未能參與法說會之投資大眾獲得相同資訊。

(二)審計委員會運作情形資訊

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

112年度工作重點：

1. 審閱財務報告

本公司董事會造送111年度財務報表(含合併財務報表)，業經委請勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及李季珍會計師查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案，業經第2屆第17次審計委員會(112.03.27)審議通過，呈送112.03.27董事會決議通過，已提請112年度股東常會(112.06.21)承認通過。

2. 考核內部控制制度之有效性

本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目、各單位及子公司之內部控制制度自行評估報告及稽核室全年度稽核計劃執行結果，並未發現重大缺失，故判斷111年度內部控制制度之設計及執行係屬有效，經第2屆第17次審計委員會(112.03.27)審議通過，呈送112.03.27董事會決議通過後出具111年度「內部控制制度聲明書」。

112 年度審計委員會共開會 6 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
召集人暨主席	陳雲	6	0	100	應出席 6 次
委員	江雍正	6	0	100	應出席 6 次
委員	李宜熹(註)	3	0	100	應出席 6 次
委員	郭錦蓉(註)	3	0	100	

註：於112年6月21日股東會改選董事後，李宜熹委員卸任，郭錦蓉委員新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：詳如下表。

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

審計 委員會	議案內容	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決 事項
112.01.10	本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	審計委員會決議結果(112.01.10)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112.03.27	本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。	V	
	本公司 111 年度盈餘分配案。	V	
	本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。	V	

審計 委員會	議案內容	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決 事項
112.03.27	本公司財務報表簽證會計師變更案。	V	
	增訂本公司「預先核准非確信服務政策之審核辦法」之內控制度案。	V	
	本公司擬購買「Nan Pao Resins International Ltd.」股權案。	V	
	本公司擬購買「Nan Pao Resins (HK) Limited」股權案。	V	
	本公司擬為子公司提供背書保證案。	V	
	本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	修訂本公司「公司治理實務守則」之內控制度案。	V	
	解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	V	
	審計委員會決議結果(112.03.27)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112.05.10	本公司 112 年第一季財務報表案。	V	
	本公司 112 年第一季盈餘分配案。	V	
	本公司擬向集團子公司「Nan Pao Group Holdings Ltd.」申請資金貸入 2,100 萬美金案。	V	
	本公司擬為子公司提供背書保證案。	V	
	本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	審計委員會決議結果(112.05.10)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112.08.09	本公司 112 年第二季財務報表案。	V	
	本公司 112 年第二季盈餘分配案。	V	
	本公司擬對大陸子公司「南寶精細化工材料(安徽)有限公司」新增投資案。	V	
	本公司擬為子公司提供背書保證案。	V	
	本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	審計委員會決議結果(112.08.09)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112.11.09	本公司 112 年第三季財務報表案。	V	
	本公司 112 年第三季盈餘分配案。	V	
	本公司擬對大陸子公司「南寶新材料(淮安)有限公司」新增投資案。	V	
	修訂本公司「風險管理政策與程序」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「審計委員會組織規程」之內控制度案。	V	
	訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」並廢止「關係人交易管理辦法」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「子公司監理作業辦法」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「採購與付款循環」之內控制度案。	V	
	修訂本公司「電子計算機處理循環」之內控制度案。	V	
	本公司擬為子公司提供支持函案。	V	
	審計委員會決議結果(112.11.09)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112.12.20	本公司 113 年度營運計畫案。	V	
	本公司 113 年度內部稽核計畫案。	V	
	本公司非確信服務項目清單及獨立性評估。	V	

審計 委員會	議案內容	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決 事項
112.12.20	本公司擬為子公司提供背書保證案。	V	
	本公司擬取消為子公司提供支持函案。	V	
	審計委員會決議結果(112.12.20)：經審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道；依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

1. 本公司內部稽核主管定期於每季審計委員會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通；內部稽核主管除每月提供獨立董事書面稽核報告外，另至少每年一次透過單獨會議向獨立董事進行專案業務報告。
2. 公司簽證會計師於季度核閱及年度財務報表查核工作完成後，於審計委員會議中報告本公司及海內外子公司財務報表查核或核閱結果，另至少每年兩次透過單獨會議向獨立董事進行年度查核規劃及查核彙總報告，以及其他相關法令要求之溝通事項。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好，112 年度主要溝通事項摘要如下：

日期及 溝通方式	溝通事項	溝通結果
112.03.27 審計委員會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。 2、稽核申報作業進度。 3、年度內控自評作業進度。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.05.10 審計委員會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。 2、稽核申報作業進度。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.08.09 審計委員會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.11.09 審計委員會	向獨立董事溝通事項： 1、稽核結果及改善追蹤結果。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.12.20 審計委員會	向獨立董事溝通事項： 1、113 年度內部稽核計劃。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.12.20 稽核事項 溝通會議	向獨立董事溝通事項： 1、112 年度稽核計畫執行概況。 2、113 年度風險評估。 3、113 年度稽核規劃。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。

(三)獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，112年度主要溝通事項摘要如下：

日期及 溝通方式	溝通事項	溝通結果
112.03.27 查核彙總階段 溝通會議	針對 111 年度查核彙總事項向獨立董事 進行溝通： 1、集團查核範圍與方法 2、顯著風險之辨識及因應 3、個體及合併關鍵查核事項	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.03.27 審計委員會	針對 111 年度查核後個體及合併財務報 表向獨立董事說明。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.05.10 審計委員會	針對 112 年第 1 季核閱後合併財務報 表向獨立董事說明。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.08.09 審計委員會	針對 112 年第 2 季核閱後合併財務報 表向獨立董事說明。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.11.09 審計委員會	針對 112 年第 3 季核閱後合併財務報 表向獨立董事說明。	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。
112.11.09 查核規劃階段 溝通會議	針對 112 年度查核規劃事項向獨立董事 進行溝通： 1、集團查核範圍與方法 2、顯著風險之辨識及因應 3、個體及合併關鍵查核事項	獨立董事針對本次溝通事項 無其他建議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」於107.04.12董事會討論通過並訂定本公司「公司治理實務守則」，為符合國際公司治理發展趨勢，及因應社會及國際關注議題之發展，於108年至112年共四次經董事會修訂守則相關內容，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露之。
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人，負責處理股東建議及疑義；由法務單位處理股東糾紛及訴訟事宜。相關事宜均依照內部作業程序辦理。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司定期掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司訂有「子公司監理作業辦法」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」，與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確，並定期查核關係企業之帳務及內部控制制度，建立適當之風險控管及防火牆機制。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」及「道德行為準則」，禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)1.本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」中規範董事會成員之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準： (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等； (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 2.管理目標： (1)董事會成員至少包含一名女性董事； (2)獨立董事席次超過董事席次三分之一； (3)兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一； (4)董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			3.落實執行： 本公司於112年度股東常會(112.6.21)選任董事共7名(含獨立董事3名)，具備多元互補之產業經驗及財務、會計、法務等專業能力；董事會成員包含1名女性董事，女性董事占比為14.29%；董事會成員積極出席董事會議，112年實際出席率為97.96%，切實監督並瞭解營運計畫之執行；2名獨立董事任期年資在7~9年，1名獨立董事任期年資在1~3年；2名董事兼任公司經理人，占比為28.57%；董事會成員中並無具有二親等以內之親屬關係，符合董事會成員多元化政策管理目標。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)為建立本公司良好之治理制度、健全及強化管理機能並致力於推動企業永續發展，於109.03.26董事會決議通過設置「企業社會責任管理委員會」並於111.05.11改名為「企業永續發展推動委員會」(請參閱註1：企業永續發展推動委員會運作情形資訊)。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)1.本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第37條規定，於116.04.05董事會決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。自106年度起，每半年度結束時，由股務單位分發填寫相關自評問卷，並將記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進；另每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，評估公司董事會績效執行情況，並撰寫外部評估分析報告。 2.於113.01.25董事會決議通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案，主要修改重點為：定義董事會績效評估之範圍及修訂個別董事成員自我評鑑之績效衡量項目。 3.110年度「董事會績效評估」委請中華公司治理協會之「董事會績效評估小組」(召集人：張文龍執行委員，成員：林純正執行委員、宋宜靜評量專員及陳毅思評量專員)以「資料檢視」、「線上自評問卷」、「實地訪評」等方式執行。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		評估結果如下： (1)貴公司董事長與執行長皆為專業經理人，專注本業，權責分工明確。董事長領導董事會擬訂公司中長期發展策略，針對董事會各項議案做出適當之決策。執行長依據董事會之決議擬訂營運計畫及預算目標，並定期向董事會報告，落實策略之執行及目標之達成。 (2)貴公司董事長尊重董事之多元專業，各項董事會議案於會前均能充分討論，經營團隊對有關公司發展之重要策略，均積極諮詢獨立董事意見，提高議案決策效益，進而形成良好之董事會議事文化。 (3)貴公司重視公司治理及ESG之落實，依營運需求，早於法令規範推動設置企業社會責任管理委員會(111年5月更名為企業永續發展推動委員會)，由獨立董事擔任召集人，更於集團各地廠區開始進行範疇三之碳足跡盤查，期望於2026年前完成推動各廠區取得SGS碳足跡查證聲明書合理保證等級驗證。同時，將執行進度逐季提報董事會，持續溫室氣體盤查，查證揭露時程之完成情形，充分展現公司落實永續經營理念，以及善盡ESG創造價值共享之目標。 <u>改善建議：</u> (1)斟酌主管機關已發布之「審計品質指標(AQI)揭露架構及範本」，每年定期評估會計師之適任性，並將查核報告時效、簽證會計師投入時間，以及團隊專業諮詢與溝通能力等列入評估指標，作為審計委員會與董事會針對會計師聘任決策及審議公費之參考，強化董事會及審計委員會會計師之督責關係。 (2)針對偶發性重大資訊，訂定明確通報制度，內容包含應通報之資訊種類、通報期限、通報方式與層級等，以確保董事會成員均能及時且充分掌握公司重要狀況。 以上110年度董事會績效外部評估報告已呈報111.11.09董事會。 <u>改善計畫：</u> (1)已自112年起每年向簽證會計師取得AQI資訊，作為評估會計師適任性及後續考量委任或續聘任簽證會計師之參考。 (2)後續將視本公司實際作業流程及需求擬定重大偶發事件之相關通報流程並提報董事會決議通過。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		4.112年度「董事會績效評估」及「功能性委員會績效評估」由股務單位以下列方式執行： (1)董事會內部自評「董事會績效評估自評問卷」 評估內容：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計50項評估指標。 評估結果及評語：【97分】。董事會運作良好，成員組成多元且互補，具決策所需專業。 (2)董事會成員自評「董事會績效評估自評問卷」 評估內容：對公司之了解與職責認知、對公司營運之參與程度、董事之專業及持續進修、內部控制等四大面向，共計27項評估指標。 評估結果及評語：【95分】。董事自評可勝任董事職務；與經營團隊和其他董事溝通良好。 (3)「審計委員會績效評估自評問卷」 評估內容：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共計22項評估指標。 評估結果及評語：【96分】。委員均能適時且專業客觀的對各議案提出建議供討論。 (4)「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」 評估內容：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任等四大面向，共計19項評估指標。 評估結果及評語：【93分】。委員均能秉持其專業性及獨立性，就薪酬制度等議題，提出有效客觀的建議供董事會參考。 (5)「企業永續發展推動委員會績效評估自評問卷」 評估內容：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任等四大面向，共計17項評估指標。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 評估結果：【95分】。本公司於多項國際企業永續評比之評比結果皆逐年進步，公司治理評鑑結果亦維持在同業評比最高區間6-20%，本委員會職能切實發揮。 112年度董事會運作效率良好，各功能性委員會職能有效發揮，以上績效評估報告已呈報113.03.14董事會。 5.各年度「董事會績效評估結果」將提供予「薪資報酬委員會」，作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		無 (四)1.本公司每年進行簽證會計師之獨立性與適任性之評估，由本公司服務單位先進行初評，並送審計委員會審查通過後，提報董事會核定。 2.本公司要求勤業眾信聯合會計師事務所出具簽證會計師「獨立性聲明書」，並依據金管會發布「審計品質指標(AQI)揭露架構及範本」提供「事務所層級審計品質指標」及「個案層級審計品質指標」之評估報告。該事務所及簽證會計師在查核經驗、訓練時數與流動率等指標均優於同業平均水平；在審計流程中導入雲端審計平台及數位科技應用，並擴充審計支援中心，以提升審計效率及確保審計品質。 3.本公司參考上述審計品質指標(AQI)評估報告，並依據「會計師獨立性及適任性評估表」審查獨立性要件、獨立性運作及適任性等項目(請參閱註2)。評核結果：楊朝欽會計師與李季珍會計師未有影響獨立性及適任性之情形，足堪擔任本公司簽證會計師。已於113.03.14審計委員會及董事會討論通過評核簽證會計師之獨立性與適任性。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理	V		無 1.依據「上市公司董事會設置行使職權應遵循事項要點」及本公司「公司治理實務守則」第4條規定，於109.01.17董事會決議通過委任財務管理總處林昆縉協理擔任公司治理主管，並配置2名專責人員處理公司治理相關事務。 林昆縉協理已具備公開發行公司從事相關管理工作經驗達三年以上，主要職責包括：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		(1)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (2)製作董事會及股東會議事錄。 (3)協助董事就任及持續進修。 (4)提供董事執行業務所需之資料。 (5)協助董事遵循法令。 (6)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任期期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (7)辦理董事異動相關事宜。 (8)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 2.依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」第36-3條規定，林昆縉協理112年度已完成之進修課程如下： • 112/06/02台灣證券交易所/112年度防範內線交易宣導會(3小時) • 112/06/26國立成功大學會計系/ 112年度公司治理實務研討進修班(6小時) • 112/11/29財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會/112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會(3小時) • 112/12/11財團法人台北金融研究發展基金會/公司治理-永續金融-永續發展目標影響力衡量與管理(2小時)	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司架設網站(http://www.nanpao.com.tw)，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司架設英文網站(http://www.nanpao.com)，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；另建置發言人制度，明確定義發言人權責分工，以公開方式於同一時間公平揭露資訊於所有投資人及媒體，落實發言人制度；法人說明會之有關資訊亦放置於公司網站。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司依照證券交易法第36條及其他相關規定之期限公告並申報年度財務報告(75天內)，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。因集團合併個體數繁多，暫無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。112年度財務報表已於113.03.14公告並申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應廠商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1.本公司為保障員工權益，成立工會組織，定期召開勞資會議，積極建立與員工之間的溝通橋樑。 2.本公司自64年成立職工福利委員會，推動各項福利措施，並規劃一系列的員工家庭關懷與照顧政策，以幫助員工改善家庭關係、提升個人健康與能力，進而提升工作績效。 3.本公司成立專責單位，除定期揭露公司重要營運資訊，持續提升公司資訊透明外，並建立意見回饋機制，供投資人表達對公司發展相關建議，同時積極參加投資人說明會，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。 4.本公司為達成供應鏈永續發展的目標，要求集團合作供應商簽署「南實樹脂供應商行為準則」，確保供應商符合社會和道德標準、遵循法律、積極應對環境保護議題，112年全數集團供應商皆已完成聲明書之簽署；採購單位並評估供應商於環境、勞工、人權及社會等面向之衝擊，透過良好的溝通管道與定期會議，掌控及監督供應商行為及工作狀況。 5.本公司為維護利害關係人之權利，由專人/專區回應股東及利害關係人，可透過電話、傳真或電子郵件直接聯繫溝通。公司並設置稽核檢舉信箱，鼓勵員工舉報違法違規情事。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		6.本公司致力建立完善之風險管理制度，依循既有的管理組織體系及內部控制循環，積極面對與管營運過程所應考量之風險，並確保公司相關法令規章之遵循。同時，透過稽核制度，合理確保內控制度持續有效。112年度稽核小組已完成各項稽核業務，查核結果內控設計及執行有效，各項環境指標均控制為低風險。 7.為提供顧客及客戶全方位之服務及保障，本公司技術服務部門集結了具豐富技術經驗的專業人員，長時間累積解決技術問題的方案，並建立完整的大數據資料庫，派至各營業處就近為客戶提供專業技術服務；在客戶隱私保護方面，對於其所提供的商業資訊、交易資料、或任何涉及客戶隱私的資料，皆由專人整理歸檔，落實個資管理以符合個人資料保護法之相關規定。112年未收到任何客戶投訴侵犯資訊安全或隱私之紀錄。 8.本公司自106年起於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事會報告董事責任保險之投保金額(US\$800萬元)、承保範圍(全體董事)、保險費率及投保期間(112年全年度)等重要內容。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 1.已改善情形： (1)112年董事改選時選任一名女性董事，積極落實董事成員多元化政策並達成管理目標。 (2)112年起於每月10日前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站。 (3)112年起每年取得簽證會計師提供之審計品質指標(AQIs)資訊，以作為評估會計師適任性及後續考量委任或續聘任簽證會計師之參考。 (4)112年經董事會核准強化審計委員會職責，新增審計委員會督導風險管理機制之職權事項，並定期向董事會報告。 2.優先加強事項與措施： (1)113年預計於年報揭露董事之個別酬金，並於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額。 (2)113年預計於年報或永續報告書揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結及高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策。 (3)113年永續報告書將提報董事會通過。 (4)113年將制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形，並揭露於年報或永續報告書。			

註 1：企業永續發展推動委員會運作情形資訊

為建立本公司良好之治理制度、健全及強化管理機能並致力於企業社會責任及永續經營之落實，本公司於 109.03.26 董事會決議通過設置「企業社會責任管理委員會」，並於 111.05.11 改名為「企業永續發展推動委員會」。委員會成員經董事會決議由三名以上董事組成之，其中應有半數以上為獨立董事，並由委員互選一名獨立董事擔任召集人及會議主席。

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

112 年度企業永續發展推動委員會共開會 2 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	專業資格與經驗(註 1)
召集人暨主席	陳雲	2	0	100	產業知識專業
委員	許明現	2	0	100	產業知識及經營管理專業
委員	吳政賢	2	0	100	產業知識及經營管理專業
委員	江雍正	2	0	100	法律專業
委員	李宜熹(註 2)	1	0	100	財會管理、金融投資 及區塊鏈技術專業
委員	郭錦蓉(註 2)	1	0	100	財會專業

註1：詳請參閱第12~13頁董事專業資格與經驗。

註2：於112年6月21日股東會改選董事後，李宜熹委員卸任，郭錦蓉委員新任。

其他應記載事項：

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

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

三、主要審議事項摘要如下：

企業永續發展 推動委員會	事項	結果
第 2-6 次 (112.05.10)	1、2022 年度 ESG 工作亮點說明。 2、報告書重大議題分析結果。 3、2023 年度 ESG 工作展開報告。	洽悉。無其他建議。
第 3-1 次 (112.12.20)	1、2023 年度 ESG 工作總結。 2、2024 年度 ESG 工作計畫。	洽悉。無其他建議。

註 2：會計師獨立性及適任性評估表

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

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

註：非審計業務經確認 113 年預先核准之服務清單及獨立性評估清單，並不會對獨立性造成重大影響。

註 3：利害關係人關注議題與溝通管道

利害關係人	關注議題	溝通管道與頻率	回應方式與溝通實績
員工	- 員工薪酬與福利 - 員工考核機制 - 人才培育及發展 - 身心健康與工作環境安全 - 勞資關係 - 營運績效 - 員工意見表達與溝通	- 員工績效面談(每半年) - 員工教育訓練(不定期) - 安全衛生委員會(每季) - 廠內安全會議(每季兩次) - 勞資會議(每季) - 內部溝通會議(每週/每月) - 員工週會(雙週) - 公司內部電子公布欄(不定期) - 員工意見信箱(即時) - 吹哨者舉報程序(即時)	- 每半年定期檢視員工績效，並每年進行績優人員之晉升提報。 2023 年公司學習發展平台各學院課程達 16,735 人次參與訓練，共計受訓時數 22,369 小時，平均每人共接受 1.34 小時訓練。 2023 年共召開 4 次安全衛生委員會及 8 次廠內安全會議，針對各項稽核缺失進行討論及改善。 2023 年共召開 4 次勞資會議。 2023 年共召開 43 次管理總處協調會議、11 次經營管理會議及 11 次週會，各級主管於溝通會議與員工分享公司營運狀況與技術發展。 - 不定期於電子公告欄公告各項員工福利事項、福委會資訊、公司重要營運訊息、教育訓練課程資訊、年度績效管理作業等資訊。
客戶	- 客戶滿意度調查 - 創新與綠色產品 - 服務/產品品質 - 行銷溝通 - 客戶保護與溝通	- 客戶滿意度調查(每年) - 創新技術研討會(每年) - 客服專線及電子信箱(即時) - 官網、社群網站(不定期) - 技術創新展覽(每年) - 業務聯繫窗口(即時)	- 每年進行客戶滿意度調查、分析與對策，2023 年共發出 82 份調查問卷。 - 於 2023/12/14 舉行「永續低碳建材與塗料創新技術研討會暨成果發表會」。 - 定期執行品管系統外部稽核(2023/11)、內部稽核、製程稽核及產品稽核。 2023 年榮獲 Nike 全球化工大會-最佳票選膠藥水供應商。 - 被客戶指定為亞洲唯一一家接著劑策略略供應商。 2023 年參與台北紡織展。 - 不定期於官網及 Facebook 社群網站更新公告及宣傳資訊。 - 技術服務團隊不定期針對客戶產品及技術問題，提供專業支援及解決方案。 2023 年未收到任何客訴投訴侵犯資訊安全或隱私之紀錄。
供應商/承攬商	- 綠色供應鏈管理 - 產品品質 - 從業道德 - 法規遵循	- 供應商考核(每年) - 供應商到廠稽核(每年) - 供應商問卷及聲明書(不定期) - 承攬商安全大會(每年)	- 分別於 2023/1、2023/7 及 2023/11 針對共 435 家原物料供應商進行考核。 - 針對 7 家關鍵供應商，進行風險評估及現場評鑑(到廠稽核)。 2023 年生產用之原物料中，當地採購金額比例為 81.8%。 2023 年 100%集團原物料供應商完成供應商行為準則聲明書之簽署。 - 與供應商簽定合約，明訂相關條款規範，確保供應商符合要求。

利害關係人	關注議題	溝通管道與頻率	回應方式與溝通實績																											
股東/投資人	● 公司治理 ● 財務績效透明度 ● 公司營運發展 ● 永續發展策略 ● 風險管理	● 公開資訊觀測站(定期/不定期) ● 法人說明會(每季) ● 官網揭露資訊(定期/不定期) ● 股東會及年報(每年) ● 國內外投資論壇(不定期) ● 投資法人來訪或券商拜會(不定期) ● 投資人關係聯絡窗口(即時)	● 獲選「公司治理 100 指數」成份股。 ● 2023 年證交所第十屆公司治理評鑑得分為 97.74 分，連續三年於上市公司排名級距為 6-20%。 ● 2023 年 S&P CSA 評比結果為 67 分(於全球 573 間化學公司中排名前 3%)。 ● 2023 年富時羅素(FTSE Russell)ESG 評級 3.4 分(優於全球特用化學產業平均 2.7 分)。 ● 公告每月營收於公開資訊觀測站；中/英文重大訊息於公開資訊觀測站各 34 則。 ● 2023 年受邀參與 6 次法人說明會，並上傳影音連結資訊。 ● 定期於公司網站發布財務資訊新聞稿：月營收新聞稿 12 則(每月)、財報新聞稿 4 則(每季)。																											
社會	● 社區參與與關懷 ● 環境保護 ● 志工服務 ● 職業安全與健康	● 南寶樹脂社會福利慈善基金會(即時) ● ESG 聯絡信箱(即時) ● 志工服務活動(不定期) ● 專案捐助及體育贊助(不定期)	● 南寶樹脂基金會自 2007 年底成立至 2023 年止，累積捐助金額達新台幣 7,975 萬元。 ● 2023 年南寶樹脂社福基金會依類別區分支出如下：<table><tr><th colspan="6">單位：新台幣元</th></tr><tr><th></th><th>學童教育</th><th>老人福利</th><th>弱勢照顧</th><th>志願服務</th><th>其他</th><th>總計</th></tr><tr><td>金額</td><td>3,116,866</td><td>740,000</td><td>1,687,573</td><td>244,047</td><td>1,205,530</td><td>6,994,016</td></tr><tr><td>佔比</td><td>45%</td><td>11%</td><td>24%</td><td>3%</td><td>17%</td><td>100%</td></tr></table> ● 持續舉辦「社區參訪工廠」活動，邀請社區居民訪廠促進社區安全交流。 ● 與西港國中合作舉辦「化學職場體驗」活動，提升學生專業知識和技能並促進校企合作交流。 ● 與西港成功國小合作舉辦「端午音樂會」活動，透過公益活動合作增進社區聯繫與社會和諧。 ● 舉辦「慈光愛心聖誕」活動，由同仁認領慈光學員的願望禮物清單，傳遞愛心與正向能量。 ● 與西港成功國小及關係企業共同舉辦了「淨灘家庭日」活動，與世界地球日結合，並同時宣揚環保意識。 ● 榮獲 1111 人力銀行票選「2023 幸福企業銀獎」。	單位：新台幣元							學童教育	老人福利	弱勢照顧	志願服務	其他	總計	金額	3,116,866	740,000	1,687,573	244,047	1,205,530	6,994,016	佔比	45%	11%	24%	3%	17%	100%
單位：新台幣元																														
	學童教育	老人福利	弱勢照顧	志願服務	其他	總計																								
金額	3,116,866	740,000	1,687,573	244,047	1,205,530	6,994,016																								
佔比	45%	11%	24%	3%	17%	100%																								

利害關係人	關注議題	溝通管道與頻率	回應方式與溝通實績
政府	- 法規遵循 - 主管機關溝通 - 職業安全與健康 - 溫室氣體減量 - 環境保護 - 能源管理	- 依法遵循主管機關之要求並定期申報 - 配合主管機關監理與查核 - 不定期參與主管機關舉辦之專題會議 - 非財務資訊揭露：每年定期出版企業永續報告書	- 即時回覆證交所問卷調查，2023 年共完成 20 份問卷填寫。 - 不定期參與主管機關之法規宣導會或座談會。 - 依據 ISO45001 建置職業安全衛生管理系統，系統化推動職業安全衛生管理工作，確保管理系統符合法規及有效性執行。 - 每年發行企業永續報告書，揭露於環境(E)、社會(S)、治理(G)等面向的具體作為與成果。

(四)薪資報酬委員運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪酬委員會 成員家數
獨立董事	陳雲	請參閱第 13 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。	依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前任職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第 14-2 條所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第 14-3 賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。		0 家
獨立董事	江雍正				3 家
獨立董事	郭錦蓉				1 家

2、薪資報酬委員會職責

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

3、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：112 年 06 月 21 日至 115 年 06 月 20 日，112 年度薪資報酬委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人暨主席	陳雲	5	0	100	應出席 5 次
委員	江雍正	5	0	100	應出席 5 次
委員	李宜熹(註)	3	0	100	應出席 5 次
委員	郭錦蓉(註)	2	0	100	

註：於 112 年 6 月 21 日股東會改選董事後，李宜熹委員卸任，郭錦蓉委員新任。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、112年度主要溝通事項及決議摘要如下：

薪資報酬 委員會	議案內容	決議結果
第 3-10 次 (112.01.10)	1、本公司 111 年度經理人經營績效獎金案。 2、本公司經理人申請退休案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
第 3-11 次 (112.03.27)	1、本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
第 3-12 次 (112.05.10)	1、委任經理人並調整其薪資報酬案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
第 4-1 次 (112.08.09)	1、本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案。 2、本公司經理人申請退休暨退休金給付案。 3、本公司擬委任經理人並調整薪資報酬案。 4、本公司擬晉升經理人並調整薪資報酬案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。
第 4-2 次 (112.11.09)	1、本公司經理人申請退休暨退休金給付案。 2、本公司擬委任經理人並調整薪資報酬案。	左列議案內容經薪酬委員會無異議照案通過，並提交本公司董事會決議通過。

(五)推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會督導情形？	V		1.本公司以董事會為永續發展相關議題之最高決策單位，於109.03.26設立「企業社會責任管理委員會」，並於111.05.11改名為「企業永續發展推動委員會」，委員會成員由三名以上董事組成，其中有半數以上為獨立董事，並由委員互選一名獨立董事擔任召集人及會議主席，每年定期召開會議。 2.委員會負責監督永續發展目標之執行、追蹤永續發展政策之落實，下設永續發展工作推行小組及專案秘書，每年彙整公司永續發展相關績效，編製、出版年度永續報告書，並將執行成果定期向董事會進行專案報告。 3.112年度工作計畫及成果報告已分別於112.05.10及112.12.20呈報企業永續發展推動委員會，相關執行情形報告預計將於113.08.08董事會呈報。112年度永續報告書預計將於113.08.08提報董事會通過後發布。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		1.本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第44條規定，於109.12.17董事會訂定「風險管理政策與程序」，並於112.11.09董事會通過第一次修正。112年度風險管理策略、範疇、組織架構及其運作情形，已呈報112.12.20董事會並揭露於公司網站。 2.本公司由「審計委員會」作為風險管理的最高階層，分管各類風險，以明確專業分工進行不同層面之風險控管，並向董事會進行報告；此外並透過直屬於董事會的風險管理小組，負責監測與稽核整個風險管理机制，透過內部查核作業以確保公司風險控制的有效性，適當管理潛在的風險。 3.112年重大風險評估範圍涵蓋台灣南寶樹脂及其所屬子公司(東莞廠、佛山廠、福清廠、昆山廠、印尼廠、越南廠、泰國廠、佛山南寶高新高新、南寶材料越南、南寶高新材料越南)，環境、社會資訊之揭露主體則為母公司台灣南寶樹脂公司，與永續報告書邊界相同。 4.112年度由永續發展工作推行小組主導並參考全球永續性標準理事會發布之GRI 通用準則進行重大性分析，採會議方式進行討論與鑑別，另綜合考量企業風險分析報告，利害關係人關注程度，及對公司營運持續之衝擊程度，擇定重大永續議題，並進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，及訂定風險管理策略如下：

運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
評估項目	摘要說明		是	否
	重大議題	風險評估項目		
	環境	化學品安全管理	●化學品危害與風險評估 ●化學品安全資訊溝通 ●替代品研發 ●2030年減少50%的高關注化學品項及使用量	
		廢棄物管理	●廢棄物產出較2023年減量5% ●廢溶劑回收再利用 ●棧板與包裝桶回收再利用	
		循環經濟	●持續提高生質與回收原料使用占比 ●提升廢棄物回收再利用數量 ●強化產學合作	
		空氣品質	●空氣汙染物排放較2023年減量5%	
		氣候變遷管理	●推動低碳製造 ●使用再生能源 ●提升能源使用效率	
	社會	供應商永續管理	●推動綠色低碳供應鏈 ●營運不中斷之風險管理	
		職業安全衛生與緊急應變	●推動安全文化 ●全方位健康管理 ●人因工程評估與改善 ●零災害、零環保罰款、工安事件	
		員工照顧與權益	●儲備未來人才能力 ●釋放員工學習動能 ●女性及當地國籍主管比例提升	
		客戶關係管理	●90%以上客戶滿意度調查之平均得分達4分以上	
		資訊安全管理	●持續增加導入ISO27001的營運據點 ●主動增加資訊安全防護與員工資安意識	
	公司治理			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、環境議題			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)1.本公司依循環境部訂定之環保法規(如空氣汙染防制法、水汙染防治法、廢棄物清理法及毒性及關注化學物質管理法等)制訂「職業安全衛生政策」，作為安全衛生管理最高指導原則，另訂有其他環安衛相關管理辦法，並取得ISO14001環境管理系統認證。 2.截至2023年，總公司(台灣南寶樹脂)及11個生產據點已完成ISO14001環境管理系統建置並通過第三方驗證，包括下列公司：台灣南寶樹脂、佛山南寶、佛山高登、東莞南寶、東莞佳勤、昆山南寶、越南南寶、越南大登、越南寧平、越南NNV、印尼南寶、泰國南寶。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)1.本公司以Replace(取代石油原料)、Recycle(回收循環再生)、Reduce(減少能源消耗)為核心，開發減緩氣候變遷相關產品，包含將現有石化原料以生質原料替代進行聚合水性丙烯酸樹脂，另開發各類Eco-friendly(環保無毒)產品，如：水性、無溶劑、無三苯產品，或減少製程污染物排放，降低產品對環境之負面衝擊；為因應循環經濟未來趨勢，導入產業聚酯材料回收供應鏈，以聚酯纖維基材料應用於水性共聚酯樹脂，採用回收寶特瓶經清洗、切片後，製成以回收寶特瓶為基材的聚酯多元醇，作為水性PU產品的原料，不僅降低聚酯對石油的依賴度，也減少資源耗用、推動資源循環再生。 2.本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳化；另於台灣多處廠區及佛山、泰國廠區設置再生能源發電設備，以促進碳排放減量，目標為2025年完成廠區建置再生能源裝置容量2,500 kW；並自2023年起，於台灣和印尼均開始外購再生能源憑證，同時進行抵換之評估。 3.本公司所有鞋用產品均取得符合品牌商禁用物質指令之報告，鞋用出口產品質量均符合歐盟之RoHS、REACH規範，並獲得bluesign® SYSTEM PARTNER(系統合作夥伴)認證，利用合成樹脂高分子合成技術與結構設計，排除了危害物質及管理危險物質，核心技术除了賦予符合商品應用性能外，亦可減少人體接觸及環境衝擊的危害，達到

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否 摘要說明																	
		消費者安全。為加速推動鞋用產品化學物質管理，佛山、東莞、越南、印尼等廠區取得全球ZDHC(危害化學物質零排放)Level 3最高等級認證的工廠驗證，100%出貨給知名運動品牌之鞋用化學品，均取得Level 3的認證。 4.本公司利用生質原料及回收材料來達到循環經濟、保護環境、節能減碳的永續經營目標，目前開發的生質材料，依生質比例的多寡，可以減5~80%的碳排放量；此外，於產品導入再生材料以進行減碳，開發含r-PET的紡織塗層樹脂及燙金轉印樹脂、含回收廢晶圓的地板塗料及含牡蠣殼粉的紡織塗層樹脂，最多可以減少26%的碳排放量。應因政府減塑政策與突破傳統食器淋膜製程，本公司致力於開發水性非塑紙張塗層樹脂達到阻水防油的效能，並於廢棄後可全紙回收，以期達到減塑、減碳及減廢等多重目標。 5.本公司利用產品生命週期評估(Life Cycle Assessment, LCA)技術完成水性PU分散液環境足跡分析，並取得ISO14067查證聲明書，未來將持續擴大產品LCA覆蓋率；另將水性PU製程中產出的廢溶劑蒸餾回收後回到製程重複使用(丙酮)，廢溶劑蒸餾回收後產生的其他化學品(丁酮)亦可銷售給客戶，除可達成提升資源使用效率，營運績效也可同步提升，落實廢棄物之循環經濟。 2023年台灣南寶樹脂回收溶劑總量為6,511公噸，較2022年增加891公噸(15.85%)，因溶劑回收再利用，除減少化學原料購置費用，更減少18,205公斤之二氧化碳碳排放量。																	
最近2年回收溶劑總量 回收量單位：公噸 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>丙酮(MEK)</td><td>3,783</td><td>1,292</td><td>-65.85</td></tr> <tr> <td>丁酮(Acetone)</td><td>1,362</td><td>4,317</td><td>216.96</td></tr> <tr> <td>乙酸乙酯(EAC)</td><td>39</td><td>62</td><td>58.97</td></tr> </tbody> </table>			年度	111 年	112 年	%	丙酮(MEK)	3,783	1,292	-65.85	丁酮(Acetone)	1,362	4,317	216.96	乙酸乙酯(EAC)	39	62	58.97	
年度	111 年	112 年	%																
丙酮(MEK)	3,783	1,292	-65.85																
丁酮(Acetone)	1,362	4,317	216.96																
乙酸乙酯(EAC)	39	62	58.97																

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因													
	是	否	摘要說明															
			年度	111 年		112 年	%											
			2339RE(70%丁酮+30%丙酮)	436	731	67.66												
			四氫呋喃(THF)	-	99	100.00												
			綜合溶劑	-	10	100.00												
			回收溶劑總量	5,620	6,511	15.85												
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施(請參閱(六)氣候相關資訊執行情形／註1：2023年TCFD重大氣候相關風險與機會財務影響分析)。			無												
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)1.本公司已統計過去兩年溫室氣體排放量，並揭露溫室氣體盤查結果、確信情形及減量政策(請參閱(六)氣候相關資訊執行情形)。 2.(1)本公司長年關注水資源節能環保議題，針對水資源使用三大策略為減量、再利用、回收。在節水計畫方面，從全面落实日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。截至2023年，總公司(台灣南寶樹脂)已完成ISO46001水資源管理系統建置並通過第三方驗證。 (2)最近2年取水量 <table><tr><th>年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>%</th></tr><tr><td>取水量(公噸)</td><td>86,334</td><td>72,114</td><td>-16.47</td></tr><tr><td>取水密集度(公噸/仟元營業額)</td><td>0.014</td><td>0.012</td><td>-14.28</td></tr></table> (3)本公司投入多項改善措施，包括把廢水系統導入回收系統、製程用水使用循環水以減少耗水量，2023年在水資源運用管理及節水技術執行下，台灣南寶樹脂的總取水量為72,114m ³ ，較2022年減少14,220 m ³ (-16.47%)，取水密集度低於前一年度14.28%。2023年台灣南寶樹脂耗水量為61,633 m ³ ，較2022年減少9,029 m ³ (12.78%)。2024年目標設定較2023年總取水量減少8%，其目標為5,769立方			年度	111 年	112 年	%	取水量(公噸)	86,334	72,114	-16.47	取水密集度(公噸/仟元營業額)	0.014	0.012	-14.28	無
年度	111 年	112 年	%															
取水量(公噸)	86,334	72,114	-16.47															
取水密集度(公噸/仟元營業額)	0.014	0.012	-14.28															

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																												
	是	否																																													
			3.(1)為達永續資源再利用，廢棄物處理原則優先以廠內製程再使用，減少原物料之用料；其次以再利用回收，最後才採行焚化或掩埋途徑。本公司致力於環境保護，訂定廢棄物減量KPI，每年進行績效檢討，並執行內外稽核。2023年已取得台灣南寶樹脂2022年廢棄物總重量之外部驗證。 (2)最近2年廢棄物產出量 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物(公噸)</td><td>711</td><td>692</td><td>-2.67</td></tr> <tr> <td>非有害廢棄物(公噸)</td><td>972</td><td>630</td><td>-35.19</td></tr> <tr> <td>總重量(公噸)</td><td>1,683</td><td>1,322</td><td>-21.45</td></tr> <tr> <td>廢棄物密集度(公噸/百萬元營業額)</td><td>0.27</td><td>0.22</td><td>-18.52</td></tr> </tbody> </table> (3)最近2年廢棄物再利用及回收量 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>再利用及回收有害廢棄物(公噸)</td><td>615</td><td>615</td><td>-</td></tr> <tr> <td>再利用及回收非有害廢棄物(公噸)</td><td>53</td><td>3</td><td>-94.34</td></tr> <tr> <td>總重量(公噸)</td><td>668</td><td>618</td><td>-7.49</td></tr> <tr> <td>有害廢棄物再利用率(%)</td><td>86.50</td><td>88.87</td><td>2.74</td></tr> <tr> <td>非有害廢棄物再利用率(%)</td><td>5.45</td><td>0.48</td><td>-91.19</td></tr> </tbody> </table> (4)2023年廢棄物產出量為1,322公噸，較2022年減量361公噸(21.45%)，廢棄物密集度低於前一年度18.52%。2024年目標設定較2023年廢棄物總重量減少5%，其目標為66公噸。為達此目標，本公司以廢棄物總量削減與廢棄物資源化為策略，藉由製程技術改善、原物料減量等源頭管理措施，減少廢棄物產出，達到廢棄物減量並提升利用率。廢棄物再利用及回收量方面，2023年之有害廢棄物再利用及回收量615公噸、非有害廢棄物再利用及回收3公噸，再利用及回收總量618公噸，較2022年減量50公噸(7.49%)。	年度	111 年	112 年	%	有害廢棄物(公噸)	711	692	-2.67	非有害廢棄物(公噸)	972	630	-35.19	總重量(公噸)	1,683	1,322	-21.45	廢棄物密集度(公噸/百萬元營業額)	0.27	0.22	-18.52	年度	111 年	112 年	%	再利用及回收有害廢棄物(公噸)	615	615	-	再利用及回收非有害廢棄物(公噸)	53	3	-94.34	總重量(公噸)	668	618	-7.49	有害廢棄物再利用率(%)	86.50	88.87	2.74	非有害廢棄物再利用率(%)	5.45	0.48	-91.19
年度	111 年	112 年	%																																												
有害廢棄物(公噸)	711	692	-2.67																																												
非有害廢棄物(公噸)	972	630	-35.19																																												
總重量(公噸)	1,683	1,322	-21.45																																												
廢棄物密集度(公噸/百萬元營業額)	0.27	0.22	-18.52																																												
年度	111 年	112 年	%																																												
再利用及回收有害廢棄物(公噸)	615	615	-																																												
再利用及回收非有害廢棄物(公噸)	53	3	-94.34																																												
總重量(公噸)	668	618	-7.49																																												
有害廢棄物再利用率(%)	86.50	88.87	2.74																																												
非有害廢棄物再利用率(%)	5.45	0.48	-91.19																																												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
				摘要說明											
			4.(1)本公司在空氣汙染防治方面，考量廠內主要空氣汙染物包括揮發性有機化合物甲苯、二甲苯、總VOCs、非甲烷總烴及粒狀汙染物等。所以於廢氣處理流程會先將有機物、粒狀物廢氣先分類經密閉或集氣罩收集後，再依其性質設置相應的空氣防制設備處理(如袋式集塵器、冷凝回收設備等)，以符合排放標準。為有效降低空氣汙染防制排放，減少揮發性等有害汙染物氣體產生，更積極研討製程源頭改善以及防制設備之增設，尋找最佳可行性技術，於2022年投入重力床廢氣處理設施以及RCO蓄熱式氧化爐(Regenerative Catalyst Thermal Oxidizer)，以最佳的可行性技術處理生產過程中產生的有害汙染物，減少對環境衝擊。 (2)最近2年揮發性有機物(VOCs)排放量 <table><tr><th>年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>%</th></tr><tr><td>揮發性有機物(VOCs)排放量(公噸)</td><td>66.07</td><td>63.71</td><td>-3.57</td></tr><tr><td>揮發性有機物(VOCs)密集度(公噸/百萬元營業額)</td><td>0.011</td><td>0.011</td><td>-</td></tr></table> (3)2023年台灣南寶樹脂於生產過程中產生之揮發性有機物(VOCs)總排放量為63.71公噸，較2022年減少2.36公噸(3.57%)，揮發性有機物(VOCs)密集度等於前一年度。2024年目標設定較2023年揮發性有機物(VOCs)總排放量減少5%，其目標為3.18公噸。 5.(1)本公司於執行溫室氣體盤查過程中發現因產業特性主要排放源來自於類別二之電力使用，故本公司也積極進行能源管理，透過自動化能源管理、節能減碳專案推動、優化管理制度與節能績效納入獎勵制度等策略，並運用平台系統的數據分析，持續檢討優化製程，提高能源整合，減少不必要耗用，藉以提升能源使用效率。截至2023年，總公司(台灣南寶樹脂)及佛山南寶、佛山高盛高新等生產據點已完成ISO50001能源管理系統建置並通過第三方驗證。	年度	111 年	112 年	%	揮發性有機物(VOCs)排放量(公噸)	66.07	63.71	-3.57	揮發性有機物(VOCs)密集度(公噸/百萬元營業額)	0.011	0.011	-
年度	111 年	112 年	%												
揮發性有機物(VOCs)排放量(公噸)	66.07	63.71	-3.57												
揮發性有機物(VOCs)密集度(公噸/百萬元營業額)	0.011	0.011	-												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
			(2)最近2年非再生能源耗用量 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>非再生能源耗用量(kwh)</td><td>47,734,070</td><td>42,916,730</td><td>-10.09</td></tr> <tr> <td>非再生能源耗用密集度(kwh/仟元營業額)</td><td>7.68</td><td>7.18</td><td>-6.51</td></tr> </tbody> </table> (3)2023年台灣南寶樹脂非再生能源耗用量為42,916,730kwh，較2022年減少4,817,340kwh(10.09%)，非再生能源耗用密集度較前一年度降低6.51%，能源使用效率提升。自2023年起，台灣南寶樹脂所有部門均各自設定減碳專案並每月進行進度追蹤，減碳成效卓越；另台灣南寶樹脂廠區自2023年起計入總部大樓之能耗，故2023年總用電量增加1,390,191kwh(11.46%)。 6.上列數據最終以2023年永續報告書數據為準。	年度	111 年	112 年	%	非再生能源耗用量(kwh)	47,734,070	42,916,730	-10.09	非再生能源耗用密集度(kwh/仟元營業額)	7.68	7.18	-6.51
年度	111 年	112 年	%												
非再生能源耗用量(kwh)	47,734,070	42,916,730	-10.09												
非再生能源耗用密集度(kwh/仟元營業額)	7.68	7.18	-6.51												
四、維護社會公益															
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		無 (一)1.本公司公司認同並自願遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國企業與人權指導原則》及《聯合國國際勞動組織》等國際公認之人權標準，尊重人權公約所訂定之保障，並公布於公司網站。 2.本公司訂有《南寶樹脂人權政策》，針對提供安全與健康的工作環境、禁止強迫勞動、禁用童工、消弭歧視、結社自由及集體談判權等關注議題進行風險評估並訂定相關減緩措施，確保所有人員均能獲得公平且有尊嚴地對待，及提供優質的工作環境，落實工作安全及身心健康。 3.所有新進同仁和公司承攬之保全人員於到任時均100% 接受人權教育訓練，並不定期於員工會議中宣導人權相關措施。												
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		無 (二)1.落實績效管理制度，使員工獎勵與公司經營績效同步，以激勵員工工作使命感。依公司章程規定，公司依當年度獲利狀況，提撥2-6%作為員工酬勞。此外，依「年終獎金發放辦法」，自當年度獲利提撥一定比例發放年終獎金。												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			2.課級以上同仁依據個人績效表現核定特別獎金，並與前一年度KPI考核結果做連結，KPI係依單位及個人設定指標，涉及永續專案相關人員，其KPI並將連結相關永續指標，未來將持續提升永續指標納入指標考核之員工比例。 3.本公司成立員工持股會，鼓勵同仁可於每月自薪資中提撥部份金額，公司亦相對提撥相同金額之獎勵金，以持股信託方式購入公司股票，協助員工建立個人之靈活資金運用及理財規劃。 4.本公司訂有完善且符合法令之休假制度，並落實休假管理，同仁除依相關法規規定享有之休假期外，公司更檢視各單位特休使用率，鼓勵同仁兼顧工作與生活平衡。 5.為有助同仁調節工作與家庭之需求及責任，並基於通勤路程之安全考量，本公司於上下班時段採用彈性工時，以改善遲到、缺勤問題，並提升同仁工作自主性。 6.公司落實並倡導性別平等，以制度縮小性別比例差距，在性別結構之多元性指標方面，女性員工占比26.04%，女性員工管理階層占比(占總管理職位之%) 12.50%，女性員工高階管理階層占比(占總管理職位之%)占比7.29%，未來將持續設定提升目標，為性別友善職場努力。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 1.本公司依據ISO14001及ISO45001(臺灣職業安全衛生管理系統)建立環安管理系統及推動管理系統之運作，另有11家關係企業已完成ISO14001及9家關係企業已完成ISO45001之建置並通過驗證。 2.為全面落实職業安全衛生管理，本公司成立「安全衛生委員會」，作為安全及衛生管理的最高組織，每季召開廠區聯合安全衛生委員會及每月進行廠內安全會議，針對各項稽核缺失改善進行討論，預防職災的發生；各廠區也建立緊急應變處理作業辦法，依據內政部消防署規定每半年召集自衛消防編組進行實地演練，不定期邀請消防

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
			防隊於演練時協助，並於演練後召開檢討會議，確保在意外發生時能夠即時啟動因應對策，立即防止或減輕此類緊急事件所引發之影響，並控制災損及災後復原狀況。每年11月消防設備檢修申報，廠內不定期進行滅火設備教育訓練。112年度無發生火災事故。 3.本公司注重工作環境與員工安全，並建立意外事故通報及調查機制，第一時間由職場護理師提供受傷同仁立即性處置及協助，人員受傷回復期間亦會進行後續關懷及追蹤，並請職醫科醫師協助評估判定其工作內容是否需調整或變更，職業災害個案均進行事故調查及原因分析，並研擬與執行改善方案。112年人員職災計有16件，工傷人數7人(占112年底員工總人數之1.15%)，其中失能傷害事件共2件，失能傷害頻率為1.69，雖較111年有所改善，惟未達成112年零工安件數之目標。 4.公司每年辦理員工一般健康檢查，由勞工健康服務護理人員分析匯入「健康管理系統」之健檢報告結果，進行個案追蹤；另依據職業安全衛生人員針對特殊作業場所之環境檢測結果，安排年度特別危害健康作業健康檢查，由職業醫學科醫師依據分級結果，進行全方面分級管理，第二級管理以上同仁，提供同仁個人健康指導，並適時安排醫師諮詢及預防職業病危害教育訓練。 5.為確保員工熟知職業安全衛生相關法規、及促進員工健康保健，推動職業安全衛生管理系統，並建置完善的安全衛生教育訓練計畫，以追求零災害、零事故，確保員工作業安全。近三年工安教育訓練與宣導執行情形如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>110 年</th><th>111 年</th><th>112 年</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>教育訓練人次</td><td>464</td><td>366</td><td>1,162</td></tr> <tr> <td>教育訓練時數</td><td>310</td><td>478</td><td>2,252</td></tr> </tbody> </table>	年度	110 年	111 年	112 年	教育訓練人次	464	366	1,162	教育訓練時數	310	478	2,252
年度	110 年	111 年	112 年												
教育訓練人次	464	366	1,162												
教育訓練時數	310	478	2,252												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)1.本公司教育訓練體系依職能區分為新進人員教育訓練、專業職能及管理職能三大類別，藉此分類達到有系統地針對各職務、職級所應具備的專業專長能力給予培訓的目的，另依照個人工作所需、績效評核結果與職涯發展需要，提供多元豐富的學習管道與發展資源，包含在職訓練、課堂訓練、工作指導、導師制度及工作輪調等。 2.為協助企業與員工快速提升，以適應環境的高速變動需求，近年來積極推動數位學習，公司透過線上學習平台「南寶E學院」及線上英語學習平台等數位系統，營造創新且多元的學習環境，讓同仁的學習活動不受時間、空間限制，並將學習成果應用於工作場域，持續精進工作效能。 3.本公司自111年起於培訓課程中加入持續改善專案，透過跨部門合作，重點工作及短中長期目標訂定及培訓課程舉辦以提升員工能力，另設置案例管理及經驗分享以利經驗傳承，並舉辦競賽設置獎項，以激勵人員。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)1.本公司產品於開發設計上均要求優先符合如RoHS、SVHC、八大重金屬等特殊指令標準；所有鞋用產品每年均送至SGS等第三方公正單位以取得符合品牌商禁用物質指令之報告；行銷歐盟產品100%通過品質檢驗方能出廠，出口產品質量均符合歐盟RoHS、REACH規範，並獲得 bluesign®SYSTEM PARTNER(系統合作夥伴)，以及 ZDHC contributor(貢獻者)認證。 2.本公司對於符合管制的化學品全面遵循風險評估規範，在化學品生命週期的不同階段進行管理，並依照聯合國GHS制度進行危害分類並定期檢驗管制禁用成份，111年度起台灣總部100%產品已全數進行危害風險評估，其中112年評估為GHS危害等級一與等級二產品之營收，佔台灣南寶樹脂營收52%，集團所有子公司也將持續依此標準執行。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			3.本公司對於客戶所提供商業資訊、交易資料、或任何涉及客戶隱私的資料，皆由專人整理歸檔，落實個資管理以符合個人資料保護法之相關規定。112年並未收到任何破壞客戶隱私或遺失客戶資料的抱怨事件，亦未發生任何仿冒、侵權等事件。 4.本公司每年以實地拜訪的方式，瞭解客戶對產品及服務的認知與評價，另針對業務區域之重點客戶群進行客戶滿意度調查，112年台灣總部實地拜訪82家，並提供客戶直接即時之申訴管道，以維護客戶基本權益。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司彙整了經濟、社會及環境三大面向將相關標準納入供應鏈的永續管理方針。為確保供應商落實企業社會責任，除利用考核機制要求供應商提供具競爭力之品質、交期及技術外，另透過《南寶樹脂供應商行為準則》之簽署以及增加在地化採購比例策略深化管理。112年度100%集團原物料供應商完成行為準則聲明書之簽署。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		無
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			無
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司於111年起建立淨零碳排放路徑圖並承諾2050年達成碳中和。 (二)本公司透過ESG永續管理平台及環境數據管理平台以即時管理各單位的永續進度與績效。 (三)有關於本公司積極參與當地社區之教育發展及關懷弱勢活動之運作情形請查閱永續報告書第七章。 (四)本公司企業永續發展推動相關運作資訊，揭露於公司網站之企業永續發展專區： https://www.nanpao.com.tw/csr.aspx			

(六)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	為強化永續環境績效與氣候風險治理，南寶樹脂建立完整的環境管理與氣候治理組織架構，且依所屬權責分層負責，致力達成環境管理有關的各項績效，各階層執掌說明如下所述： (1)董事會：為南寶樹脂最高氣候治理單位，下設風險管理小組、企業永續發展推動委員會並作為召集人，定期監督公司整體企業永續發展策略、目標成果，包含氣候變遷議題行動計畫之執行績效，並提出適當之建議事項。 (2)企業永續發展推動委員會：負責公司永續議題及氣候相關治理策略擬定，執行長隸屬於董事會之企業永續發展推動委員會及風險管理小組召集人，除定期針對公司內部的永續推動策略及方針進行滾動式檢討，同時掌握外部環境的變化，將公司面臨之永續風險與機會同步納入公司整體風險管理。執行長每年定期向董事會及風險管理小組報告策略及執行進度，以有效統合集團及各子公司之風險管理成果。 (3)ESG 工作小組：由執行長擔任永續策略長，以營運管理處擔任各子公司組長，依據「南寶樹脂淨零排放管理方案」，每個月針對各單位減碳計畫與績效進行會報，並由企劃部整合公司內各廠於氣候變遷與能源議題之日常管理活動，並查核其執行品質及成效，定期向董事長報告。 (4)各級執行單位：包含廠區節能管理與安全衛生相關職能，由總經理擔任主席，各廠區生產副總推動環境管理系統的有效運作，下轄的各級執行單位負責環保專案推動與重大環境風險與機會管理。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務短期、中期、長期。	請參閱註 1：2023 年 TCFD 重大氣候相關風險與機會財務影響分析。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	請參閱註 1：2023 年 TCFD 重大氣候相關風險與機會財務影響分析。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	南寶樹脂依據 TCFD 架構建置氣候相關風險與機會議題清單，並藉由各廠區部門主管之專業意見，從供應鏈、研發、營運等功能評估氣候變遷於短、中、長期各時間區間可能產生之營運衝擊。南寶樹脂將將辨認之重大氣候相關風險納入公司整體風險管理架構中，並依南寶樹脂集團《風險管理政策與程序》定期進行評估、控制及監督。 南寶樹脂鑑別重大氣候變遷風險與機會流程說明如下：

項目	執行情形
	•(Step 1) 氣候相關風險機會辨識 南寶樹脂根據 TCFD 的指引和國際報告，並結合企業的特性，考量產品於應用、供應鏈、應對與減緩行動、新產品與技術研發以及生產營運過程等議題，總結出 7 項轉型風險、5 項實體風險，以及 5 項潛在的機會。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	•(Step 2) 氣候情境分析 南寶樹脂借鑑國際能源總署(IEA)以及政府間氣候變化專門委員會(IPCC)的研究報告，並根據公司現行策略，分別以兩種情境進行分析，評估氣候變遷隨時間變化的衝擊。 1. IEA 之淨零排放情境(Net Zero Emissions, NZE)：假設在 2050 年達到淨零排放，藉由能源部門所衍生的各產業減碳因子，研究其對公司低碳轉型經濟各營運面向的影響。 2. IPCC 極高排放情境(SSP5-8.5)：該情境假設為在幾乎無氣候政策下，溫室氣體排放量最高的情境。透過情境中可能發生的極端氣候因子，模擬公司生產基地面臨氣候衝擊所需實施的調適行動。 •(Step 3) 重大風險與機會議題鑑別 南寶樹脂分別與各部門及事業總處針對各風險與機會議題的發生時間、發生可能性及影響程度召開會議討論，並將評估結果製作成氣候變遷風險與機會矩陣圖，完成重大風險和機會的辨識。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	•(Step 4) 由適當的指標與目標追蹤並管理風險與機會 針對重大氣候風險與機會，由各部門與事業總處訂定因應措施、追蹤指標，並依據風險管理流程定期追蹤，確保風險控制及監督的落實情形。 (1)溫室氣體減量 A、預計於 2027 年完成全廠區範疇一、二及三 ISO14064-1 碳盤查 B、2025 年碳排放密集度減少 10% C、2050 年達到碳中和 (2)再生能源設置 A、2025 年完成廠區建置再生能源裝置容量 2,500 kW
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。

項目		執行情形	
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或 再生能源憑證(RECs) 數量。		無。	
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫：			
9-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形			
9-1-1 溫室氣體盤查資訊			
敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(噸CO2e)、密集度(噸CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。			
1.母公司個體應自民國(下同)111年開始盤查。			
2.合併財務報告子公司應自111年開始盤查。			
合併公司依照國際標準組織(ISO)發布之ISO14064-1溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。自111年起，每年定期盤查本公司個體及合併財務報告子公司之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況，並驗證減量行動之成效。			
最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法彙總包括本公司及合併財務報告所有子公司之溫室氣體排放量，說明如下：			
		111年	
		排放量(噸CO2e)	密集度(噸CO2e/百萬元營業額)
本公司	範疇一	5,552.80	
	範疇二	9,312.80	
	範疇三	100,349.23	
	小計	115,214.83	
合併財務報告子公司(註)	範疇一	4,676.51	
	範疇二	10,177.38	
	範疇三	405,249.22	
	小計	420,103.11	
總計		535,317.94	1.57
註：範圍包含佛山南寶、佛山高盛高新、東莞南寶、東莞佳勤、昆山南寶、福清南寶、越南南寶、越南材料、越南高新材料及越南NNV。			

項目	執行情形
9-1-2溫室氣體確信資訊	
敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 1.母公司個體應自民國(下同)111 年開始執行確信。 2.合併財務報告子公司應自 111 年開始執行確信。 母公司於 9-1-1 揭露溫室氣體總排放量中，111 年度執行確信範圍屬本公司個體及合併財務報告子公司(註)者，均占各該年度本公司個體及合併財務報告子公司總排放量之 100%，業經 SGS 採用 ISO 14064-1:2018 溫室氣體-第一部：組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範執行驗證，針對類別一及類別二之查證證據顯示，未違反實質性差異門檻，符合主管機關認可之合理保證等級，類別三至六則為有限保證等級。 註：範圍包含佛山南寶、佛山高盛高新、東莞南寶、東莞佳勤、昆山南寶、福清南寶、越南南寶、越南材料、越南高新材料及越南 NNV。	
9-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫	
敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。	
<u>溫室氣體減量基準年及減量目標</u> 為規劃溫室氣體減量策略，合併公司於民國(下同)111年以合併財務報告為邊界完成盤查，故基準年為111年，其範疇一及範疇二排放量分別為10,229.31噸CO₂e及19,490.18噸CO₂e，希望透過下列具體行動進一步落實113年度較基準年減量10%，並自基準年起每年至少減量5%以達成121年(2032年)減量50%之目標。 <u>溫室氣體減量策略及具體行動計畫</u>	合併公司將碳管理融入營運策略之中，包含導入碳管理平台、ESG績效連結經理人與員工獎勵等機制，尋求減碳突破點。因應「再生能源發展條例」提升綠電使用比例之要求等內外帶來的減碳壓力與風險；合併公司亦可藉此機制評估低碳轉型帶來的機會，滾動式調整相關政策與方案，發展如製程改善、碳捕捉與封存等前瞻減碳技術或低碳投資。此外，亦透過碳管理平台系統化整合全集團的排放資訊，即時掌握碳管理所需資訊，並可針對多項溫室氣體減量計畫展開全方面監管，包含提高能源效率、購買節能機台、建置太陽能發電系統、溫室氣體原物料源頭減量、設置高效率設備、評估採用低碳燃料/能源及負碳技術開發等措施，確保減量符合進程，以積極態度降低碳排放衝擊並提升營運競爭優勢。 而為使管理階層、執行團隊、全體員工一同達成溫室氣體減量目標，提升能源效率，重要計畫目標均已納入營運績效指標當中，作為員工績效考核與分紅之獎勵依據，落實當責管理精神。

註 1：2023 年 TCFD 重大氣候相關風險與機會財務影響分析

氣候相關 風險與機會	情境	情境分析事件	對南寶樹脂之營運衝擊	因應策略	管理指標與目標
T5 轉型風險： 符合客戶要求之價值鏈減碳目標	溫度上升 1.5°C (IEA NZE)	客戶需達成低碳目標與符合永續產品規範	- 南寶樹脂已符合主要客戶短期目標；然主要客戶中期的減碳目標將顯著成長 - 南寶樹脂致力於石油基原料取代，若符合客戶綠色產品需求將能提高產品競爭力	南寶樹脂持續研發水溶性綠色產品，於中期擴大開發低碳原料的應用	- 溫室氣體減量 ➢ 預計於 2027 年完成全廠區範疇一、二及三 ISO14064-1 碳盤查 ➢ 2025 年碳排放密集度減少 10% ➢ 2050 年達到碳中和 - 再生能源設置 ➢ 2025 年完成廠區建置再生能源裝置容量 2,500 kW
O3 機會： 符合客戶對低碳產品要求		生質原料價格受高經濟發展情境下土地面積使用與能源需求轉變影響，價格可能持續走揚	短中期內所面臨之客戶要求與生質原料成本提升的衝擊不大；然於長期，生質原料價格大幅上升，衝擊成本支出	於開發新型態低碳產品時，同步佈局綠色產品銷售的渠道，提升市場佔比	
T2 轉型風險： 受溫室氣體排放管制繳納碳費或購買憑證		考量廠區所在地之碳費與碳憑證價格，並評估其影響	- 南寶樹脂自身營運產生之碳排放，如依當地碳費/碳憑證費率繳交規費，將會衝擊生產成本 - 南寶樹脂上游屬碳密集產業，如部份原料受碳費轉嫁影響，將會衝擊採購成本	- 生產單位持續推動節能減碳方案並規劃設置再生能源設備 - 與供應鏈共同合作減碳，以大帶小，降低價值鏈碳費風險	
O5 機會： 佈局破纖維輕量化市場		於低排放情境中，全球風電、電動車與氢能逐年成長，帶動破纖維輕量化市場	南寶樹脂近年開發破纖維產品，進入風電、電動車與氢能市場，增加營收機會	投入輕量化市場應用產品的開發與試驗，以利進入新興市場	
O4 機會： 研發極端氣候調適產品		建築部門為達到淨零，提倡零碳排放準備建築，隔熱與節能相關塗料市場增長	南寶樹脂隔熱與節能塗料產品營收可隨建築市場汰換週期獲得營收先機	穩健經營隔熱與節能塗料市場，維持產品市占率的優勢	

(七)履行誠信經營情形及上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)1.「領先、誠信、團結、效率」是南寶樹脂的經營理念。本公司於106.04.05董事會議決議通過，訂立本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，並分別於109.12.17及111.08.10董事會議決議通過最近一次修訂，本公司亦將該「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」於本公司網站公開揭露。 2.除於前述辦法中明示本公司誠信經營之政策及作法外，董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則，2023年度全體董事與高階經理人均簽署遵循誠信經營政策之聲明書，切確實並展現本公司誠信經營之承諾與決心。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，該內容並已涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施，本公司並設置隸屬於董事會之誠信經營推動單位，定期分析及評估營業範圍內具不誠信行為風險之營業活動，並針對行賄或收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不正當利益、侵害營業秘密、從事不公平競爭行為以及損害利害關係人權益等行為訂定防範不誠信行為方案。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)1.本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為。 2.為敦促員工保持對於誠信行為的認識，新進人員聘僱契約中明訂要求受僱人遵守公司誠信經營政策，並於到職時全面簽署「員工行為守則聲明書」，另每年定期舉辦新進人員內部教育訓練課程，同時

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			宣導「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等相關規範，112年度集團新進人員講習教育訓練人次146人，共計受訓時數438小時，達成率100%。 3.本公司除將上揭從業行為相關誠信規範佈達在內部網站，以及定期或不定期於週會或其他內部會議對同仁進行誠信行為應遵循制度及相關案例之宣導外，112年將「道德準則聲明書」改版為「員工行為守則聲明書」並推動員工進行簽署，累計收回2,621份，集團簽回率達85%，另每年持續執行員工三等親道德行為準則資料申報。 4.此外，為落實符合法規與從業道德規範的高度要求，針對不誠信行為，本公司訂有「內外部人員檢舉處理辦法」，且公開揭露於公司官網及內部資訊分享平台，明確規範受理單位、檢舉管道與處理程序，另於公司官網設置利害關係人溝通專區，利害關係人可使用提供之溝通管道提出建議及投訴，本公司接獲意見反應後，由權責單位進行調查及後續處理。本公司112年成立隸屬董事會層級之「誠信經營推動小組」，作為推動企業誠信經營專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之落實與執行，同時定期針對相關制度辦法進行檢討修正。
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)本公司對外進行商業活動時，於與交易對象交易前會考量其誠信紀錄，法務單位亦將誠信行為之條款納入本公司各式制式合約中，要求包括供應商、經銷商等在內之交易對象切實遵守誠信行為條款，如確實涉有不誠信行為之情事，本公司得隨時無條件終止或解除該合約。111年起推動供應商簽署「供應商行為準則」，並以簽署承諾誠信經營之企業為優先考量進行交易之對象。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司由總部財務管理總處為專責單位，負責統籌及推動各項企業誠信經營相關事務，112年9月為有效落實及持續強化各項工作之推展，成立隸屬董事會層級之「誠信經營推動小組」，由執行長擔任召集人及會議主席，財務管理總處協理暨公司治理主管兼任執行秘書，並由各功能單位最高主管擔任推動小組成員，進行誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，112.9.27已召開第一次會議，並每年一次定期向董事會報告誠信經營政策與防範方案，112年推動計畫及誠信經營推動小組運作情形業已於112.12.20董事會進行報告。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明訂全體同仁不得收受不正當利益，避免同仁因個人利益而犧牲公司權益，如發現違反誠信規定時，可依本公司「內外部人員檢舉處理辦法」進行檢舉，對於被檢舉人，亦提供其陳述意見或申訴之機會。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位、內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)為確保誠信經營之落實，落實會計財務流程正確性及內部控制的有 效性，本公司由審計委員會進行監督，財務管理總處專責就財務風險進行動態管理，另由稽核室每年度考量法令及規章遵循、COSO內控五要素，並根據公司策略目標及過去查核經驗，在既有組織架構下評估公司各層級風險，提出次年稽核計畫，於每年第四季審計委員會及董事會呈報核准定期查核制度遵循情形，113年稽核計畫已於112.12.20經審計委員會及董事會決議通過。此外，每年第四季展開內部各單位及子公司之內部控制制度自行評估作業，於次年第一季將內部控制制度自行評估結果彙整，於審計委員會及董事會報告，據以檢視本公司管理階層，對整體內外部環境與營運風險掌控程度，及內控制度設計及執行之有效性，111年內控自評結果已於112.03.27審計委員會及董事會報告。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)1.本公司每年定期對受僱人進行誠信經營相關法令之教育訓練，112年度分別於南實E學院進行「道德準則與誠信經營」線上課程，共1,042人次參加，訓練時數共計442小時，及「營業秘密宣導」線上課程，共812人次參加，訓練時數共計208小時，測驗通過比率為99.05%。 2.此外亦依「防範內線交易之管理」規章規定，每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理防範內線交易程序相關法令宣導，本公司已於112年11月23日對現任董事、經理人及受僱人共15人次，進行共計15小時之「內部人股權申報須知及防範內線交易」教育宣導，課程內容包括重大訊息之保密作業，以及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明。	無
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「內外部人員檢舉處理辦法」，規範有關員工誠信執行業務之準則與行為道德的規範，並設有檢舉信箱 (audit@nanpao.com) 及專線供員工及外部人士、廠商直接舉報任何財務、法律及誠信相關之不正當從業行為，受理單位為董事會稽核小組，由稽核小組專責處理。	無
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二)本公司於「內外部人員檢舉處理辦法」第4條及第5條載明檢舉管道與處理程序，受理檢舉事項之調查標準作業程序及調查完成後應採取之後續措施，並在第6條訂定保密機制，對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，公司均依辦法採取保密並依審慎之程序進行。	無
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三)本公司「內外部人員檢舉處理辦法」第6條明定吹哨者保護機制，對於檢舉人或參與調查之人員及檢舉內容，公司將予以保護，嚴格禁止對於善意舉報或協助調查之人實施任何形式的不公平對待或報復。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司已於內部網站放置誠信經營相關規範及宣導資訊，以供同仁隨時查詢；另於公司網站(https://www.nanpao.com.tw)「投資人專區」項下放置之公司年報(同時放置於公開資訊觀測站)、重要內部規章，以及「企業永續」項下永續報告書內亦詳盡揭露誠信經營之相關政策要求、規章守則與資訊。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1、本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。 2、本公司業已於111.08.10董事會通過修訂「道德行為準則」；109.12.17董事會通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」及110.12.22董事會通過修訂「內外部人員檢舉處理辦法」。			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

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

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1、本公司 109 年度首次執行公司治理評鑑總分 80.73，上市公司排名級距為 21~35%；112 年度總分 97.74，已連續三年於上市公司排名級距 6-20%，將持續改善並強化公司治理相關措施。
- 2、本公司網站設有「企業永續」專區，每年編製永續報告書，揭露公司治理之推動成效。
- 3、本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。

4、董事進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
董事長	吳政賢	112.01.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3小時
		112.07.14	社團法人台南市億載會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3小時
		112.04.14	瑞銀集團	企業永續經營及國內外稅務趨勢	3小時
董事	寶建企業股份有限公司 代表人：廖元煌	112.07.07~ 112.08.06	財團法人台灣金融研訓院	後疫情時代下的金融韌性與營運持續管理 Ecourse	2.25小時
		112.08.10	社團法人中華公司治理協會	如何提升對外利害關係人之溝通以因應 IFRS 17之挑戰	1.5小時
董事	廣榮投資有限公司 代表人：許明現	112.01.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3小時
		112.07.14	社團法人台南市億載會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3小時
董事	廣榮投資有限公司 代表人：黃映霖	112.01.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3小時
		112.07.14	社團法人台南市億載會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3小時
獨立董事	陳雲	112.06.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3小時
		112.07.14	社團法人台南市億載會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3小時
獨立董事	江雍正	112.04.10	台灣投資人關係協會	2023安侯建業領袖學院論壇【淨零熱潮下的商機與挑戰】	3小時
		112.04.11	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3小時
獨立董事	郭錦蓉	112.07.18	臺灣證券交易所	轉型金融與永續揭露研討會	3小時
		112.08.07	中華民國會計師公會全國聯合會	IFRS2股份基礎給付及IFRS9、IFRS15、IFRS16重要議題	3小時
		112.09.04	金融監督管理委員會	第十四屆台北公司治理論壇	3小時
		112.09.11	中華民國會計師公會全國聯合會	IAS12所得稅	3小時
		112.09.23	臺灣證券交易所	永續發展實務研討會	3小時

(十) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

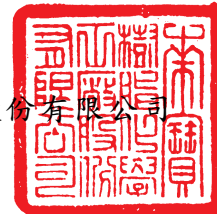
內部控制制度聲明書

日期： 113年 03 月 14 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月14日董事會通過，出席董事7人中，全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司



董事長：吳政賢 簽章



總經理：許明璽 簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、112 年度股東常會(112.06.21)決議事項執行情形：

序號	重要決議事項	執行情形
1.	承認 111 年度營業報告書及財務報表案(董事會提)	※贊成權數占出席股東表決權總數96.66%，本案照原案表決通過。
2.	承認 111 年度盈餘分配案(董事會提)	(1)贊成權數占出席股東表決權總數96.88%，本案照原案表決通過。 (2)除息基準日為112.07.01，並已於112.07.20合計發放現金股利新台幣1,205,707,800元(每股10元)。
3.	董事(含獨立董事)選任案(董事會提)	(1)選任董事7人(含獨立董事3人)，任期3年並自112.06.21起至115.06.20止。 (2)新任董事業奉經濟部商業司112.07.11經授商字第11230129260號函核准在案。
4.	解除董事競業禁止之限制案(董事會提)	※贊成權數占出席股東表決權總數96.88%，本案照原案表決通過。

2、董事會

日期	董事會重要決議事項
112.01.10	1、通過本公司 111 年度經理人經營績效獎金案。 2、通過本公司擬為子公司提供支持函案。
112.03.27	1、通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 2、通過本公司 111 年度盈餘分配案。 3、通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4、通過本公司 111 年度現金股利分配案。 5、通過本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 6、通過本公司財務報表簽證會計師變更案。 7、通過增訂本公司「預先核准非確信服務政策之審核辦法」之內控制度案。 8、通過集團溫室氣體盤查及查證時程計畫案。 9、通過本公司擬購買「Nan Pao Resins International Ltd.」股權案。 10、通過本公司擬購買「Nan Pao Resins (HK) Limited」股權案。 11、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 12、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 13、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。 14、通過修訂本公司「公司治理實務守則」之內控制度案。 15、通過本公司改選董事案。 16、通過本公司董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 17、通過擬新增解除本公司經理人競業禁止之限制案。 18、通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 19、通過本公司 112 年股東常會召開及受理股東提案等相關事宜。 20、通過本公司受理董事(含獨立董事)候選人之提名相關事宜。
112.05.10	1、通過本公司委任經理人並調整薪資報酬案。 2、通過本公司 112 年第一季財務報表案。 3、通過本公司 112 年第一季盈餘分配案。

日期	董事會重要決議事項
112.05.10	4、通過本公司擬向集團子公司「Nan Pao Group Holdings Ltd.」申請資金貸入2,100萬美金案。 5、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 6、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 7、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
112.06.21 (臨時)	1、通過本公司推選董事長案。 2、通過本公司第四屆薪資報酬委員委任案。 3、通過本公司第三屆企業永續發展推動委員委任案。 4、通過本公司獨立董事報酬案。
112.08.09	1、通過本公司擬晉升及委任經理人並調整薪資報酬案。 2、通過本公司112年第二季財務報表案。 3、通過本公司112年第二季盈餘分配案。 4、通過本公司擬對大陸子公司「南寶精細化工材料(安徽)有限公司」新增投資案。 5、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 6、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 7、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
112.11.09	1、通過本公司委任經理人並調整薪資報酬案。 2、通過本公司112年第三季財務報表案。 3、通過本公司112年第三季盈餘分配案。 4、通過本公司擬對大陸子公司「南寶新材料(淮安)有限公司」新增投資案。 5、通過修訂本公司「風險管理政策與程序」之內控制度案。 6、通過修訂本公司「審計委員會組織規程」之內控制度案。 7、通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」並廢止「關係人交易管理辦法」之內控制度案。 8、通過修訂本公司「子公司監理作業辦法」之內控制度案。 9、通過修訂本公司「採購與付款循環」之內控制度案。 10、通過修訂本公司「電子計算機處理循環」之內控制度案。 11、通過本公司擬為子公司提供支持函案。 12、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。
112.12.20	1、通過本公司113年度營運計畫案。 2、通過本公司113年度內部稽核計畫案。 3、通過本公司113年企業永續發展工作計畫。 4、通過本公司擬捐贈予關係人「財團法人台南市私立南寶樹脂社會福利慈善事業基金會」案。 5、通過本公司非確信服務項目清單及獨立性評估。 6、通過本公司擬為子公司提供背書保證案。 7、通過本公司擬取消為子公司提供支持函案。 8、通過本公司擬向銀行申請借款額度案。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	楊朝欽 李季珍	112.01.01~ 112.12.31	6,550	4,871	11,421	註

註：上述非審計公費主要係包含移轉訂價三層報告及稅務服務等。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事及經理人之股東股權變動及質押情形

單位：股

職稱	姓 名	112 年度		當年度截至 113 年 04 月 14 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳政賢	(11,144)	0	0	0
董事	廣榮投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：許明現	0	0	0	0
	代表人：黃映霖	0	0	0	0
董事	寶建企業(股)公司	0	0	0	0
獨立董事	陳雲	0	0	0	0
獨立董事	江雍正	0	0	0	0
獨立董事	李宜熹 (解任日期:112.06.21，註1)	0	0	0	0
獨立董事	郭錦蓉 (就任日期:112.06.21，註1)	0	0	0	0
執行長	許明現	0	0	0	0
鞋材事業總處 執行總經理	蔡肇倩 (解任日期:112.10.17，註1)	(48,000)	0	0	0
鞋材事業總處 執行總經理	黃映霖 (就任日期:112.05.10，註1)	0	0	0	0
塗料事業總處 執行總經理	吳順興	0	0	0	0
接著劑事業總處 執行總經理	郭森茂	0	0	0	0
營運管理總處 總經理	方怡仁	0	0	0	0
營運管理總處 鞋材生產部 副總經理	蔡明丁	0	0	0	0

職稱	姓 名	112 年度		當年度截至 113 年 04 月 14 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
研發創新總處 創新發展部 副總經理	沈永清	0	0	(9,000)	0
鞋材事業總處 研發技術部 副總經理	洪森培	(13,000)	0	0	0
策略管理總處 企劃部副總經理	賴炳逢	0	0	0	0
策略管理總處 企劃部副總經理	劉文成 (解任日期:112.01.31, 註 1)	0	0	0	0
策略管理總處 企劃部副總經理	郭榮文	(1,184)	0	0	0
接著劑執總室 副總經理	劉國欽 (就任日期:112.11.09, 註 1)	0	0	0	0
鞋材事業總處 協理	林光華 (就任日期:112.08.09, 註 1) (解任日期:112.09.30, 註 1)	0	0	0	0
國外業務處 協理	許晉福	6,000	0	0	0
研發創新總處 聚酯多元醇 研發技術部協理	陳彥誠	0	0	0	0
財務管理總處 協理	林昆縉	0	0	0	0
策略管理總處 人力資源部協理	李慧芬 (解任日期:112.06.30, 註 1)	(26,000)	0	0	0
策略發展總處 資訊部協理	郭沛益	0	0	0	0
鞋材第二事業部 協理	郭丞豪 (就任日期:112.08.09, 註 1)	0	0	0	0

註 1：僅揭露在職期間資料。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董 事、監察人、經理人 及持股比例超過百分 之十股東之關係	股數	交易 價格
吳政賢	贈與	112.11.17	吳岱穎	父子	5,572	199
吳政賢	贈與	112.11.17	吳易霖	父子	5,572	199

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113年04月14日 / 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
鼎峰投資有限公司	11,118,947	9.22	-	-	-	-	無	無	
代表人：方冠傑	260	0.00	100	0.00	-	-	無	無	
寶建企業股份有限公司	10,920,248	9.06	-	-	-	-	無	無	
代表人：吳惠琪	-	-	-	-	-	-	無	無	
銓德投資有限公司	10,065,298	8.35	-	-	-	-	無	無	
代表人：涂婉鑫	12,796	0.01	-	-	-	-	無	無	
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.35	-	-	-	-	無	無	
代表人：許明現	483,211	0.40	121,554	0.10	-	-	無	無	
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	7,850,523	6.51	-	-	-	-	無	無	
寶望投資有限公司	7,828,068	6.49	-	-	-	-	無	無	
代表人：周定疆	-	-	-	-	-	-	無	無	
裕典科技股份有限公司	7,689,000	6.38	-	-	-	-	無	無	
代表人：陳育君	-	-	-	-	-	-	無	無	
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶	4,060,000	3.37	-	-	-	-	無	無	
慶霖國際發展股份有限公司	3,709,000	3.08	-	-	-	-	無	無	
代表人：黃映霖	1,000,936	0.83	-	-	3,709,000	3.08	無	無	
藍仕達投資有限公司	2,235,773	1.85	-	-	-	-	無	無	
代表人：蕭玉婷	-	-	-	-	-	-	無	無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

112 年 12 月 31 日 / 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
南寶化學股份有限公司	15,000,000	100.00	-	-	15,000,000	100.00
南寶應用材料股份有限公司	200,000	100.00	-	-	200,000	100.00
台灣艾富克股份有限公司	24,600,000	100.00	-	-	24,600,000	100.00
王子製藥股份有限公司	18,131,198	49.53	-	-	18,131,198	49.53
明寶生物科技股份有限公司	2,400,000	100.00	-	-	2,400,000	100.00
源富生物科技股份有限公司	391,462	57.10	-	-	391,462	57.10
南寶先進材料股份有限公司	350,000	70.00	-	-	350,000	70.00
南寶精細材料股份有限公司	1,375,000	55.00	-	-	1,375,000	55.00
宇威材料科技股份有限公司	18,880,000	100.00	-	-	18,880,000	100.00
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	4,990,000	100.00	-	-	4,990,000	100.00
Thai Nan Pao Investments Ltd.	5,282,000	100.00	-	-	5,282,000	100.00
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	6,200,000	100.00	-	-	6,200,000	100.00
Nan Pao Materials Resins India Private Limited	8,076,000	100.00	-	-	8,076,000	100.00
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	註	100.00	註	-	註	100.00
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	註	100.00	註	-	註	100.00
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	78,056,502	100.00	-	-	78,056,502	100.00
Profit Land Ltd.	983,333	73.75	350,000	26.25	1,333,333	100.00
All Saints Enterprises Ltd.	5,452,549	54.53	4,547,451	45.47	10,000,000	100.00
Ongoing Profits Ltd.	1,560,000	32.18	3,287,546	67.82	4,847,546	100.00
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	5,390,000	49.00	2,035,000	18.50	7,425,000	67.50
Nan Pao Philippines Export Inc.	25,750,000	100.00	-	-	25,750,000	100.00
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	284,425	100.00	-	-	284,425	100.00
Earnest Wealth Co., Ltd.	920,000	51.11	-	-	920,000	51.11
Nan Pao Resins International Ltd.	1,000	100.00	-	-	1,000	100.00
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	13,400,000	100.00	-	-	13,400,000	100.00

註：有限公司型態，不適用股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1、股本形成經過(最近五年度及截至年報刊印日止股本變動之情形)

113 年 04 月 30 日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104/08	10	200,000,000	2,000,000,000	92,848,500	928,485,000	資本公積轉增資 44,213,590元	-	104.9.21經授商字第10401197620號函
105/08	10	200,000,000	2,000,000,000	97,490,961	974,909,610	資本公積轉增資 46,424,270元	-	105.9.22經授商字第10501228350號函
105/12	70	200,000,000	2,000,000,000	103,490,961	1,034,909,610	認股權憑證轉換 60,000,000元	-	106.1.20經授商字第10601007990號函
106/06	180	200,000,000	2,000,000,000	106,490,961	1,064,909,610	現金增資 30,000,000元	-	106.6.27經授商字第10601083750號函
106/08	10	200,000,000	2,000,000,000	108,620,780	1,086,207,800	資本公積轉增資 21,298,190元	-	106.8.18經授商字第10601115930號函
107/12	76.8	200,000,000	2,000,000,000	120,570,780	1,205,707,800	現金增資 119,500,000元	-	107.12.18經授商字第10701156590號函

2、股份種類

113 年 04 月 30 日 / 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	120,570,780	79,429,220	200,000,000	

3、總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

113 年 04 月 14 日 / 單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	0	11	67	3,338	207	3,623
持 有 股 數	0	4,861,427	75,382,959	16,431,717	23,894,677	120,570,780
持 股 比 例	0.00%	4.03%	62.52%	13.63%	19.82%	100.00%

(三)股權分散情形

113 年 04 月 14 日 / 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例
1 至 999	1,531	156,245	0.13%
1,000 至 5,000	1,543	2,716,558	2.25%
5,001 至 10,000	179	1,353,389	1.12%
10,001 至 15,000	75	962,969	0.80%
15,001 至 20,000	49	886,292	0.74%
20,001 至 30,000	45	1,117,962	0.93%
30,001 至 40,000	30	1,063,804	0.88%
40,001 至 50,000	22	990,346	0.82%
50,001 至 100,000	55	4,072,797	3.38%
100,001 至 200,000	38	5,398,249	4.48%
200,001 至 400,000	25	7,214,534	5.98%
400,001 至 600,000	4	2,043,540	1.69%
600,001 至 800,000	6	4,089,389	3.39%
800,001 至 1,000,000	5	4,460,768	3.70%
1,000,001 以上	16	84,043,938	69.71%
合 計	3,623	120,570,780	100.00%

(四)主要股東名單

113 年 04 月 14 日 / 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例
鼎峰投資有限公司		11,118,947	9.22%
寶建企業股份有限公司		10,920,248	9.06%
銓德投資有限公司		10,065,298	8.35%
廣榮投資有限公司		8,868,132	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶		7,850,523	6.51%
寶望投資有限公司		7,828,068	6.49%
裕典科技股份有限公司		7,689,000	6.38%
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 E T F 證券投資信託基金專戶		4,060,000	3.37%
慶霖國際發展股份有限公司		3,709,000	3.08%
藍仕達投資有限公司		2,235,773	1.85%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		111 年	112 年	當 年 度 截 至 113 年 04 月 30 日 (註 5)
每股市價 (註 1)	最 高	151.50	303.50	364.50
	最 低	119.00	131.50	265.00
	平 均	133.40	185.14	310.21
每股淨值	分 配 前	120.69	109.29	-
	分 配 後	110.69	94.29	-
每股盈餘	加權平均股數	121,027 仟股	120,899 仟股	-
	每股盈餘	14.44	20.14	-
每股股利	現 金 股 利	10	15	-
	無償 盈餘配股	-	-	-
	配股 資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本 益 比 (註 2)	9.24	9.19	-
	本 利 比 (註 3)	13.34	12.34	-
	現金股利殖利率 (註 4)	7.50%	8.10%	-

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

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之財報數字。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、本公司章程所訂之股利政策

本公司分派盈餘時應依下列順序辦理：

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

本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計劃，股利分配數額不得低於當年度剩餘利潤之 10%，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，並以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 80%為原則。

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

- 2、本公司於 113 年 03 月 14 日經董事會決議分配現金股利每股新台幣 15 元，並待訂定除息基準日後依作業程序配發。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

2、本期估列員工及董事酬勞金額：

(1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：

員工及董事酬勞估列金額，係以截至當期止之本期淨利後，依章程所定之成數範圍並參酌以往發放成數為基礎估列。

(2) 配發股票酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3) 實際配發金額與估計金額有差異時，則列為次年度損益。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額：

A：員工現金酬勞：新台幣 67,600 仟元。

B：員工股票酬勞：新台幣 0 仟元。

C：董事酬勞金額：新台幣 28,600 仟元。

D：與估列金額無差異。

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

4、前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣仟元

	董事會決議配發金額
員工酬勞-現金	52,000
董事酬勞-現金	22,000
合計	74,000

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍

1、所營業務的主要內容：

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

2、主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	111 年度		112 年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
接著劑	16,067,488	73.02	14,502,300	70.46
塗料	1,654,275	7.52	1,456,431	7.08
其他	4,282,550	19.46	4,622,457	22.46
合計	22,004,313	100.00	20,581,188	100.00

3、公司目前之商品(服務)項目：

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

4、計劃開發之新商品：

產品項目	項次	新開發技術或改良項目
接著劑	1	低溫乾燥 PUD 開發
	2	低溫橡膠大底鹼洗液
	3	冷光源 UV 的水性處理劑
	4	無氯粉橡膠處理劑
	5	水性電極接著劑
	6	環保型木工貼皮膠
	7	袋材塗層用耐水壓 1500mmH ₂ O 水性樹脂開發
	8	機能布料用防水透濕 3K/3K，PUD 開發
	9	太陽能封裝用丁基熱熔膠
	10	車用防水丁基熱熔膠
	11	無溶劑 UVPSA 開發
	12	耐高溫保護膜 PSA 開發
	13	高速剝離保護膜 PSA 開發
	14	水性彈性塗料用環保型樹脂開發
	15	鞋材用生質水性 PSA 開發
塗料	1	地板隔音膠
	2	水性環氧抗靜電塗料
	3	水性環氧防腐底漆
	4	水性環氧導電塗料

產品項目	項次	新開發技術或改良項目
塗料	5	隔熱保溫砂漿
	6	蓄光型夜光塗料
	7	環氧灌注膠
	8	水性自行車漆
	9	抗靜電粉體塗料
	10	SIAA 聚酯抗菌粉體塗料
	11	雙組成低光澤室外粉體塗料
其他	1	高耐候車用複材外觀件環氧樹脂
	2	電子產品用快速固化環氧樹脂
	3	高生質含量複材用環氧樹脂
	4	無氟防虹吸助劑
	5	車革用水性 PUD 面層/底料/表面處理劑
	6	食品級無塑紙張塗料開發
	7	燙金轉印離型層用水性樹脂(高回收 PET 成分)
	8	織物含浸用水性樹脂
	9	合成革耐磨/耐溶劑用水性樹脂

(二) 產業概況

化學工業是民生工業和高科產業的基礎。由化學品的特徵分類，可以將化學品分為大宗化學品及特用化學品兩大類。

表-化學品之類別與特徵

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

資料來源：工研院產科國際所(2023/05)

如上表所示，大宗化學品具有成分簡單、產量大且利潤不高等特色，如泛用塑膠等，也正因為其成分簡單，大宗化學品的使用者可以較為輕易的更換供應商，而不影響使用效果。而特用化學品為具特殊性能之高附加價值化學品，其常為複合物或配方物，產品功能受到成分的影響，由於用戶端的使用量不大，在生產上特用化學品多採用批次生產。特用化學品在用戶端的產品中，所佔的成本往往不會太高，因此對用戶端而言，通常不太願意冒險更換供應廠商，特用化學品的用戶對於供應的忠誠度也較大宗化學品的用戶來的高。

合成樹脂是我國特用化學品的重要項目之一，廣泛應用於塗料、漆料、油墨、接著劑、塑膠、紡織、航太、醫療、電子、資訊等產品。合成樹脂及塑膠製造業為石化原料的中下游產業，使用最多與最廣的五大泛用樹脂產品，即聚乙烯(PE)、聚丙烯(PP)、聚苯乙烯(PS)、聚氯乙烯(PVC)以及 ABS 樹脂等。

本公司主要營收來源為接著劑及塗料等，茲就本公司主要營收業務，說明接著劑產業及塗料產業概況如下：

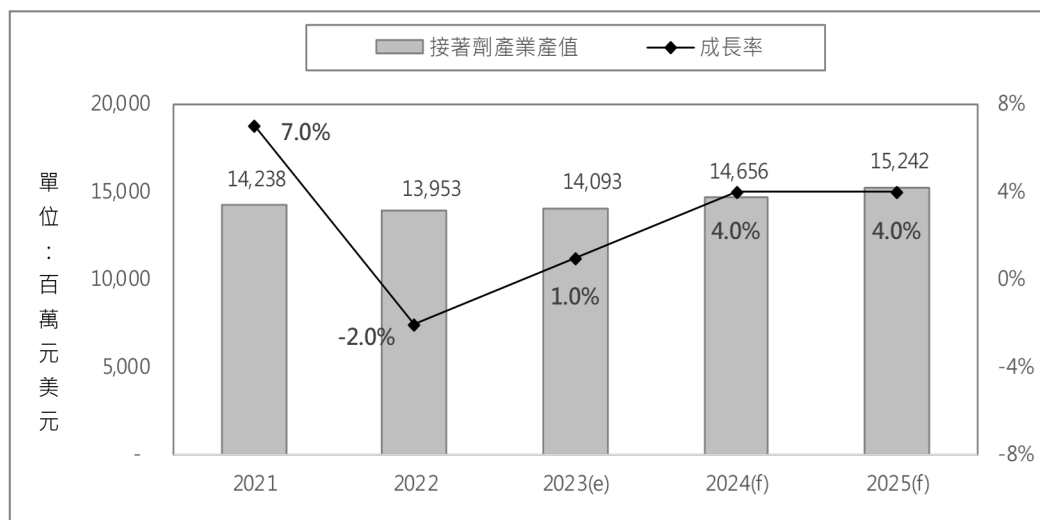
1、產業現況與發展

(1) 接著劑市場概況

接著劑具有應用面廣、使用簡便、經濟效益高、發展迅速等許多特點，可被廣泛應用在紡織、包裝、製鞋、建築、造紙、木工、航空航太、汽車、電子、冶金、機械加工、醫療衛生等行業，並成為關鍵的支援性產業。

根據2023年工研院產科國際所之統計資料，2022年受俄烏戰爭、中國大陸動態清零以及歐美各地央行升息抑制消費性需求的影響，下半年起消費需求以及對於接著劑的需求較2021年衰退，全球接著劑市場規模衰退至13,953百萬元。展望2023年，全球中國大陸消費需求在解除動態清零政策下呈現成長，全球接著劑市場需求在2022年將回復成長，但國際油價在歐美央行升息抑制原油需求以及政策制裁俄羅斯導致國際原油價格不易上漲的影響下，2023年全球接著劑的平均單價將低於2022年，預計2023年全球接著劑市場規模僅較2022年小幅成長。

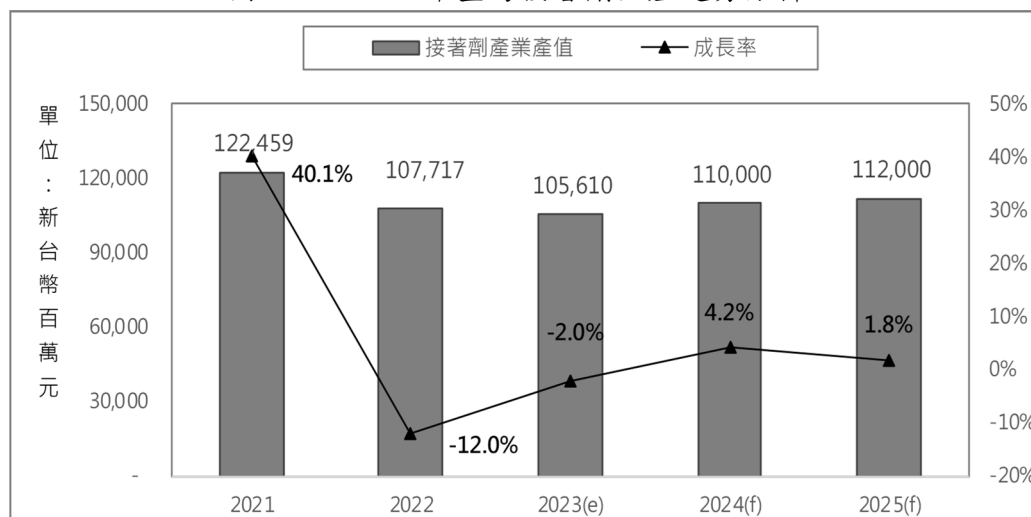
圖-2021~2025 年全球接著劑市場規模趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2023/05)

根據2023年工研院產科國際所之統計資料，2021年疫情趨緩後各國紛紛重啟經濟活動，逐步回復正常生活，總體經濟需求好轉，也將帶動接著劑需求回溫。2022年受到俄烏戰爭、歐美各國央行升息抑制消費需求以及中國大陸動態清零政策的影響，接著劑需求量與平均單價呈現快速的下滑，2022年臺灣接著劑產值衰退至新台幣107,717百萬元，較2021年衰退12.0%。展望2023年，俄烏戰爭仍未劃下句點，歐美各國仍維持高利率壓抑國內通膨與消費需求，雖然中國大陸已取消動態清零政策，接著劑需求與平均價格，恐不高於2022年，預計2023年臺灣接著劑產值將較2022年小幅衰退2.0%。

圖-2021~2025 年臺灣接著劑生產趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2023/05)

本公司是臺灣PVAc接著劑領導廠商，並以815防水漆壓克力樹脂享譽業界，過去以自主研發為主，主要以PU樹脂、水性PVAc、EVA壓克力樹脂、粉體塗料、液體塗料、黃膠、藥水糊、EPOXY、酚醛樹脂及其他鞋材及鞋用處理劑等作為研發項目；為求進一步突破，開始透過外部技術及產官學合作、或外在顧問人員的聘用，以提升技術層次，主要研發項目投入領域有高性能鞋用膠、機能性紡織膠、衛材產品用膠、汽車用低VOC膠及熱融膠、軟性包裝材料用膠、光學用感壓膠、建材化學品及機能性塗料等。

全球接著劑應用廣泛，隨著產品終端消費產品的推陳出新，接著劑的應用領域也持續擴大。環境友善、無毒與高性能是接著劑產品開發創新的方向。低碳足跡、低VOC、不含限用物質、耐候、耐溫、導熱與高強度等功能性產品是各廠商開發的方向。配合循環經濟發展，也是接著劑技術可以進行創新的新領域。本公司接著劑產品也將朝向綠色永續發展，其中可逆性的熱固型樹脂、可拆解的接著劑、生物可分解的接著劑、不含有毒物質的接著劑以及低碳足跡的接著劑，將是未來發展新技術布局重點。

(2) 塗料市場概況

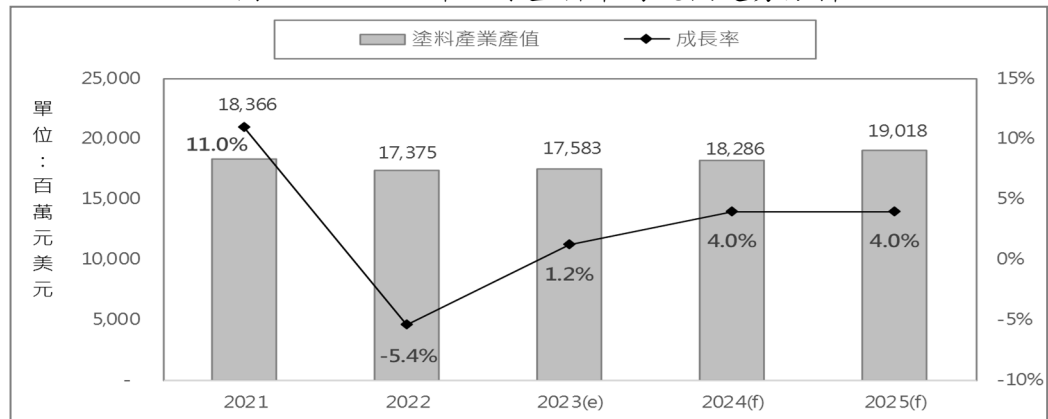
塗料產業主要應用於三大產業，分別為建築、工業及特殊用途。建築塗料依賴建築和製造業，工業塗料則以汽車、家電和工業設備緊密相連，特殊用途則包括各式各樣的廣泛塗料。

全球塗料發展趨勢重點圍繞著能源和環保議題，永續性(Sustainability)依舊是重點，永續性的定義是讓人類與生態有更健康、更安全的環境，減少石化原料使用，避免溫室氣體產生與地球氣候異常，更為塗料產業的發展目標。在產品發展趨勢上，可包含三個塗料發展方向來說明，第一是減少環境衝擊，如減少VOC/毒化物質排放，減少溫室氣體排放與提供健康環境；第二是提高能源效益，利用塗料節省能源使用；第三則是提高資源效益，例如不使用石化資源，而是使用可再生原料來生產塗料成分。

根據2023年工研院產科國際所之統計資料，2022年全球塗料市場規模達到17,375百萬美元，預計2021~2025年年複合成長率達0.9%。從區域發展分布來看，2022年全球塗料市場亞洲占45%，是全球最大的塗料生產地區。歐洲、北美、拉美、中東及非洲分別占23%、19%、7%及6%，亞洲占全球一半左右的塗料市場。

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

圖-2021~2025 年全球塗料市場規模趨勢分析

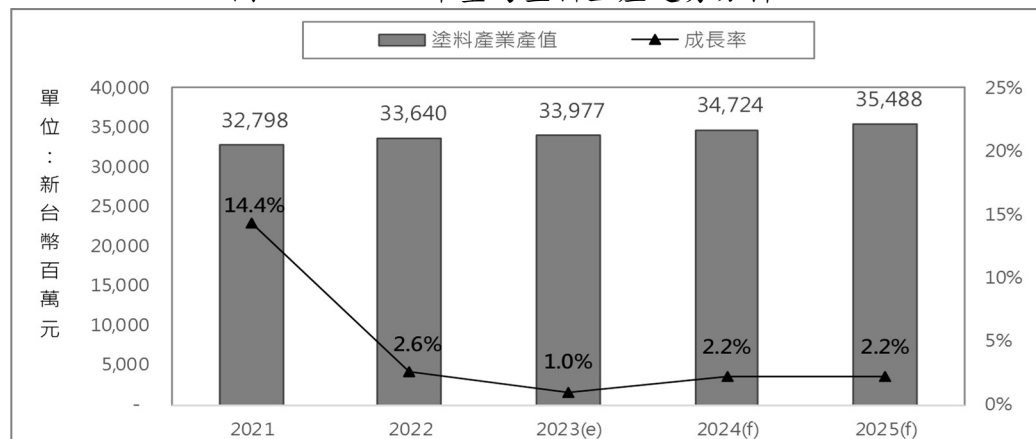


資料來源：工研院產科國際所(2023/05)

臺灣塗料產業以內銷市場導向為主，內銷比例達六成以上，在外銷市場上，中國仍為臺灣塗料最大出口國，隨著近年中國塗料廠生產技術與品質提升，臺灣廠商也相對提升自我品質與技術。

根據2023年工研院產科國際所之統計資料，由於塗料與下游產業景氣好壞有高度連動性，2021年受惠於經濟景氣復甦，5G通訊、電動車、雲端物聯網發展促使電子大廠擴廠，又有臺商回流帶動廠房建設，均有助於提升對防水、防蝕等塗料需求，帶動塗料銷售成長。2022年國內經濟受到升息影響，造成房市景氣降溫，加上建材成本維持高檔，民眾對於房屋裝修、修繕等需求降低，但由於科技業積極擴張，帶動相關防水、防蝕塗料產品需求提升，再加上出口部分亦同步成長，使得塗料市場呈現小幅成長狀態，產值較2021年小幅成長2.6%來到新台幣33,640百萬元。展望2023年，臺灣塗料產值將成長至新台幣33,977百萬元，較2022年成長1.0%。

圖-2021~2025 年臺灣塗料生產趨勢分析



資料來源：工研院產科國際所(2023/05)

受到COVID-19疫情的影響，具備抗菌功能之涂料開發開始受到關注，另塗料產業亦受到各國環保規範的限制，因此環保水性塗料、無溶劑塗料在建築物之應用，具備節能、防火與自潔等功能性塗料，將是持續推動全球塗料市場成長的助力。本公司產品策略以減少環境衝擊及提高能源與資源效益之環保塗料產品為主，產品研發方向著重防腐顏料無毒化、多功能化、塗裝一體化及水性化等工業塗料，以及節能塗料、生質塗料、高性能化塗料與智慧型塗料等。

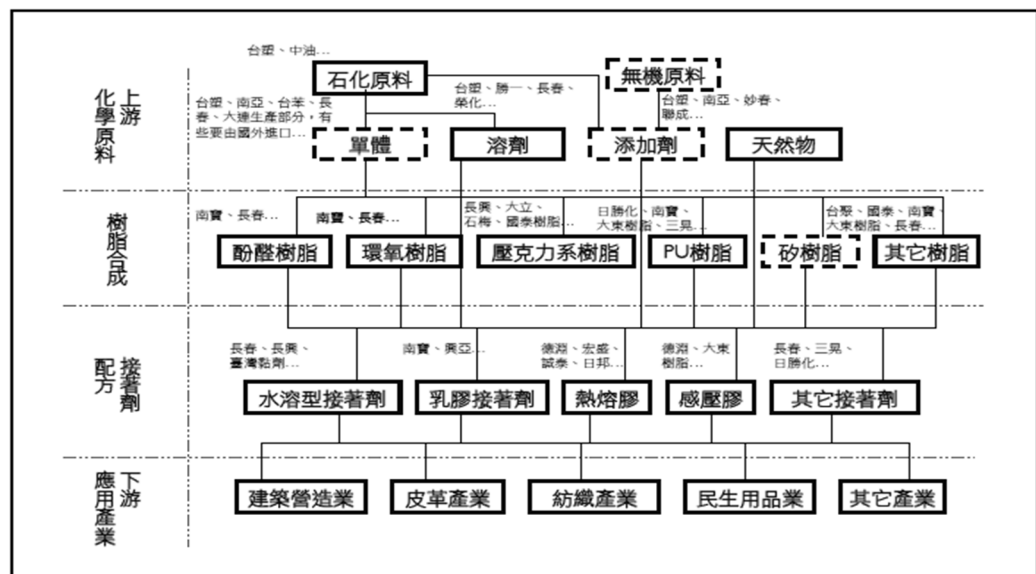
2、產業上、中、下游之關聯性

(1) 接著劑產業：

臺灣接著劑業者在發展上有逆向整合的特性，故朝上游的合成樹脂產業發展以收垂直整合之效，是業者得以進一步之關鍵，故合成樹脂與接著劑產業的發展可謂相輔相成。而接著劑產業由於臺灣市場成長趨緩加上中國大陸市場的崛起，業者也開始有外移的情況，也引發產業間的洗牌；然而中國大陸市場並非必勝的保證，外來業者在中國大陸發展情況之良窳，將對整體競爭裡有決定性的影響。

接著劑係由石油上游原料得來的聚合物、添加劑、溶劑等或天然物所合成，並可廣泛被應用在製鞋、合板、電子電機、汽車機車、建築、纖維加工、膠帶、家具、造紙、航太等產業。

圖-接著劑產業垂直結構圖



資料來源：工研院產科國際所(2023/05)

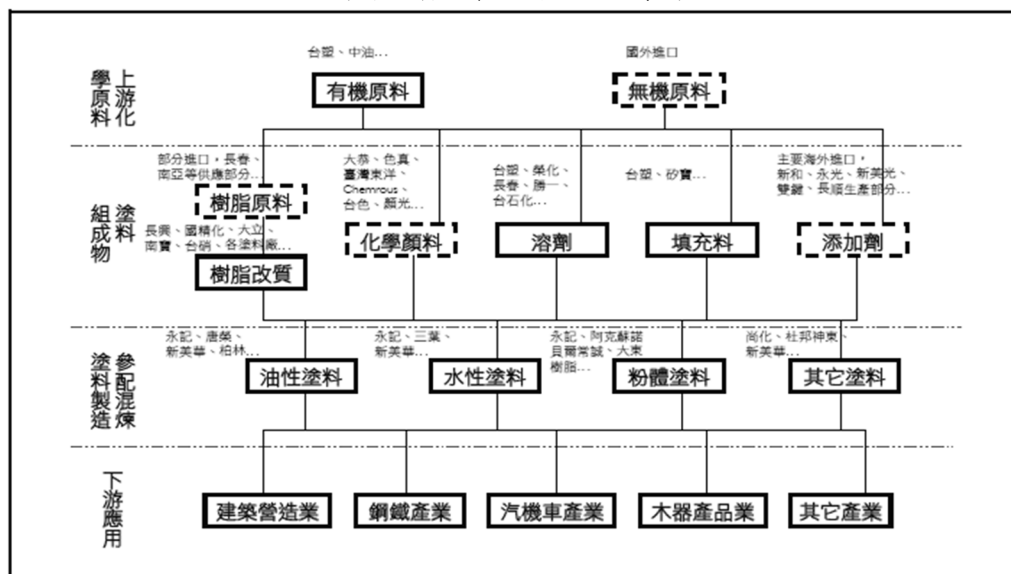
(2) 塗料產業：

塗料係由多種原料混合調配而成的配方產品，一般認為塗料主要組成包含樹脂、顏料、溶劑、填充料與添加劑，雖然前述五種成分屬於塗料內容物，但由於屬於塗料的上游產業，在產業定義中並不屬於塗料產業。

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

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

圖-塗料產業上下游結構圖



資料來源：各廠商；工研院產科國際所(2023/05)

3、產品之各種發展趨勢

(1) 接著劑產品

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

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

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

因應機能性紡織品市場的成長以及 ESG 的目標推動，各大服飾品牌迫切需求將機能性紡織品塗層以環保水性樹脂取代既有高汙染溶劑型樹脂。台灣紡織業於 2023 年開始與南寶集團配合以環保水性樹脂取代溶劑型樹脂，希望在全球機能紡織品市場持續發揮領先角色，並以創新永續的核心價值，成功搶佔市場先機。

(2) 塗料產品

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

在水性塗料方面，水性化與低 VOC 化幾乎主導整個塗料市場研發方向，塗料水性化是以上游水性樹脂為發展重點，水性塗料使用的一大問題是成膜，因為水性樹脂多為乳液分散狀態，非溶劑系統的溶解或膨潤狀態，因此必須

藉由成膜助劑來幫助成膜。目前按成膜物質的不同，常見的水性塗料包括醇酸樹脂塗料、水性環氧樹脂塗料、水性聚胺酯塗料、水性丙烯酸酯塗料、水性氟碳塗料、水性有機矽塗料以及水性無機塗料等。

粉體塗料為工業塗料之一，是一種比傳統塗料更為先進的技術，其最大差別在於型態，粉體塗料是以 100% 固體微細粉末的狀態存在，本身不含溶劑，而傳統塗料則是含有有機溶劑。隨著環保意識抬頭，歐美因應減少 VOC 排放等議題，逐漸發展出一系列粉體塗料綠色產品，有著低污染性、高經濟效益、節約能源等特性。

富士軟片資訊 2006 年投入用過碳粉匣的回收拆解，其中的碳粉回收後用於製鐵流程。在臺灣，碳粉屬於非公告應回收項目，最常見的處理方式是當作一般生活廢棄物，燃燒後掩埋，對環境並不友善。工研院運用獨家開發的分散混合技術及表面處理技術，將特性不親水的碳粉，成功製成水性黑漿。2021 年南寶開始參與回收碳粉與回收碳粉水性黑漿應用開發計畫，製成黑漿水性塗料，開啟循環經濟里程碑。台灣富士軟片資訊攜手客戶以及塗料廠商如南寶，藉著與工研院合作利用獨家開發的分散混合技術及表面處理技術，將特性不親水的碳粉，成功製成水性黑漿，並加工製成環保水性塗料，2023 年下半年申請通過全球回收標準（GRS）認證，其中回收碳粉比率高達 50%，適用於室內裝潢、戶外建物與家具表面的塗層。2023 年 12 月 14 日舉行「永續低碳建材與塗料創新技術研討會暨成果發表會」，匯聚研發、工業技術與建築設計等領域專家，探討創新的建材與塗料技術與當前永續性的挑戰。

2024 年隨著 ESG、碳排、地震議題，粉體塗料應用趨勢將朝太陽能支架及配件塗裝、低溫硬化粉體塗料、自來水生飲內管塗裝、新建及都更建案、車用粉體塗料等五大領域擴大市場規模。

(3) 前瞻計畫產品

A、循環經濟及 ESG 發展趨勢產品

本公司在循環經濟及 ESG 永續發展趨勢，利用生質原料及回收材料來達到循環經濟、保護環境、節能減碳的 ESG 目標。目前開發的生質材料，依生質比例的多寡，可以減 5~80% 的碳排放量，產品包括取得美國 USDA 生質認證標章的生質 PU 泡棉坐墊、可應用於 PU 發泡及接著劑合成的生質多元醇、可應用於鞋墊及中底的生質吸震材料、生質鞋用噴漆樹脂及接著劑、生質紡織功能性塗層、木地板貼合用生質 PUR 及食容器標籤貼合的生質熱熔膠等。此外，於產品導入再生材料進行減碳，開發含 r-PET 的紡織塗層樹脂及燙金轉印樹脂、含回收廢晶圓的地板塗料及含牡蠣殼粉的紡織塗層樹脂，最多可以減少 26% 的碳排放量。應因政府減塑政策與突破傳統食容器淋膜製程，本公司致力於開發水性非塑紙張塗層樹脂達到阻水防油的效能，並於廢棄後可全紙回收，以期達到減塑、減碳及減廢等多重目標。

粉體塗料配合北水開發「自來水生飲內管塗裝」提升國內飲用水水質進而達到直接生飲，對國人健康作出巨大永續發展的貢獻。此北水計劃工程進程，第一階段 109 至 110 年：為初期推廣階段，每年汰換 10 公里。本階段除做為廠商及監工人員熟悉 DIP 粉體管施工方式外，也預留各鑄鐵管廠商準備投入生產線之時間。第二階段 111 至 112 年：擴大推廣階段，111 年汰換 20 公里、112 年汰換 30 公里，此階段施工與監造人員均已熟悉 DIP 粉體管施工方式，對於 DIP 水泥內襯管之用量與採購量應開始進行控管，逐漸減少 DIP 水泥內襯管之庫存，以利進入下一階段。第

三階段 113 年以後：進入穩定發展階段，此時市場供料已無虞，各單位對於 DIP 粉體管的施工已累積 4 年施工經驗，配水管網已可全面使用 DIP 粉體管。台水見北水之成效目前也相繼投入相同的計劃試行，進而全面提升臺灣全面性自來水的生飲。

B、符合 ZDHC 與國際趨勢的環保無氟產品

近年來由於永續環境保護的重視，永遠的化學品全氟烷基類物質(PFAS)開始被關注，各個國際組織、協會、認證體系、品牌、國家法規等都開始限制 PFAS 的使用，更在 2023 年底開始要求供應商禁止使用 PFAS，這些化學物質被確定為對人類健康有害，高劑量與哺乳動物的生殖、致癌和其他問題都有相關。為符合國際市場趨勢，南寶利用高分子合成技術與支鏈結構設計，提供織物表面與截面微結構高低落差，達到近似氟碳產品絕佳的撥水與防虹吸效果，捨棄有害氟碳物質之使用，亦不添加八甲基環四矽氧烷(D4)/十甲基環五矽氧烷(D5)/十二甲基環六矽氧烷(D6)等歐盟高度關注物質，減少人體接觸這些有害物質，開發無氟環保產品，供各品牌大廠生產無毒環保機能服飾、皮革、織物、鞋帶與織帶等。

C、高耐久環保汽車革材料

由於 VOC 管控日趨嚴格、在限制物質清單中也已限縮相當多的溶劑種類與使用量，在溶劑型 PU 樹脂的使用上雖能符合現有產品規格的設定，但 VOC 的限制需要增列其他設備來予以處置，對工廠而言，設備費用會提高不少。故水性與非溶劑型系統在近年來已有多家廠商投入研發與測試。由於車革的物性要求相當高檔，尤其是在產品耐久性上，設定的條件相對嚴苛，且測試時間相當長久，故除一般常態叢林測試之外，各家廠商為了減少產品耐久性所花費之時間，也提高測試的溫度與濕度，導致一般水性聚氨酯難以通過該測試條件。南寶開發的車用皮革相關用 PUD 已透過特定的架橋結構與聚碳酸酯的比例進行調整，在耐水解性已比過去提升許多，也減少溶劑型 PU 所使用的溶劑逸散，透過配方設計來達到車用革所需物性標準。

D、5G 及電子產業用關鍵材料

未來是 B5G/6G 以上高頻世代，電子材料基材講求更加嚴苛的物性要求，除了需要滿足製程工藝上所需的高熱穩定性及機械性質外，更需要滿足高頻高速的傳輸需求，甚至在產品美觀上也有一定標準，因此各家廠商皆投入相當大的努力，不僅致力於優化現有材料，更是嘗試開發新一代革命性材料。聚醯亞胺(Polyimide, PI)材料及液晶高分子(Liquid Crystal Polymer, LCP)材料皆是新世代高性能工程塑料，此兩者材料不僅在基本物性表現上優於傳統塑料，更可以依據不同應用面進行材料結構上的機能性設計。在通訊材料應用面上，改質型聚醯亞胺(Modified Polyimide, MPI)及 LCP 皆是未來所需使用的重要材料之一，但其各自的性能上的缺點則為大量使用上的絆腳石，如何結合或者各自克服材料的困境，正是此開發的目的。另外，「無色」透明聚醯亞胺材料(Colorless polyimide, CPI)可製成「輕薄、可撓曲、耐衝擊」的薄膜，這樣的特色再結合便攜式消費性電子產業的蓬勃發展，使以上這些材料的應用面更加擴大。南寶看見了以上產品的廣大市場需求，在與國內外大廠競爭的同時，為了更貼近消費者的實際需求，亦投入大量研究開發資源與消費者終端溝通，以求產品更具人性化、行動化與個人化。

E、UV 無溶劑技術

隨著全球環保意識的增強，政府和企業對環境友好型產品的需求不斷增加。減少揮發性有機化合物（VOCs）的排放，符合環保法規的要求。UV 無溶劑技術具有快速固化、乾燥迅速的特點，能夠大幅縮短生產週期，提高生產效率。在追求高效、節能的生產模式下，UV 無溶劑技術將成為行業的首選。故持續投入研發，不斷改進和優化 UV 無溶劑技術，提高固化速度、降低成本、提升產品品質，以滿足不斷變化的市場需求。適用於各種材料的塗覆和印刷，包括塑膠、金屬、玻璃等，在汽車、電子、包裝、建築等領域有廣泛的應用需求，而這些行業的快速發展將為 UV 無溶劑產業帶來巨大的市場增長潛力。UV 無溶劑產業具有良好的發展前景，環保、創新、高效將是其發展的關鍵驅動力，可以更好地把握市場機遇，實現持續健康發展。

F、量子點(Quantum Dots, QDs)奈米技術

量子點具有優異的光電特性，使其被廣泛應用於顯示技術、光電元件等領域。以下是量子點的相關應用：

- a、顯示技術：量子點在顯示技術的應用是其最為成功的領域之一。由於量子點能夠產生高純度的光譜，可實現廣色域、高對比和低能耗的顯示效果。未來，隨著對顯示效果要求的不斷提高，量子點顯示技術可在電視、手機、電腦等消費電子產品中得到更廣泛的應用。
- b、光電元件：量子點還可以用於製備高效的光電元件，如光伏電池、LED 照明等。量子點材料的帶隙結構和能級調控使其在光電轉換效率方面具有很大優勢。隨著對能源效率和可再生能源的需求日益增加，量子點在光電元件的應用將會繼續受到關注。
- c、材料與製備技術的創新：量子點的性能與其材料的特性和製備工藝密切相關，因此材料與製備技術的創新對於推動量子點產業的發展至關重要。近年來，不斷有新型量子點材料的發現和製備技術的突破，如無毒量子點等，為量子點產業的發展開展了新的可能性。

綜上所述，量子點產業具有廣闊的應用前景和發展潛力，在顯示技術、生物醫學、光電元件等領域都有著重要的地位和應用前景。未來，隨著技術的不斷進步和市場需求的增加，量子點產業將會繼續保持快速發展。

G、汽車及電動車相關接著劑及材料

因應汽車及電動車車用部件液體塗料轉粉體塗料的需求越來越大，粉體塗料除了提供鋁輪圈、雨刷、剎車片、卡鉗、彈簧、平衡桿、保險桿、車用置物架、車頂架等塗裝材料需求外，並於 2024 年導入 IATF 16949 車用品質管理系統認證且投入開發了電動車用絕緣電池座及電機電壓匯流排粉體塗料。

H、電子電機產業用關鍵接著劑及材料

2024 年粉體塗料在電子產業中提供了鎂鋁合金筆電機殼專用粉體漆、一般電阻、熱敏電阻、壓敏電阻及電容、電感芯的絕緣封裝材料並在光電產業中開發了高耐防腐蝕的太陽能支架及配件粉體塗料、AI 伺服器機殼專用的粉體塗料及中/低壓母線、中/低壓開關櫃、高端電氣設備、新能源汽車絕緣匯流排粉體塗料。

4、競爭情形

(1) 接著劑業務類

接著劑之應用層面十分廣泛，一般民生用品、建築工程及電子材料皆應用到接著劑，因本業務下游者眾多，因此下游各產業之需求皆會影響接著劑之銷量。本業務之競爭來源主係來自替代產品之威脅。部分產品在功能上與本產業重疊，特別是工業用加工材料部分，有取代本產業產品的性能因而與本產業形成產業外競爭，因此對客戶之服務差異化及產品之高值化係維繫競爭力之關鍵。

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

(2) 塗料業務類

國內最大競爭對手為永記造漆、國邦和台灣阿克蘇諾貝爾塗料，由於一般性的塗料生產流程及其所使用的技術設備並不複雜，進入障礙不高，因此市場競爭激烈，造成同業削價求售及品質良莠不齊的現象，經濟規模較大之廠商不但享有品牌形象之競爭優勢，並且有能力擴展營運據點、掌握銷售通路及加強開拓外銷市場。

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

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	112年度	113年第1季
研究發展費用	519,403	129,931

2、最近5年開發成功之技術或產品：

產品項目	項次	新開發技術或改良項目
接著劑	1	運動鞋中大底噴漆用水性樹脂
	2	單面上膠專案(處理劑、膠水等)
	3	製鞋流程優化之處理劑、膠水
	4	鞋用水性 PU 膠物性安定性提升
	5	Tin-free 水性硬化劑
	6	符合 ZDHC 之鞋用膠藥水系統
	7	鞋用耐動態高溫濕之膠藥水系統
	8	環保水性 NUV 處理劑
	9	VOC-free RB Primer
	10	Semi W/B Cleaner / PU Primer
	11	NIKE Bluelight 1.0 材料之膠藥水系統
	12	冷光源(LED)之照射處理劑
	13	生質態回收 PET 鞋用接著劑
	14	生質型水性硬化劑
	15	汽車用低 VOC 雙面膠帶
	16	電動車內飾貼合用 PUR
	17	車燈用 2K-PU 灌注膠
	18	高耐候溶劑型窗簾膠
	19	軟包用聚酯接著劑
	20	紡織袋材塗裝用水性 PU/水性樹脂塗層
	21	織物塗層/Foam coating 用水性 PU
	22	紡織品豐厚吸排用水性壓克力樹脂
	23	織物含浸用水性 PU
	24	衣材用紡織塗層用生質水性 PU
	25	熱熔丁基中空玻璃密封膠
	26	反應型 PU 中空玻璃密封膠
	27	耐熱包裝用熱熔膠
	28	可高溫蒸煮軟包用 PU 接著劑
	29	織物塗層用底塗 PUD(air bag)
	30	含生質原料難黏貼低極性材質木工平貼 PUR
	31	汽車頂棚貼合整飾 PUD
	32	不織布窗簾貼合用 PUR
	33	OMD 膜外裝飾用 PUD
塗料	1	高性價比彈性水泥用樹脂
	2	低 VOC 版金屬自流平填縫
	3	單液型聚氨酯防水材
	4	森格板用水性環氧膠
	5	新舊混凝土接著劑
	6	鋁窗框用防水塗料
	7	人造石英石樹脂
	8	伺服器機殼塗料
	9	筆電機殼專用粉體塗料
	10	樹脂高相溶性粉體塗料

產品項目	項次	新開發技術或改良項目
塗料	11	網狀工件高黏貼性粉體塗料
	12	太陽能支架及配件粉體塗料
	13	自來水生飲內管塗裝粉體塗料
	14	轉印易脫膜粉體塗料
	15	電子電機被動元件絕緣粉體塗料
	16	TRIBO 金屬(珍珠)粉體塗料
其他	1	IV 型氣瓶複材纏繞用環氧樹脂
	2	乾式纏繞預浸帶用環氧樹脂
	3	開發含生質基 C36 二聚酸之聚酯多元醇
	4	生質基之聚酯多元醇
	5	鞋帶/織帶用無氟防虹吸助劑開發
	6	高耐久汽車革用環保水性聚氨酯塗料開發

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期發展計畫

(1) 行銷策略

- A、建立利潤地圖，分析銷售情形以篩選主力產品及客戶，提高主力產品和優勢產品佔有率。
- B、透過代理商打開銷售通路，並以技術服務增加品牌認知。
- C、以客製化服務增加銷量，由專人專責加速產品開發。
- D、推動當地經銷商找尋非當地生產的利基產品。
- E、以數位廣告投放、社群內容經營與主流網站增加觸及率推廣產品能見度。

(2) 生產政策

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

(3) 研發方向

- A、積極配合品牌開發測試新材質、新製程所需化學品，除了既有黏著相關化學品更擴大至材料相關之產品。
- B、秉持符合法規與預防污染政策，致力於以水性樹脂、無溶劑型樹脂及生質材料等綠色環保創新產品為主軸之開發。
- C、積極開發低碳循環經濟之生質材料或使用可回收材料，以減少對化石原料的依賴，同時減少二氧化碳的排放。

2、長期發展計畫

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

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	3,023,490	13.74	2,950,418	14.33
亞洲	15,748,577	71.57	14,048,980	68.26
大洋洲	2,707,164	12.30	3,096,596	15.05
其他	525,082	2.39	485,194	2.36
總 計	22,004,313	100.00	20,581,188	100.00

2、市場佔有率

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

本公司全球市佔率方面，依工研院產科國際所 112 年度全球規模接著劑及塗料產值分別為 14,093 百萬美元及 17,583 百萬美元，本公司之接著劑、塗料分別佔有 3.35%及 0.27%之市場比重。

3、市場未來之供需狀況與成長性

高附加價值的黏著劑是一個具吸引力的市場，因黏著劑和塗料是直接或間接應用在消費者民生必需品和非必需品，其產業週期並不顯著，相比中上游的大宗化學品製造商更具有提供差異化和高附加價值的機會，而全球黏著劑主要廠商的資本支出佔營收比介於 2~6%間，具有低資本密集之產業特性，部分大型廠商並利用併購來補足產業線及地區佔有率的不足，以快速進入新的產品領域和地區，近年來新興市場中產階級增加且持續移動到城市，長期的都市化趨勢亦增加了人們對購買高價值產品的意願。

亞太地區是全球黏著劑成長最快的市場，根據研究單位估計，112 至 119 年，全球接著劑及密封劑市場的年複合成長率為 6.26%，119 年市場規模將達 209.4 億美元。鞋業市場方面，全球運動鞋品牌皆認為亞洲消費市場成長力道強勁，特別是印度市場，研究機構預估未來十年，亞洲消費者預期將貢獻全球一半的消費成長，而全球運動鞋市場每年將成長 3~4%。

塗料產業集中度不高，全球有很多廠商，高階產品主要來自美國及歐洲，在過去幾年中，市場供應商透過投資、合併和收購等方式，不斷的擴大其業務的地域範圍，產品創新與生產技術的研究與開發，成為廠商領導市場的主要策略。臺灣塗料主要進口國家為日本、美國等，進口單價為國內銷售平均價格 10 倍以上，相對臺灣塗料每年約有 10%出口至中國與越南等區域，因此臺灣在發展塗料技術主要著重於價格與性能的平衡，但在國內經濟部主導高值化與全球環保節能化趨勢下，逐漸讓臺灣塗料產品往不一樣的市場邁進。

根據市場研究數據顯示，全球防腐塗料市場 111 年至 119 年之複合成長率為 5.8%，預計到 119 年，在 COVID-19 後商業環境發生變化的情況下，該市場將達到 126 億美元，其中溶劑型環氧樹脂市場，預計年複合成長為 5.5%，而環氧固體市場年複合成長率為 5.3%。雖然中國經濟發展面臨需求收縮、供給衝擊、預期轉弱三重壓力，但中國經濟韌性強、潛力足、長期向好的基本面沒有改變，這是塗料產業可持續增長的根本依託，也是大批塗料企業擴充產能的前提條件。

4、競爭利基

- (1)配合國際知名品牌及工廠開發新技術及產品，不斷提升產品品質及競爭力，深化與客戶長期配合之關係。
- (2)提供駐廠技術服務提升產品附加價值，完整的跨國佈局，符合客戶短交期及降低成本之期望。
- (3)南寶為運動鞋品牌指定供應商，水性產品工序簡化領先其他供應商。
- (4)產品經過長期可靠性及耐久性認證，競爭者之成本及門檻高。
- (5)產品線齊全，滿足客戶一次購足及不同客戶群需求。
- (6)客戶群來自不同產業及地區，分散及降低受單一產業及單一地區景氣波動之影響。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.產能充足具規模經濟

本集團擁有數十年的黏著劑開發設計與製造經驗，擁有實力堅強的技術開發團隊以及嚴格的製造和品質管理流程，以此堅強的研發團隊為後盾，能即時針對客戶需求調整生產流程並協助客戶對既有產品進行優化，同時即時反應客戶需求。本集團先後於泰國、大陸福清、印尼、大陸昆山、越南、大陸佛山、東莞、澳洲、馬來西亞及大陸淮安等地設立生產基地，持續拓增生產產能，擁有具規模經濟效益的生產能力及靈活的產能調配彈性，此規模經濟、產能調配彈性及專業製程技術使得新進競爭者切入困難度相對提高，且此豐富的生產資源也成為本集團在取得國際大廠訂單時的重要競爭優勢。

B.全球運籌式生產

本集團以全球運籌式之模式提供服務予客戶，除提供優良的產品予客戶外，亦提供後勤支援服務。由於本集團製程管理能力良好，生產彈性高，其良好產銷佈局遍佈臺灣、中國大陸、東南亞諸國及澳洲等地，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」，而完整的跨國佈局以及產品線齊全，亦符合客戶短交期及降低成本之期望，滿足不同客戶群及一次購足的需求。

C.與國際大廠維持深厚合作關係

本集團自成立以來持續專注於接著劑及塗料相關產品之研發，在鞋用黏著劑方面，產品品質與穩定度深獲客戶認可，持續獲得國際知名大廠之客戶訂單。依靠優秀的研發技術團隊，本集團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，在與客戶針對產品前端認證期間進行規格製定及技術革新時，本集團可充分運用客戶關係，取得最新市場訊息，以掌握市場脈動。本集團多年來與產業上下游建立良好合作關係，未來開發新產品時亦可配合國際知名品牌及工廠開發新技術及產品，不斷提升產品品質及競爭力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。

D.具備數十年以上開發關鍵性技術及新產品與量產能力

企業的生存與發展最關鍵的基礎在於提供高品質的產品，而化工產業對品質的要求更加嚴格，因此本集團時刻秉持「全方位的品質系統」，持續提升產品品質並加強客戶服務，將其視為首要任務。本集團擁有堅強的研發團隊，不斷招募和培育專業的研發和專案管理人員，在現有技術和材料基礎上，積極進行創新，開發關鍵性技術和新產品。

(2)不利因素與因應對策

不利因素	因應對策
A、原料價格看漲	a、與優秀供應商保持長期合作，並建立良好關係，取得較有利的交易價格和條件。 b、大宗原料採取聯合採購的方式，以量抑價。 c、適度分散進貨來源，以降低供應壓力及風險。 d、快速因應將原料成本合理反映予客戶。 e、在地化生產以降低運費及關稅成本。
B、價格競爭激烈	a、加強產品研究開發，以技術優勢降低成本。 b、調整產品組合，以銷售高附加價值產品為主。 c、持續開發高毛利高性能產品。 d、提供整合式服務，滿足客戶需求。 e、生產單位提高良率與降低交期。
C、環保要求日趨嚴峻	a、將產品原物料由溶劑型產品轉換為水性產品。 b、積極開發生質材料或使用可回收材料，以減少對化石原料的依賴。 c、減少高關注化學品之品項及使用，積極尋找替代原料。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

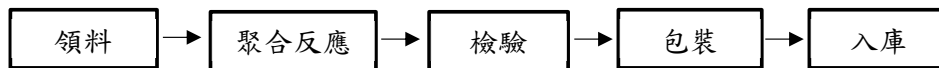
1、主要產品之重要用途

產品項目	主要產品	用途說明
接著劑	高性能鞋用膠	各式鞋用材料接著劑、表面處理劑暨自動化應用、PU Dispersion(歐洲鞋膠廠原料)、降低 VOC 含量之接著劑及處理劑、PU Reactive，主要供應給品牌客戶
	處理劑	材質表面處理劑有利於 PU 膠接著
	鞋用大底或中底助劑	添加於鞋用中大底，使中大底之運動性能可符合品牌客戶需求
	裝潢用膠	室內裝潢與木工家具之接著、五金零售
	工業用噴膠	辦公桌椅與床墊等泡棉家具之接著 腳踏車座椅與護具等運動器材之接著
	Light coating 用水性 PU	賦予織物塗佈環保水性 PUD 取代溶劑型塗層，膜面柔軟不回黏，物性達防風防雨淋、耐水壓等特性
	防水透濕 PUD 開發	用於衣著類、生醫類產品，解決現況產業使用溶劑型樹脂造成之環境、回收、環保、碳排放等情況

產品項目	主要產品	用途說明
接著劑	生質型 PUD 塗層	符合美國 USDA 生質認證產品，衣材用防水防風塗層
	PSA 用熱熔膠	各類暫時固定以及包裝用膠
	包裝用熱熔膠	各類包材封箱用膠
	反應型 PU 中空玻璃密封膠	用於中空玻璃封裝，防止空氣與水氣滲入
	熱熔丁基中空玻璃密封膠	用於中空玻璃封裝，防止空氣與水氣滲入，且有良好的耐候性能
	濾材用熱熔膠	使用於各類濾材組裝，包含灌注膠，線膠與貼合膠，對於不織布有優良接著性與操作性能
	耐熱包裝用熱熔膠	用於耐熱杯組裝，在高溫下仍有優良接著性，不因受熱而軟化
	車用耐溫熱熔膠	用於汽車組裝，具有極高耐熱性與優良的低極性材質的貼合效果
	獨立筒用熱熔膠	使用於獨立筒床的組裝，有良好的操作性能與耐熱性
	捕蟲膠	專用於果蠅的熱熔膠
	感壓型高初期強度 PUR 木工膠	具有感壓性的 PUR 木工膠，有很強的初期強度，末期強度亦如 PUR
	光學用感壓膠	偏光板光學用膠、OCA/光學保護膠膜、UV 解黏用膠、功能型膠帶用膠
塗料	室內/外牆面裝飾與防水塗裝	建築塗料具有裝飾、保護和改變居室環境等功能；防水材為水性系統兼具耐候、美觀等功能
	金屬品/木器裝飾性外觀塗裝及功能性塗裝	保護物件不容易被刮傷且有抗汙防蟲害的效用；提供其外觀或顏色保持在最佳狀態、塗裝使物件更有光澤，且能防止退色
	環保型地坪及建築材料	適用於醫院、藥廠、無菌室、電子廠、辦公室、汽車修護廠等地面
	食品罐裝塗裝	防罐壁的腐蝕，避免金屬離子溶出
	金屬用無溶劑型 UV 塗料	暫時性保護物件達耐鏽蝕
	隔音地坪	使用於住宅地板/樓板水泥層(客餐廳、廚房、臥室等)，做為緩衝隔音、減噪、簡易防水之多用途複合材料
	隔熱保溫砂漿	有效降低砂漿層間之熱傳導；添加低密度填料，具有施工順滑、耐久性佳、品質穩定
	T43 系列粉體塗料	配方重點樹脂為環氧樹脂，可應用於耐化學性、耐腐蝕性的產品上，如油氣管線閥類、建築鋼筋、大小型管徑披覆、各類大小油桶、自來水管內外管線及閥類等

2、產製過程

(1)接著劑



(2)塗料



(三) 主要原料之供應狀況

本集團產品主要原物料包括己二酸、香蕉水、丁二醇、甲基乙基酮、VAE 乳膠、醋酸乙烯、甲苯、氫化石油樹脂、六亞甲基二異氰酸酯、氯丁橡膠等，均由國內外優良大廠所提供，料源充足品質穩定，與主要供應廠商也建立良好關係，並有二家以上供應來源，以確保生產順利。

(四) 主要進銷貨名單

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

(五) 最近二年度生產量值

單位：公噸；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
接著劑	229,987	228,432	15,208,081	232,392	205,868	12,572,796
塗料	18,978	15,322	1,390,070	17,993	14,609	1,191,130
其他(註)	—	—	3,342,314	—	—	3,458,010
合計	248,965	243,754	19,940,465	250,385	220,477	17,221,936

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

(六) 最近二年度銷售量值

單位：公噸；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
接著劑	22,807	1,587,935	170,054	14,479,553	20,999	1,489,790	151,715	13,012,510
塗料	5,062	539,464	11,839	1,114,811	5,093	553,088	9,816	903,343
其他(註)	—	896,091	—	3,386,459	—	907,540	—	3,714,917
合計	27,869	3,023,490	181,893	18,980,823	26,092	2,950,418	161,531	17,630,770

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

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		111 年度	112 年度	截至 113 年 03 月 31 日
員 工 人 數	銷 售	581	603	604
	管 理	799	786	811
	研 發	319	335	335
	直 接	884	864	901
	間 接	500	554	570
	合 計	3,083	3,142	3,221
平 均 年 歲		40.04	40.60	40.29
平 均 服 務 年 資		6.28	6.89	7.01
學 比 歷 分 布 率	博 士	0.26	0.25	0.25
	碩 士	6.81	7.03	7.05
	大 專	40.00	40.21	40.17
	高 中	36.26	36.09	36.08
	高中以下	16.67	16.42	16.45

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施(如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

單位：新台幣仟元

事件說明	罰款 金額	因應對策及改善措施	支出 金額
1、處分日期：112年09月06日 2、處分字號：環稽字第1120110404號 3、違反法規條文：廢棄物清理法第31條第1項第1款規定。 4、違反法規內容：寶立廠產出之事業廢棄物於112年5月12日以一般事業廢棄物(代碼D-0499)委託清除機構清運至處理機構大寧股份有限公司，惟該批進場之廢棄物經採樣分析，D-0499汞總量(2.04mg/L)超過毒性溶出試驗標準，屬有害事業廢棄物，與原審查核准之事業廢棄物清理計劃書內容項目不符，寶立廠未依規定將該項有害事業廢棄物登載於事業廢棄物清理計畫書。 5、處分內容：新台幣6萬元罰鍰。	60	1、重新盤查有害事業廢棄物(盛裝容器)處理方式 2、盛裝毒化物及含有重金屬容器皆以B-0299及B-0399處理 3、變更廢棄物清理計劃書新增B-0299，於112年9月1日取得台南市政府環境保護局核准函(環事字第1120107142號)	100

五、勞資關係：

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1、員工福利措施

- (1) 本公司訂有完善且符合法令之休假制度，並落實休假管理，同仁除依相關法規規定享有之休假外，公司更檢視各單位特休使用率，鼓勵同仁兼顧工作與生活平衡。
- (2) 為有助同仁調節工作與家庭之需求及責任，並基於通勤路程之安全考量，本公司於上下班時段採用彈性工時，以改善遲到、缺勤問題，並提升同仁工作自主性。
- (3) 員工自到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險及團體保險。
- (4) 本公司設置「員工持股信託計畫」，提供相對提撥之獎勵金，以持股信託方式購入公司股票，建立個人短中長期之靈活資金運用或理財規劃。
- (5) 除基本月薪資，並提供中秋、端午及春節獎金等年節節金。依據公司整體營運、團隊與個人績效表現下，依不同職務彈性設計各項短長期獎酬激勵方案，與員工共享獲利盈餘，以達人才吸引、留置、激勵與計畫性培育優質人才之目的。
- (6) 本公司成立「職工福利委員會」，以照顧勞工生活、促進身心健康及維持勞資雙方和諧為宗旨，負責各項福利方案規劃與執行，透過完善的福利制度及各項員工活動，持續推動員工福利業務，如：各節慶活動、社團活動、員工旅遊等，並提供急難救助、住院慰問、婚喪喜慶等各項福利補助。

2、員工進修及訓練

- (1) 自員工入職開始，本公司即提供新進員工訓練計畫，向新進員工說明公司企業方針，包括企業社會責任的理念及相關政策。南寶 E 學院(NANPAO E-Learning)是本公司員工學習系統的主軸，每位同仁皆可透過學習發展平台參與各類訓練課程及計畫，公司並依照各專業領域所規劃的訓練，展開全方位的人才培育計畫。
- (2) 本公司提供員工進修及訓練如下：
 - A、新進人員訓練：此訓練分為二階段，第一階段包含法定環安衛課程及公司發展方向、管理方針及相關政策等，同時介紹公司各部門人員，加速新進人員融入組織文化以及熟悉工作環境；第二階段為針對不同職務類別所需之專業技能及知識。
 - B、個人職能發展：以同仁共同職能為基礎，以實體課程為主、線上學習為輔，提供工作管理相關知識與技能(例如：跨部門溝通技巧、專案管理、業務相關技巧、風險管理)，同時依照同仁年資之差異，進而提供相關進階選修課程。
 - C、專業知識提升：配合本公司策略佈局，每年派遣同仁參與國內外產業及管理相關研討會、論壇，結合顧問公司及廠商之技術指導，提升公司技術層次、開發新產品、引進創新概念、提升管理職能等。
 - D、外部訓練計畫：為同仁因職務所需或專業技能發展需求，本公司提供外部訓練計畫的資訊供同仁申請，增進發展同仁本職學能，以提升組織競爭力，達成組織賦予的目標。
 - E、主管訓練：針對管理階層員工，本公司以管理職能為依據進行一系列管理訓練課程規劃，以培育優質管理人，提升公司管理力。

F、持續改善：本公司自 111 年起於培訓課程中加入持續改善專案，透過跨部門合作，重點工作及短中長期目標訂定及培訓課程舉辦以提升員工能力，另設置案例管理及經驗分享以利經驗傳承，並舉辦競賽設置獎項，以激勵人員。

(3) 112 年度本公司學習發展平台各學院課程達 16,735 人次參與訓練，共計受訓時數 22,369 小時，平均每人共接受 1.34 小時訓練。

3、退休制度與其實施狀況

- (1) 本公司訂有「勞工退休辦法」。
- (2) 依照法令規定成立勞工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金且足額提撥存入台灣銀行信託部。
- (3) 自 94 年 7 月起，依法實施勞工退休金新制，依勞工退休金月提繳工資分級表，按月提繳員工每月工資之 6%，至勞保局員工個人專戶。
- (4) 依國際會計準則第十九號公報之規定，委請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。

4、勞資協議實施情形

本公司勞資關係和諧良好，為維護工作場所就業秩序，本公司訂有工作規則，使從業人員有所依循，此外員工可透過以下各項溝通管道，針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通，並可為行政管理方面重要參考來源，同時維持勞資雙方良好之互動。

員工溝通管道	對象	內容	頻率
人資長信箱	所有員工	檢舉舞弊及性騷擾投訴	隨時
執行長專線	員工與投資人	有關公司營運問題	隨時
網站客服專線	所有員工與外部人員	任何議題	隨時
週會	所有員工	公司高階主管與課級以上報告讓同仁知悉公司之營運政策方向與經營績效	兩週一次
工會員工座談會	工會員工	員工福利、勞資議題與工會成員進行溝通討論	每年一次
工具箱會議	生產單位	員工若有任何問題，如工作上的疑問或職場中遇到的困擾皆可在會議上提出，由主管及當責人員替同仁解答	每週一次
福委大會	職工福利委員	員工福利活動舉行與資金運用狀況，向各廠區推派之福利委員進行說明	每季一次

5、各項員工權益維護措施

- (1) 本公司依個人資料保護法，保障求職者的個資安全，不進行未經求職者同意之招募甄選目的以外之使用。僱用對象與制度，遵循勞動法令並依本公司政策，公平不歧視、禁用童工、禁止強迫及強制勞動。
- (2) 公司落實並倡導性別平等，以制度縮小性別比例差距，在性別結構之多元性指標方面，女性員工占比 26.04%，女性員工管理階層占比(占總管理職位之%)12.50%，女性員工高階管理階層占比(占總管理職位之%)占比 7.29%，未來將持續設定提升目標，為性別友善職場努力。

- (3) 本公司定期檢視公司薪酬政策並掌握業界市場薪資水準，以利招聘與留任優質人才；為體恤員工辛勞，設有依不同工作特殊性質所予以之工作津貼；為激勵同仁，亦設立了業務獎金、研發獎金、提案獎金等獎金類別，以鼓勵同仁在工作上的努力付出；為留住優秀人才亦規畫相關的配套獎酬制度進行留才，提供同仁無後顧之憂的薪酬福利條件。
 - (4) 本為確保勞資溝通管道暢通，公司定期召開勞資會議、雙週會、部門主管交流會議、座談會及工具箱會議，針對各項制度及工作環境等問題進行溝通。
 - (5) 本公司設置檢舉信箱及專線供員工及外部人士、廠商直接舉報任何財務、法律及誠信相關之不正當從業行為，並明定吹哨者保護機制，對於檢舉人或參與調查之人員及檢舉內容，將予以保護，嚴格禁止對於善意舉報或協助調查之人實施任何形式的不公平對待或報復。
- (二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：
- 1、根據台南地方法院111年12月9日通知書案號111年度勞訴字第106號，本公司退休員工謝振富對退休金額不服，乃起訴請求差額新台幣4,485仟元，現訴訟隸屬於台南地方法院審理中。

六、資通安全管理：

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

1、資通安全風險管理架構

本公司於2021年設立「資訊安全委員會」，負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核。資訊安全委員會由執行長擔任召集人，資訊部郭沛益協理擔任資訊安全長暨執行秘書，並由公司內各功能單位包含接著劑事業總處、鞋材事業總處、塗料事業總處、營運管理總處、財務管理總處、研發創新總處、人資部、資訊部、法務部、稽核室等最高主管均為委員會成員。另也成立「資訊安全稽核小組」及「資訊安全執行小組」，專責公司資訊安全及實體安全規劃與相關稽核事項，亦主導此委員會運行。

2、資通安全政策

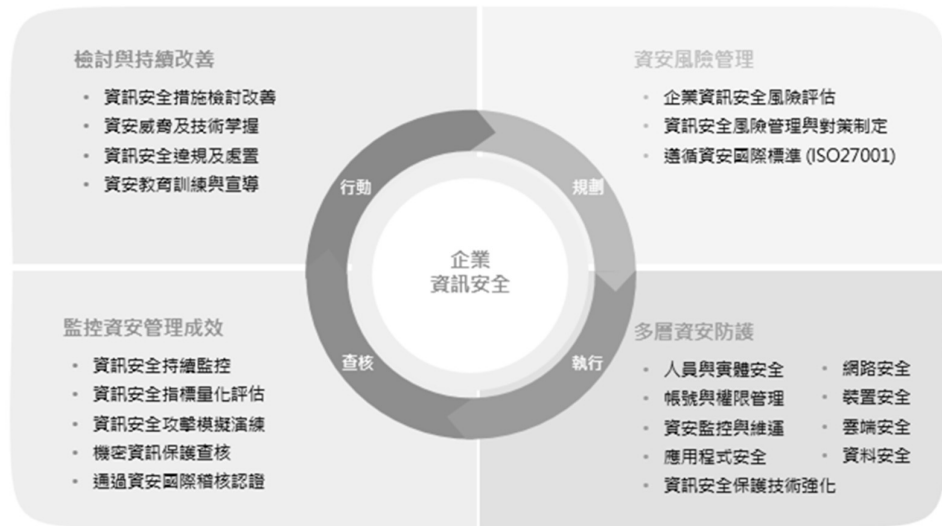
本公司的資訊安全政策涵蓋本公司及海內外子公司，並以「一、強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性；二、提供本公司資訊業務持續運作之資訊環境；三、符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅」為指導原則。

本公司已導入並建立完整的資訊安全管理系統(ISMS, Information Security Management System)，從系統面、技術面、程序面、降低企業資安威脅，建立符合客戶需求的資訊安全保護環境，並不斷地進行「規畫、執行、查核與行動」(Plan-Do-Check-Act, PDCA)的管理循環機制以持續改善。

- (1)規劃階段--著重資安風險管理，為了強化資訊安全，本公司自2022年導入ISO27001資訊安全管理體系的認證，使資訊系統皆能在標準的管理規範下運作，降低因人為疏失所造成的安全漏洞及生產異常，也透過年度的複審作業，不斷持續改善。

- (2)執行階段--建構多層資安防護機制，持續導入新資安風險控管技術，以提升各類資安事件之偵測及回應處理程序的效率，並強化資訊安全及網路安全保護流程，以維護公司重要資產的防護。
- (3)查核階段--定期監控資安管理指標成效，及上述管理系統每年第三方複審稽核，另委由資安廠商執行主機弱點掃描、社交工程演練，以確保持續提升資安管理及防禦能力。
- (4)行動階段--檢討與持續改善，當員工及承商違反資安相關規範及程序時，依據規定進行懲處，並持續進行全員資安教育訓練以提升資安意識。

圖-資訊安全政策



3、具體管理方案

(1)多層資安防護

為達資安政策與目標，本公司建立「資訊安全防護地圖」採取積極資訊安全強化作業，透過導入次世代防火牆、入侵防禦系統、惡意郵件過濾、作業系統更新、防毒軟體佈署、機密文件加密及端點設備連線管控等安全防禦機制，建立網路分層阻隔機制，依據不同用途之網路服務，各自隔離獨立，並定期更新、修補作業系統及應用程式漏洞，針對重要資料文件落實異地備份，以防堵外部網路攻擊入侵公司內部時造成全面危害。

圖-資訊安全防護地圖

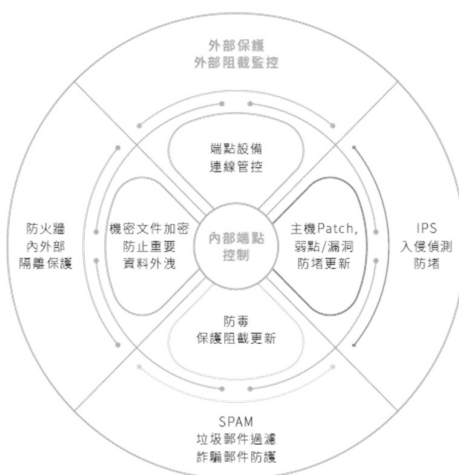
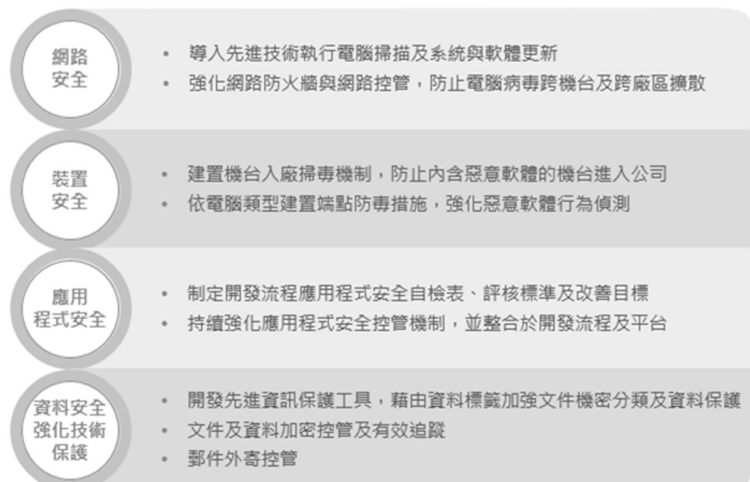


圖-多層資安防護

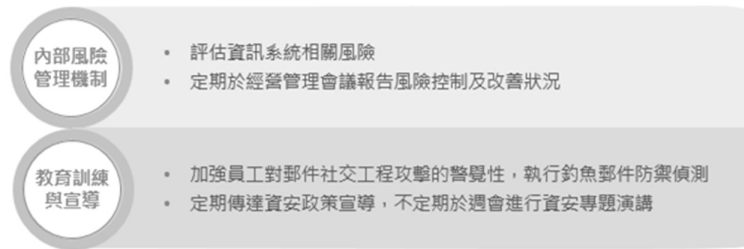


(2)檢討與持續改善

透過內部之風險管理機制，評估資訊系統相關風險，並定期於經營管理會議報告風險控制及改善狀況，以控制及降低相關網路風險。

每年透過資訊安全教育訓練課程的進行，提升同仁資訊安全意識，每年定期舉辦社交工程演練以掌握員工資安意識強弱、並針對資安意識較弱之員工加強宣導，另定期以電子郵件方式宣導資安政策及資訊安全知識，以及不定期於週會舉辦專題演，以降低員工錯誤點擊惡意郵件之風險，定期更新、修補作業系統及應用程式漏洞，重要資料文件落實異地備份。

圖-檢討與持續改善



4、投入資通安全管理之資源

(1)資通安全認證：2022 年 6 月通過 ISO27001 資訊安全認證，並持續於 2023 年進行複驗，相關資安稽核無重大缺失。

(2)教育訓練：2023 年總公司新進員工 27 人全數完成 1 小時資訊安全職前教育訓練課程；另集團於 11 月執行 5 次社交工程釣魚郵件測試，演練人數共計 500 人。

(3)資安宣導：每月 2 次電子郵件公告資安政策宣導；2023 年 9 月 27 日週會安排「洞察企業內部資安風險」專題講座，傳達資安防護重要規定與注意事項。

(4)客戶滿意：2023 年無違反客戶資料遺失之投訴案件。

(5)強化資安預算：本公司致力於持續推動資訊安全管理之落實，2023 年購置資訊設備並投入相關人力之成本為新台幣 9,424 仟元，2024 年預計投入資源成本為新台幣 1,949 仟元。

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

單位：新台幣仟元

事件說明	損失金額	因應對策及改善措施	支出金額
1、日期：112年04月 2、情況：駭客組織針對VMware虛擬化平臺之 CVE-2021-21974 漏洞發動勒索軟體攻擊，導致台灣/大陸/馬來西亞子公司的ERP、集團郵件伺服器及其他子系統資料被加密而無法使用。 3、影響：此次資安事件發生原因係針對VMware之未修補漏洞，因相關資料皆有落實異地備份，初步評估未對資料完整性和機密資訊造成影響，本公司已採取改善措施，並額外編列適當預算強化資訊技術安全。	0	1、啟動資安復原緊急處理小組，並由廠商支援配合，於事件發生後三天復原完成。 2、針對集團VMware6.0版ESXi伺服器更新至8.0版，確實修補補漏洞。 3、更新OS作業系統主機修補程式(Patch)。 4、新增第二備份空間、異地備份空間擴充及快照儲存系統。	7,855

七、重要契約：

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
台灣南寶	授信	瑞穗銀行	112.12.15~114.12.15	週轉金；新台幣柒億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	台北富邦銀行	112.12.11~114.12.11	週轉金；新台幣參億伍仟萬元；循環動用，到期還本	需符合若干財務比率及標準
台灣南寶	授信	兆豐銀行	112.11.06~114.11.06	週轉金；新台幣壹億元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	星展銀行	112.11.30~114.11.30	週轉金；美金壹仟萬元；循環動用，到期還本	無
台灣南寶	授信	中國信託銀行	112.09.30~114.10.31	週轉金；新台幣貳億伍仟萬元；循環動用，到期還本	需符合若干財務比率及標準
王子製藥	授信	合作金庫銀行	109.06.29~124.06.29	擔保借款：新台幣316,765仟元，分180期按月本息平均攤還	無
淮安南寶	授信	中國信託銀行	112.09.30~114.10.31	中期放款；人民幣貳仟萬元；借款天期超逾1年，自首次動撥日滿6個月償還1%，加計12個月償還1%，加計15個月償還8%，加計18個月償還22.5%，加計24個月償還剩餘本金	需符合若干財務比率及標準
淮安南寶	授信	玉山銀行	112.05.18~113.05.18	中期放款；人民幣貳仟萬元；按季繳息，自提款日起滿6個月之日為第1期，之後每6個月為一期，共分4期攤還本金，其中第1~3期各償還10%，第4期償還70%	無
南寶高新投資	授信	玉山銀行	113.01.10~116.01.08	中期放款；人民幣肆仟萬元；動用期間3年，償還方式為按季繳息，自提款日起滿6個月之日為第1期，之後每6個月為一期，共分6期攤還本金，其中第1~5期各償還1%，第6期償還95%	無
台灣南寶	技術合作	財團法人工業技術研究院	113.01.01~118.09.01	「功能性聚氨酯樹脂合成技術」技術授權暨「水性聚胺基甲酸酯之形成方法」專利授權	無
南寶高新投資	其他	埔欣(上海)化工有限公司	112.12.21	南寶精細化工材料(安徽)有限公司合資經營	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1、合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		11,109,972	11,245,153	12,651,328	12,859,062	13,431,577
不動產、廠房及設備		4,096,892	4,515,380	4,931,769	5,507,684	5,808,353
無形資產		193,837	191,309	376,859	368,608	809,125
其他資產		2,997,550	3,394,600	7,967,679	6,010,429	3,615,341
資產總額		18,398,251	19,346,442	25,927,635	24,745,783	23,664,396
流動負債	分配前	4,908,092	5,082,030	6,361,921	6,336,224	6,392,434
	分配後	5,631,517	5,926,025	7,085,346	7,541,932	8,200,996 (註)
非流動負債		2,933,612	3,068,128	3,295,675	2,766,183	2,725,283
負債總額	分配前	7,841,704	8,150,158	9,657,596	9,102,407	9,117,717
	分配後	8,565,129	8,994,153	10,381,021	10,308,115	10,926,279 (註)
歸屬於母公司業主之權益		9,740,740	10,266,601	15,277,847	14,552,026	13,177,213
股本		1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707
資本公積		2,103,848	2,101,673	2,101,673	2,115,333	2,124,891
保留盈餘	分配前	6,110,080	6,608,043	6,635,665	7,683,895	8,907,660
	分配後	5,386,655	5,764,048	5,912,240	6,478,187	7,099,098 (註)
其他權益		321,105	351,178	5,334,802	3,547,091	938,955
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		815,807	929,683	992,192	1,091,350	1,36,466
權益總額	分配前	10,556,547	11,196,284	16,270,039	15,643,376	14,546,679
	分配後	9,833,122	10,352,289	15,546,614	14,437,668	12,738,117 (註)

註：係113年3月14日董事會決議之金額。

2、個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		2,702,859	2,853,957	3,596,060	3,039,895	3,358,021
不動產、廠房及設備		1,770,504	1,940,046	2,170,973	2,662,699	2,789,471
無形資產		35,995	29,289	24,541	26,656	24,732
其他資產		9,388,964	9,786,548	14,735,278	13,397,772	12,345,037
資產總額		13,898,322	14,609,840	20,526,852	19,127,022	18,517,261
流動負債	分配前	1,776,129	2,201,993	2,872,376	2,794,956	3,671,477
	分配後	2,499,554	3,045,988	3,595,801	4,000,664	5,480,039 (註)
非流動負債		2,381,453	2,141,246	2,376,629	1,780,040	1,668,571
負債總額	分配前	4,157,582	4,343,239	5,249,005	4,574,996	5,340,048
	分配後	4,881,007	5,187,234	5,972,430	5,780,704	7,148,610 (註)
歸屬於母公司業主之權益		9,740,740	10,266,601	15,277,847	14,552,026	13,177,213
股本		1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707	1,205,707
資本公積		2,103,848	2,101,673	2,101,673	2,115,333	2,124,891
保留盈餘	分配前	6,110,080	6,608,043	6,635,665	7,683,895	8,907,660
	分配後	5,386,655	5,764,048	5,912,240	6,478,187	7,099,098 (註)
其他權益		321,105	351,178	5,334,802	3,547,091	938,955
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	9,740,740	10,266,601	15,277,847	14,552,026	13,177,213
	分配後	9,017,315	9,422,606	14,554,422	13,346,318	11,368,651 (註)

註：係113年3月14日董事會決議之金額。

(二) 簡明綜合損益表

1、合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入		17,113,546	15,551,344	17,980,007	22,004,313	20,581,188
營業毛利		4,717,529	4,370,293	4,102,045	5,287,537	6,490,460
營業損益		1,682,029	1,501,700	1,052,194	1,824,375	2,964,382
營業外收入及支出		110,653	104,392	150,347	561,039	429,379
稅前淨利		1,792,682	1,606,092	1,202,541	2,385,414	3,393,761
繼續營業單位 本期淨利		1,315,224	1,267,122	929,353	1,862,728	2,566,432
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		1,315,224	1,267,122	929,353	1,862,728	2,566,432
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(482,222)	23,934	4,972,725	(1,738,825)	(2,623,573)
本期綜合損益總額		833,002	1,291,056	5,902,078	123,903	(57,141)
淨利歸屬於 母公司業主		1,228,200	1,219,753	875,780	1,741,459	2,428,215
淨利歸屬於 非控制權益		87,024	47,369	53,573	121,269	138,217
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		750,385	1,251,461	5,855,241	(16,056)	(178,663)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		82,617	39,595	46,837	139,959	121,522
每股盈餘		10.19	10.12	7.26	14.44	20.14

2、個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	5,173,269	4,635,634	5,359,550	6,212,303	5,975,982
營業毛利	1,424,992	1,491,568	1,221,762	1,672,674	2,185,895
營業損益	452,590	533,220	352,865	524,610	1,055,066
營業外收入及支出	1,036,320	831,744	642,777	1,482,204	1,851,036
稅前淨利	1,488,910	1,364,964	995,642	2,006,814	2,906,102
繼續營業單位 本期淨利	1,228,200	1,219,753	875,780	1,741,459	2,428,215
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	1,228,200	1,219,753	875,780	1,741,459	2,428,215
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(477,815)	31,708	4,979,461	(1,757,515)	(2,606,878)
本期綜合損益總額	750,385	1,251,461	5,855,241	(16,056)	(178,663)
淨利歸屬於 母公司業主	1,228,200	1,219,753	875,780	1,741,459	2,428,215
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	750,385	1,251,461	5,855,241	(16,056)	(178,663)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	10.19	10.12	7.26	14.44	20.14

(三) 最近五年度會計師查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、龔俊吉	無保留意見 加其他事項段落
109	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、李季珍	無保留意見 加其他事項段落
110	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、李季珍	無保留意見 加其他事項段落
111	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、李季珍	無保留意見 加其他事項段落
112	勤業眾信聯合會計師事務所	楊朝欽、李季珍	無保留意見 加其他事項段落

二、最近五年財務分析

(一) 財務分析

1、合併

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 %	負債占資產比率	42.62	42.13	37.25	36.78	38.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	329.28	315.91	396.73	334.25	297.36
償債能力 %	流動比率	226.36	221.27	198.86	202.95	210.12
	速動比率	176.50	174.63	149.48	155.57	165.54
	利息保障倍數	26.90	28.28	22.95	28.64	33.55
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.46	3.98	4.29	4.70	4.21
	平均收現日數	82	92	85	78	87
	存貨週轉率（次）	5.40	5.06	5.41	5.79	5.14
	應付款項週轉率（次）	6.34	5.26	5.67	6.37	5.83
	平均銷貨日數	68	72	67	63	71
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.25	3.61	3.81	4.22	3.64
	總資產週轉率（次）	0.96	0.82	0.79	0.87	0.85
獲利能力	資產報酬率（%）	7.63	6.93	4.27	7.59	10.91
	權益報酬率（%）	12.58	11.65	6.77	11.67	17.00
	稅前純益占實收資本比率（%）	148.68	133.21	99.74	197.84	281.47
	純益率（%）	7.69	8.15	5.17	8.47	12.47
	每股盈餘（元）	10.19	10.12	7.26	14.44	20.14
現金流量	現金流量比率（%）	37.98	38.14	2.15	30.25	48.95
	現金流量允當比率（%）	102.28	86.80	56.05	72.12	103.40
	現金再投資比率（%）	8.92	8.06	-	7.16	10.74
槓桿度	營運槓桿度	1.67	1.77	2.25	1.79	1.55
	財務槓桿度	1.04	1.04	1.05	1.05	1.04
最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20%者可免分析）						
1、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係本期獲利增加所致。						
2、現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係本期獲利增加及應收帳款陸續收現，使營運活動現金流量增加所致。						

2、個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 %	負債占資產比率	29.91	29.73	25.57	23.92	28.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	684.67	639.56	813.21	613.37	532.21
償債能力 %	流動比率	152.18	129.61	125.19	108.76	91.46
	速動比率	123.85	107.67	100.85	87.45	74.40
	利息保障倍數	72.46	62.58	46.64	54.98	83.75
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.50	3.53	3.54	3.81	3.44
	平均收現日數	81	103	103	96	106
	存貨週轉率（次）	7.08	6.62	7.23	7.22	6.39
	應付款項週轉率（次）	6.38	5.26	5.54	5.79	5.29
	平均銷貨日數	52	55	50	51	57
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.95	2.50	2.61	2.57	2.19
	總資產週轉率（次）	0.38	0.33	0.31	0.31	0.32
獲利能力	資產報酬率（%）	9.07	8.68	5.08	8.93	13.05
	權益報酬率（%）	12.68	12.19	6.86	11.68	17.51
	稅前純益占實收資本比率（%）	123.49	113.21	82.58	166.44	241.03
	純益率（%）	23.74	26.31	16.34	28.03	40.63
	每股盈餘（元）	10.19	10.12	7.26	14.44	20.14
現金流量	現金流量比率（%）	22.48	21.75	7.35	19.06	35.42
	現金流量允當比率（%）	46.49	36.14	28.37	33.16	47.69
	現金再投資比率（%）	-	-	-	-	0.64
槓桿度	營運槓桿度	1.97	1.92	2.05	2.06	1.56
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.07	1.08	1.03
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、負債占資產比率：主係本期其他應付款上升使負債增加，且透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失增加，資產減少所致。						
2、利息保障倍數：主係本期獲利成長，且借款減少利息費用隨之下降所致。						
3、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主係本期獲利增加所致。						
4、現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係本期獲利增加，使營運活動現金流量增加所致。						
5、營運槓桿度：主係本期營業毛利大幅提升，使營業利益相對增加所致。						

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送112年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依照證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

本公司113年股東常會

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

審計委員會召集人：陳雲



中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 1 4 日

四、最近年度財務報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄二。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111年12月31日	112年12月31日	增(減)金額	變動比例 %	說明
流 動 資 產	12,859,062	13,431,577	572,515	4	
不動產、廠房及設備	5,507,684	5,808,353	300,669	5	
無 形 資 產	368,608	809,125	440,517	120	註 1
其 他 資 產	6,010,429	3,615,341	(2,395,088)	(40)	註 2
資 產 總 額	24,745,783	23,664,396	(1,081,387)	(4)	
流 動 負 債	6,336,224	6,392,434	56,210	1	
非 流 動 負 債	2,766,183	2,725,283	(40,900)	(1)	
負 債 總 額	9,102,407	9,117,717	15,310	0	
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	14,552,026	13,177,213	(1,374,813)	(9)	
股 本	1,205,707	1,205,707	-	-	
資 本 公 積	2,115,333	2,124,891	9,558	0	
保 留 盈 餘	7,683,895	8,907,660	1,223,765	16	
其 他 權 益	3,547,091	938,955	(2,608,136)	(74)	註 2
非 控 制 權 益	1,091,350	1,369,466	278,116	25	註 3
權 益 總 額	15,643,376	14,546,679	(1,096,697)	(7)	

註 1：主係本公司於 112 年 4 月收購常熟裕博高分子材料有限公司並認列無形資產所致。

註 2：主係本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產依鑑價報告調整，造成其他資產及其他權益項目減少所致。

註 3：主係本公司於 112 年 4 月收購常熟裕博高分子材料有限公司 70%股權，故非控制權益增加。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例 %	說明
營業收入淨額	22,004,313	20,581,188	(1,423,125)	(6)	
營業成本	16,716,776	14,090,728	(2,626,048)	(16)	
營業毛利	5,287,537	6,490,460	1,202,923	23	註 1
營業費用	3,463,162	3,526,078	62,916	2	
營業利益	1,824,375	2,964,382	1,140,007	62	註 1
營業外收入及支出	561,309	429,379	(131,660)	(23)	註 2
稅前淨利	2,385,414	3,393,761	1,008,347	42	註 3
所得稅(費用)	(522,686)	827,329	304,643	58	註 4
稅後淨利	1,862,728	2,566,432	703,704	38	註 3
本期其他綜合損益	(1,738,825)	(2,623,573)	(884,748)	51	註 5
本期綜合損益總額	123,903	(57,141)	(181,044)	(146)	註 5

註 1：主係本年度調整產品結構、著重高毛利率產品及原物料價格回穩所致。

註 2：主係本年度股利收入較上一年度減少約新台幣 8,764 萬元所致。

註 3：主係本年度受惠於產品結構優化，提高毛利率所致。

註 4：主係本年度合併獲利成長所致。

註 5：主係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損失所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，以及對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司預估銷售數量依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量業務發展、目前接單狀況及生產基地產能規劃等作為評估基礎。針對112年度各主要產品銷售，考量全球通貨膨脹與景氣可能衰退隱憂下，預期產品銷售與營運於上半年較為保守，下半年有機會穩步成長，與此同時，公司進行產品組合優化，聚焦獲利率提升。目前本公司之財務結構健全，營運體質佳，自有資金以及來自營業活動所產生之淨現金流入，均足夠因應營收成長帶動之營運資金及資本支出需求。

三、現金流量

112 年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年因投資活動 淨現金流量	全年因籌資活動 淨現金流量	全年因匯率變動 對現金及約當 現金之影響	現金 剩餘數額
3,996,346	3,128,986	(792,095)	(1,736,906)	(21,766)	4,574,565

(一) 112 年度現金流量變動分析：

- 1、營業活動：主係本年度獲利增加及應收帳款陸續收現所致。
- 2、投資活動：主係本年度取得子公司常熟裕博高分子材料有限公司，及原始到期日超過三個月以上之定存增加所致。
- 3、籌資活動：主係本年度增加現金股利發放金額所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 最近年度重大資本支出

單位：新台幣仟元

計畫 項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需 資金總額	實際或預定資金運用情形		
				112 年以前	112 年	113 年
研發暨行政大樓 新建工程及設備	自有資金 及銀行借款	112/12/31	980,000	879,990	100,010	-
112 年度新增設備、 汰舊換新與擴廠	自有資金	112/12/31	650,000	-	650,000	-
113 年度新增設備、 汰舊換新與擴廠	自有資金	113/12/31	1,290,000	-	-	1,290,000

(二) 預期可能產生之效益

上述資本支出及設備汰舊換新後，除可提高產品之產量外，對降低生產成本及提升產品品質也有助益；另研發暨行政大樓新建工程可活化土地資產，對公司長期營運發展具正面效益。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司採權益法之轉投資係配合公司發展策略及營運需要，尋求適當策略性合作夥伴，112 年度採權益法認列之投資損失為新台幣 8,974 仟元，較 111 年度投資損失新台幣 714 仟元，投資損失增加新台幣 8,260 仟元，未來本公司採用權益法之轉投資仍將以長期策略性投資為原則，並持續審慎評估。

六、風險事項分析

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 風險管理政策與架構

1、企業風險管理架構

本公司之風險管理組織以董事會為最高管理與決策單位，董事會依循公司經營策略及產業環境核定風險管理政策，並確保管理機制之有效運作。本公司經董事會通過建立多層次風險管理組織架構，於 110 年將各風險管理單位整合為「風險管理小組」，由執行長擔任風險管理小組召集人，負責執行董事會核定之風險管理政策，包括審查公司風險鑑別作業，處理風險管控相關議題，以及監督整體執行與協調之運作。「風險管理小組」隸屬於審計委員會(由三名獨立董事組成)，定期於風險管理會議中提報公司所面臨之風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施，風險管理小組至少一年一次向審計委員會及董事會提報公司風險管理執行情形。

圖-風險管理組織架構



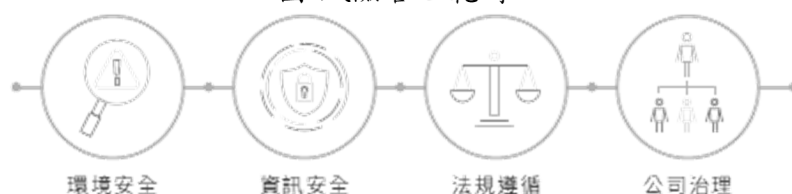
2、風險管理政策

本公司參考 ISO31000 之架構訂定「風險管理政策」於 112 年經董事會通過，以作為本公司風險管理之最高指導原則；每年定期由風險管理小組進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將重大風險控制在可接受的範圍。

3、風險管理範疇

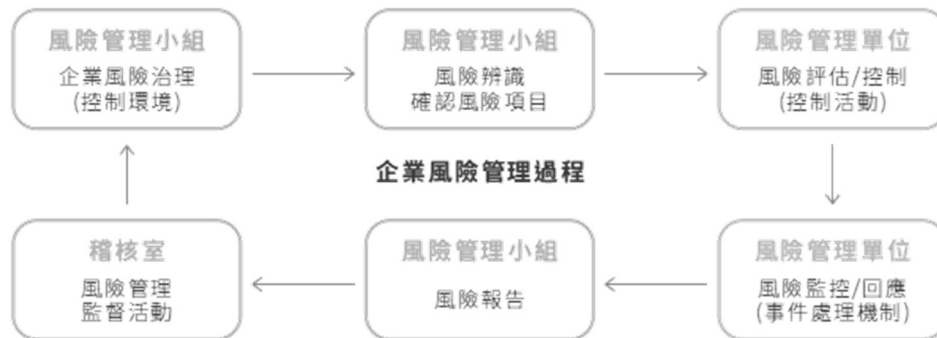
本公司以環境、社會及公司治理等三個關注的風險議題為出發點進一步辨認風險項目，風險管理包括公司營運相關之「環境安全」、「資訊安全」、「法令遵循」及「公司治理」等四大構面，主要風險類別包括：策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、其他新興風險(如：氣候變遷、生物多樣性、森林、水或傳染病相關風險)等。

圖-風險管理範疇



本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應及風險監督與審查，除透過跨部門溝通與資料蒐集彙整各項風險可能對本公司產生的整體影響外，亦將各項風險影響程度與本公司短中長期營運目標相互連結，以掌握本公司對於風險影響的承受度。為落實風險管理制衡機制，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，透過建置企業風險管理執行辦法，其目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理，以風險矩陣評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。

圖-企業風險管理過程



(二) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率變動

本公司利率風險主要來自於為支應營運及投資活動所舉借之固定及浮動利率長短期借款，因市場利率變動將使未來支付利息之現金流量產生波動。為了避免利率變動對營運結果產生不利之影響，本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，以降低利率風險對損益之影響。112 年度利息支出為新台幣 104,261 仟元，佔當期營業收入淨額 0.51%，以本公司 112 年具現金流量利率風險之金融負債金額試算，未來若市場利率提高 1 碼(0.25%)，將使稅前淨利減少新台幣 3,932 仟元。

2、匯率變動

本公司匯率風險主要來自於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款及應付帳款，故國際匯率之波動將可能影響以外幣計價之營業收入、營業成本以至於獲利表現。為了避免匯率變動對營運結果產生不利之影響，本公司及子公司部分進貨及銷貨交易以美金報價，而產生自然避險效果，以降低匯率風險對損益之影響。112 年度兌換損益淨額為損失新台幣 10,582 仟元，占營業收入淨額 0.05%，以本公司 112 年的流通在外貨幣性項目計算，若新台幣相對美元升值 1%，將使合併稅前淨利減少新台幣 9,520 仟元。

3、通貨膨脹

臺灣主計總處公布 112 年全年 CPI 年增率 2.49%，創 15 年次高。而本公司主要之原料包括己二酸、醋酸乙烯、氫化石油樹脂、氯丁橡膠及 VAE 乳膠，本公司原料之採購多以合約方式議價，於物價上漲格局可與供應商協議點價，故原料價格波動對公司損益暫不致造成重大之不利影響，但本公司未來仍將審慎評估基本原料價格走勢，並配合營運需求擬定最適採購策略。

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

1、本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿的財務投資。

2、本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報：

- (1) 資金貸與他人：截至年報刊印日止，本公司及本公司之子公司所從事之資金貸與均是提供予本公司及／或本公司 100%持有之子公司，資金貸與均符合相關法令，並依相關規定辦理。
- (2) 背書保證：截至年報刊印日止，本公司提供背書保證之對象僅限於本公司持股超過 50%以上之子公司，背書保證均符合相關法令，並依相關規定辦理。
- (3) 衍生性商品交易：截至年報刊印日止，本公司及子公司，並無從事衍生性商品之交易。
- (4) 為了控管財務交易風險，本公司已依據金融監督管理委員會的相關法令及規定，訂定了以健全財務及營運管理為基礎的內部管理辦法及作業程序。這些管理辦法包括「資金貸與及背書保證作業辦法」及「取得或處分資產處理程序辦法」。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1、本公司 112 年度研發費用為新台幣 519,403 仟元，占營業額 2.52%，為確保並提升本公司之競爭優勢，本公司將持續投入研發經費，並視營運現況及未來需求彈性調整之，預估 113 年度投入之研發經費占營業額 2%~3%。

2、未來研發計畫請參閱「致股東報告書／研究發展狀況」及「伍、營運概況／(三)技術及研發概況」。

(五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司持續密切注意任何可能會影響公司財務及業務的國內外政策與法令，並訂定相關風險管理程序，最近年度及截至年報刊印日止國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

為因應科技改變，本公司於 110 年 11 月設立隸屬董事會之資訊安全委員會，由執行長擔任召集人，負責統籌公司資訊安全政策與治理事宜。另本公司資訊安全管理系統(ISMS)於 111 年 6 月獲得第三方驗證通過 ISO27001 國際標準認證，並持續於 112 年完成複驗，完善了資訊安全管理政策及相關管理程序。未來，資安防禦體系佈建將透過導入次世代防火牆、入侵防禦系統、惡意郵件過濾、作業系統更新、防毒軟體佈署、機密文件加密及端點設備連線管控等安全防禦機制，建立網路分層阻隔機制，在管理面及技術面增加防禦縱深，以降低資安風險。最近年度及截至年報刊印日止科技改變與產業變化尚無對本公司財務業務產生重大影響。

(七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持誠信經營原則及穩健踏實精神並維護良好之企業形象，公司的正面形象也體現了卓越的經營、嚴謹的公司治理，以及良好企業公民的社會責任，並持續在經濟、環境和社會面向追求創新。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未進行任何併購。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

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

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1、進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司現階段並無進貨集中之情形，重要原物料均有兩家以上之供應商，且本公司與供應商均維持良好且穩定的合作關係，除充分掌握原物料貨源外，在產品品質及交期上亦執行嚴格控管，以確保主要原料供應無虞，最近二年度本公司無佔進貨淨額 10%以上之廠商。

2、銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司現階段並無銷貨集中之情形，且隨著營運規模擴大，新產品及新客戶陸續開發，亦有助於降低銷貨集中之風險，最近二年度本公司無佔銷貨淨額 10%以上之客戶。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事或持股超過百分之十之大股東權大量移轉或更換情事。

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何經營權改變的風險發生。

(十三) 訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

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

本公司經台南市政府地政局 58 年間辦理農地重劃完竣而取得現有之廠區土地，惟台南市佳里地政事務所於 107 年實施地籍圖重測時，查認有登記面積與實地不符情形，本公司土地面積增加，應補繳差額地價新台幣 14,465 仟元。本公司對該行政處分不服，提起訴願遭駁回，遂提起行政訴訟，經高雄高等行政法院於 111 年 04 月 19 日判決該行政處分及訴願決定均撤銷，嗣經台南市政府地政局上訴，最高行政法院於 113 年 1 月 18 日駁回上訴確定。

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

(1)各從屬公司針對部分銷貨客戶逾期之應收款項，基於維護公司之權益，透過法院公權力督促客戶盡速還款而提起請求支付貨款之訴訟，部分案件已獲法院獲判勝訴，強制執行中，部分案件尚待法院審理中，而各從屬公司針對上述逾期應收帳款已依備抵呆帳提列政策提列相關之呆帳損失，從屬公司亦陸續收回客戶部分積欠之款項。

(2)本公司 96 年向彰化地方法院標得合桂化學股份有限公司(以下簡稱合桂化學)所有之土地、建物及機器設備等抵押物之所有權，並於同年出售予子公司南寶化學供生產使用。97 年 01 月 31 日第三人富堅管理顧問公司(以下簡稱富堅管理)於臺灣彰化地方法院陳報其為前開機器設備之動產擔保抵押權人，並查封該批機器設備，子公司南寶化學提出第三人異議之訴，主張富堅管理對上述機器設備債權為虛偽不存在之債權。惟子公司南寶化學公司於 99 年 01 月發生火災，廠房機器皆已燒毀，本件訴訟內容更改為確認機器是否屬於子公司南寶化學公司，若法院認為非南寶化學所有，而又因其過失致其毀損，南寶化學則需負責損害賠償責任。該民事訴訟於 106 年 06 月 21 日經臺灣最高法院 106 年度台上字第 395 號判決機器設備非屬子公司南寶化學所有。

合桂化學公司依彰化地方法院之判決，主張廠房內之機器設備為其所有，依上述訴訟事件，以南寶化學公司使用機器設備有過失致其發生火災而遭毀損，提起損害賠償之訴，請求金額為新台幣 53,102 仟元。然合桂化學公司所請求之金額係以機器設備購入之價格計算，未依不動產、廠房及設備耐用年限計算折舊。該批機器設備購入時點為 80 餘年至 90 餘年，其殘存價值應未達新台幣 53,102 仟元，合併公司經考量其剩餘價值業已提列新台幣 38,445 仟元之負債準備，後本案於 111 年 5 月 18 日經彰化地方法院判決南寶化學公司第一審敗訴，南寶化學公司應賠償合桂化學公司新台幣 15,267 仟元及自 101 年 3 月 8 日起至清償日加計 5% 之利息新台幣 7,979 仟元，共計新台幣 23,246 仟元，南寶化學公司已於 111 年 6 月 27 日提起第二審上訴並於 111 年 7 月提存前述賠償金額，並依一審判決結果迴轉新台幣 15,199 仟元之負債準備。

- 3、公司董事、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東，並無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響之情事。

(十四)其他重要風險及因應措施：

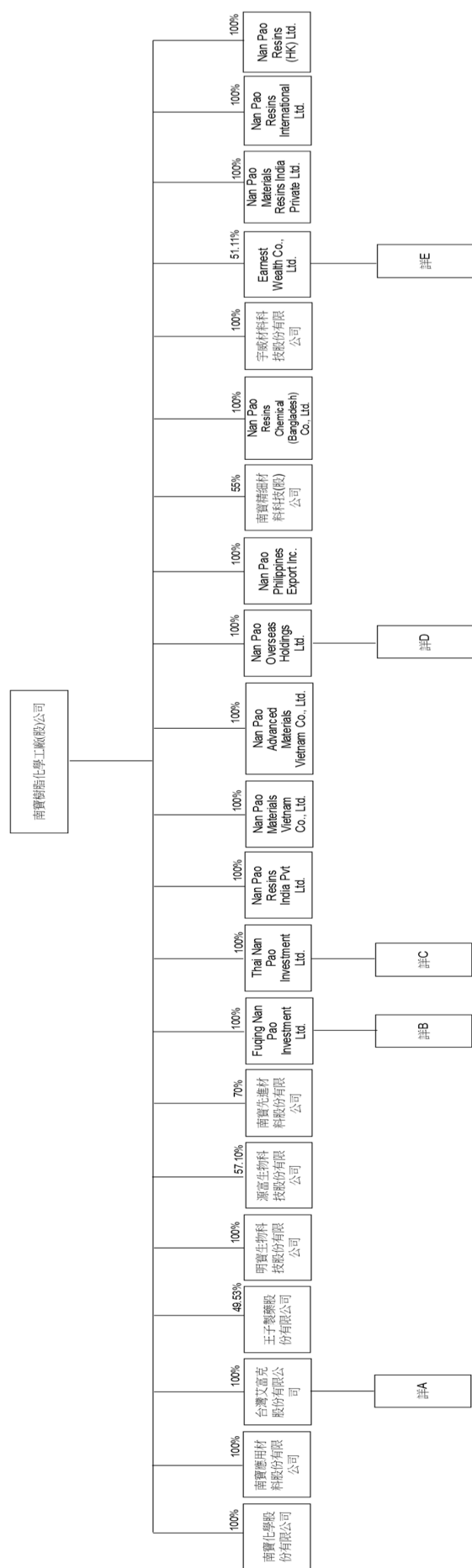
本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無已知可能對公司財務狀況造成潛在重大影響之其他重要風險。

七、其他重要事項：無。

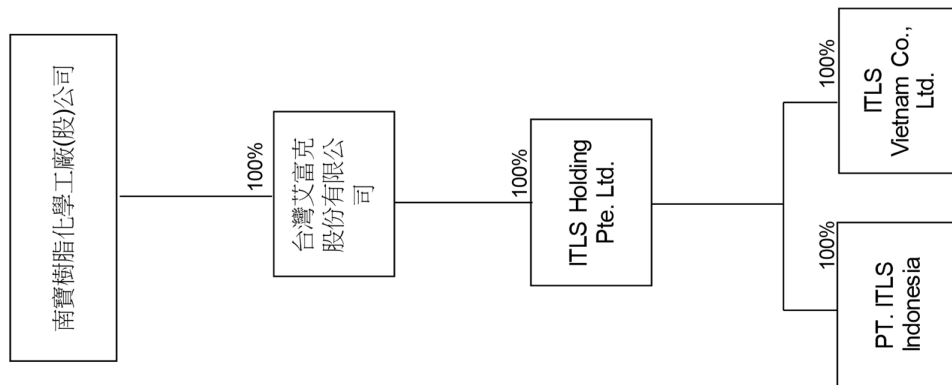
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 (一) 關係企業合併營業報告書 1、關係企業組織圖

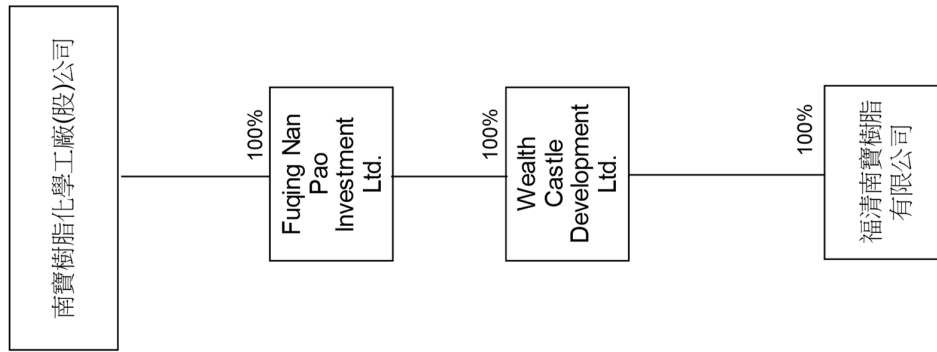
112 年 12 月 31 日



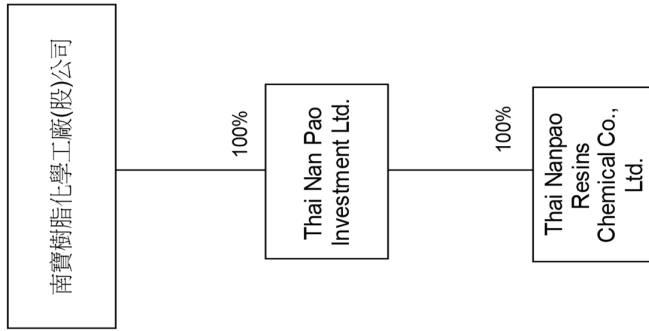
A



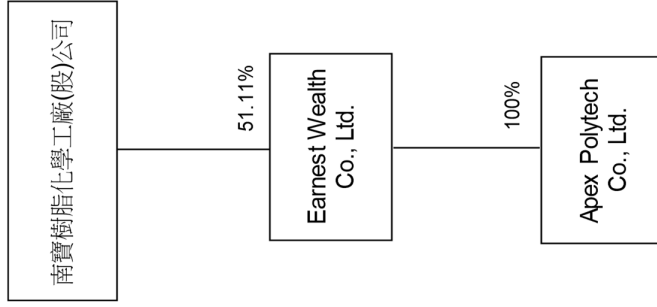
B



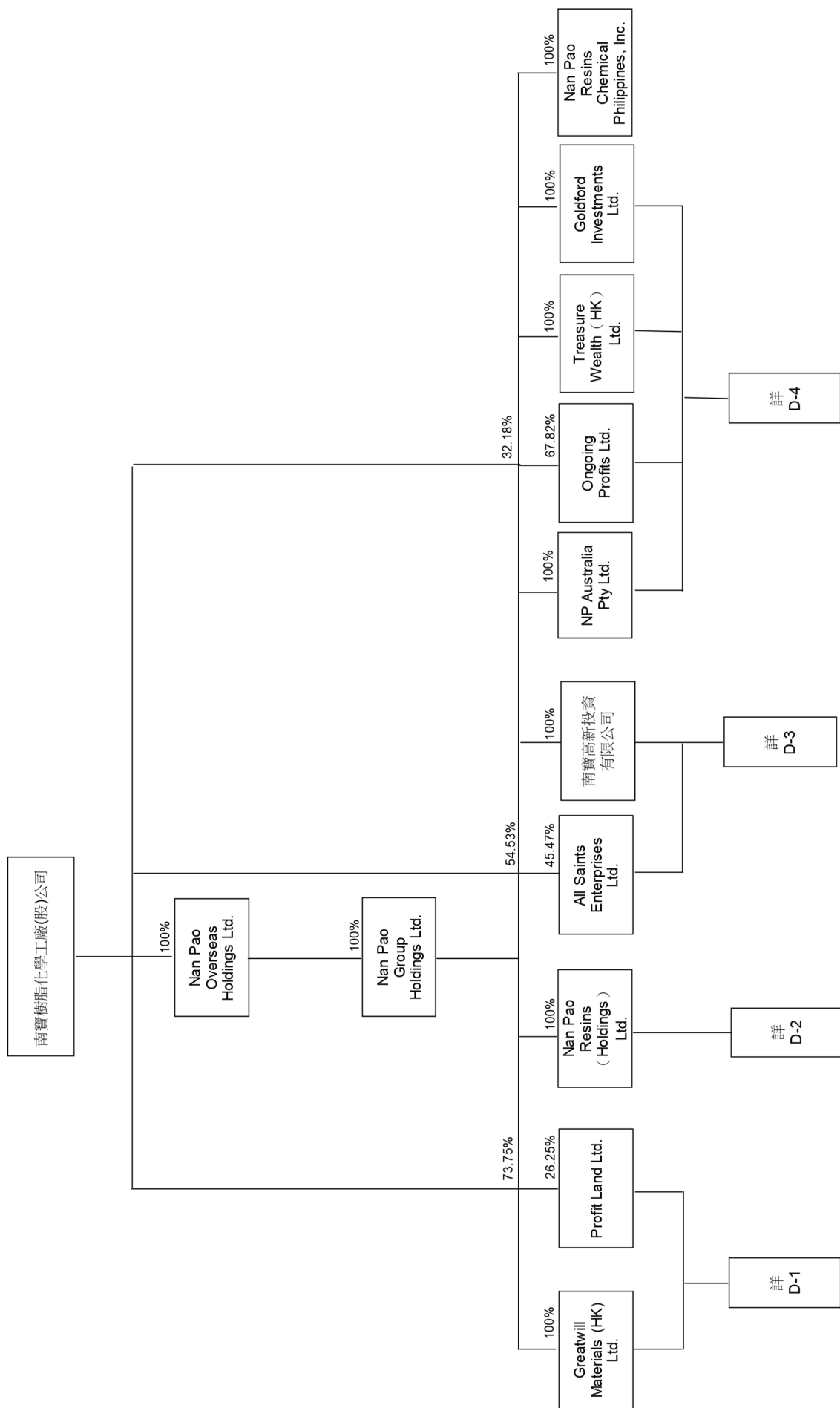
C



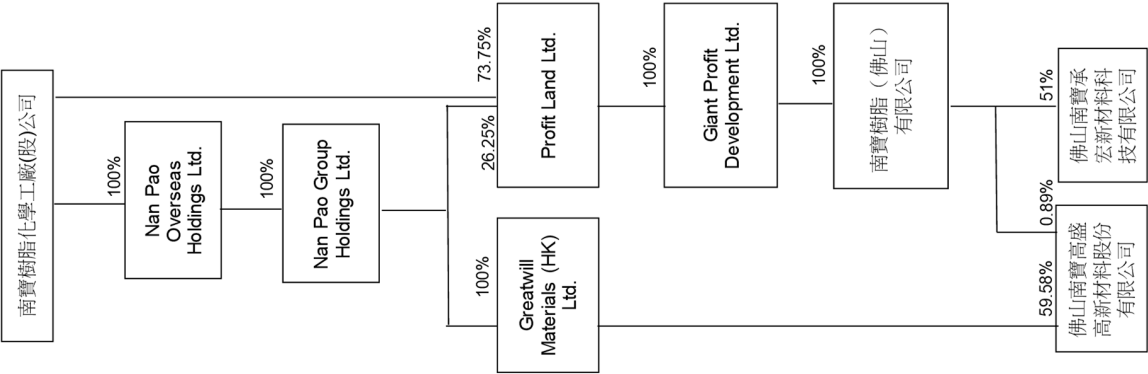
E



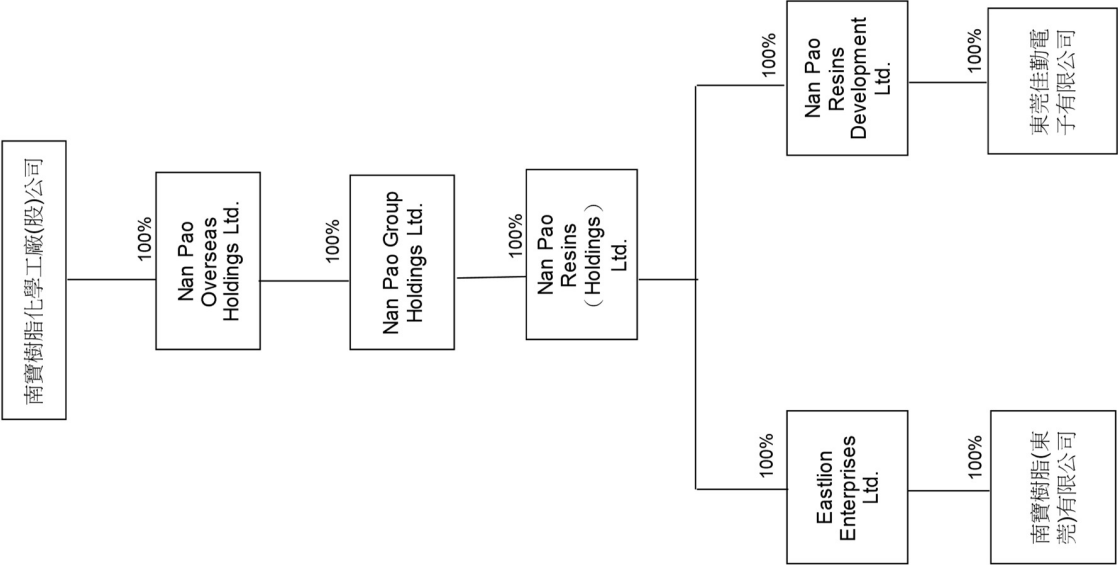
D

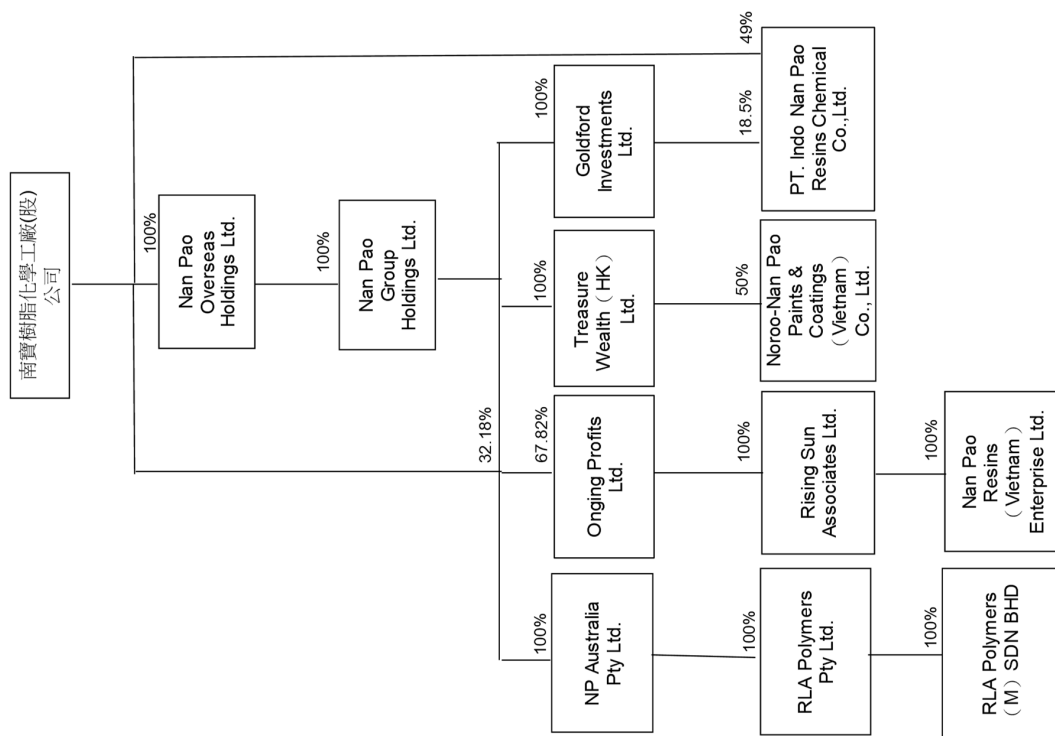


D-1



D-2





2、關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日 / 單位：元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	2007.12.14	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	USD	78,056,502	一般投資業
Nan Pao Group Holdings Ltd.	2004.05.11	Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	USD	78,056,502	一般投資業
Treasure Wealth (HK) Ltd.	2009.07.28	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	USD	591	一般投資業
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	2008.05.05	Kcn Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	VND	179,610,063,600	塗料之生產及買賣
Greatwill Materials (HK) Ltd.	2009.10.29	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	USD	920	一般投資業
佛山南寶高盛高新材料股份有限公司	2010.03.16	佛山市三水區樂平鎮科勒大道 12 號 B 區 11-13 座	CNY	24,000,000	接著劑之生產及買賣
Ongoing Profits Ltd.	1999.07.08	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	USD	4,847,546	一般投資業
Rising Sun Associates Ltd.	1999.07.08	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	USD	3,000,000	一般投資業
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1999.09.24	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	USD	6,408,217	接著劑之生產及買賣
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	2011.01.28	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	PHP	9,000,000	接著劑之買賣
Goldford Investments Ltd.	1994.01.06	Creque Buildin, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	486,000	一般投資業

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	1995.09.26	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 100	一般投資業
Eastlion Enterprises Ltd.	1993.09.06	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 20,240	一般投資業
南寶樹脂(東莞)有限公司	2011.04.12	東莞市黃江鎮裕元工業區裕元 2 號 4 路	CNY 17,139,857	接著劑產品之加工
Nan Pao Resins Development Ltd.	2002.02.12	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 3,000,000	一般投資業
東莞佳勤電子有限公司	2007.02.08	東莞市黃江鎮裕元工業區裕元 2 號 4 路	CNY 19,881,120	塗料及高性能膠之生產及買賣
NP Australia Pty. Ltd.	2013.03.04	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	AUD 30,214,354	一般投資業
RLA Polymers Pty. Ltd.	1967.10.16	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	AUD 27,922,003	建築材料及化學品之生產及買賣
RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	1992.04.23	No.5, Lebuhraya Petai, Pandamaran, 42000 Port Klang, Selangor Darul Ehsan, Malaysia	MYR 18,415,500	建築材料及化學品之生產及買賣
Nan Pao Materials Vietnam Co.,Ltd.	2014.12.15	LotA4, A5, A10, A11 Daden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	USD 23,000,000	接著劑及化學品之生產及買賣
Nan Pao Resins International Ltd.	1992.07.14	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	HKD 10,000	化學品及相關產品之買賣
南寶高新投資有限公司	2017.04.14	江蘇省昆山經濟技術開發區昆嘉路 600 號 2 號房 2 樓	CNY 198,815,350	一般投資業
南寶(昆山)電子商務有限公司	2017.08.09	江蘇省昆山經濟技術開發區昆嘉路 600 號 2 號房 2 樓	CNY 9,579,390	網路商務代理及一般用品買賣
南寶光電材料(昆山)有限公司	2021.05.31	江蘇省昆山經濟技術開發區昆嘉路 600 號 2 號房 2 樓	CNY 5,175,280	接著劑及化學品之生產及買賣
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	2019.06.26	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	USD 13,400,000	接著劑之生產及買賣

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業或生產項目
			CNY		
常熟裕博高分子材料有限公司	2017.07.26	常熟市碧溪街道興港路 17 號	CNY	38,454,455	接著劑及化學品之生產及買賣
Profit Land Ltd.	2004.09.17	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	USD	1,333,333	一般投資業
Giant Profit Development Ltd.	2009.03.13	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	USD	1,282	一般投資業
南寶樹脂(佛山)有限公司	2004.08.26	佛山市三水區樂平鎮科勒大道 12 號	CNY	63,153,850	接著劑之生產及買賣
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	2016.05.25	佛山市三水區樂平鎮科勒大道 12 號	CNY	5,000,000	鞋用材料之買賣
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1994.02.08	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	IDR	11,000,000,000	接著劑之生產及買賣
All Saints Enterprises Ltd.	1997.08.13	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	USD	10,000,000	一般投資業
Great Mount Enterprises Ltd.	2009.07.31	Unit 2102, 21/F, Broadway, No. 54-62 Lockhart Road, Wanchai, Hong Kong	USD	1,282	一般投資業
南寶樹脂(中國)有限公司	1996.03.28	江蘇省昆山市經濟技術開發區昆嘉路 600 號	CNY	82,209,938	接著劑及塗料之生產及買賣
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	2004.08.20	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	USD	4,990,000	一般投資業
Wealth Castle Development Ltd.	2009.03.13	香港九龍九龍灣臨興街 19 號同力工業中心 B 座 10 樓 13 室	HKD	10,000	一般投資業
福清南寶樹脂有限公司	1993.12.27	福清市陽下鎮洪寬工業村	CNY	33,779,302	接著劑之生產及買賣
Thai Nan Pao Investments Ltd.	2004.08.20	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	USD	5,282,000	一般投資業

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	1987.12.25	412 Kor Soi, 1cBangpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	THB 211,970,000	接著劑之生產及買賣
明實生物科技股份有限公司	2009.06.30	台南市西港區中山路 519 號	TWD 24,000,000	保健食品研發及買賣
台灣艾富克股份有限公司	2009.01.22	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	TWD 246,000,000	建築材料及化學品之買賣
ITLS Holding Pte. Ltd.	2009.08.11	8 Boon Lay Way, #09-14, 8 @ Tradehub 21, Singapore 609964	SGD 22,064,549	一般投資業
PT. ITLS Indonesia	2009.04.29	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Kel. Gandasari, Kec. Jatiuwung, Tangerang-15137 Indonesia	IDR 27,510,865,920	建築材料之生產及買賣
ITLS Vietnam Co., Ltd.	2010.03.04	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province, Vietnam	VND 95,047,269,805	建築材料之生產及買賣
南寶化學股份有限公司	2007.05.14	台南市西港區中山路 519 號	TWD 150,000,000	化學品之買賣
源富生物科技股份有限公司	2001.12.04	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	TWD 6,855,370	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣
南寶應用材料股份有限公司	2009.12.25	台南市西港區中山路 519 號	TWD 2,000,000	化學品之買賣
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	2012.09.04	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W), Mumbai 400053, India	INR 62,000,000	接著劑之買賣
王子製藥股份有限公司	1962.07.31	中部科學園區雲林縣虎尾鎮墾地里科雲南路 168 號	TWD 361,930,000	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工
南寶先進材料股份有限公司	2015.08.10	台南市西港區中山路 521 號	TWD 5,000,000	接著劑及化學品之買賣
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co.,Ltd.	2016.04.22	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh Province, Vietnam	VND 338,979,500,000	接著劑及化學品之生產及買賣
Nan Pao Philippines Export Inc.	2019.09.25	Lot IL-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone, Philippines	PHP 25,750,000	接著劑之買賣

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
南寶精細材料科技股份有限公司	2020.10.15	台南市西港區新興街217號	TWD 25,000,000	接著劑及化學品之生產及買賣
南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2020.03.09	淮安市淮安區山陽大道 79 號	CNY 76,764,163	碳纖維之生產及買賣
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	2021.06.30	House No. 42 5th floors, Lake drive Road, Sector 7, Ulttara, Dhaka, Bangladesh	BDT 44,942,500	接著劑之買賣
宇威材料科技股份有限公司	2014.08.26	台南市西港區南海街99巷10號	TWD 188,800,000	化學品之買賣
Earnest Wealth Co., Ltd.	2017.04.18	Level 2, Lotemau Centre Building, Vaea Street, Apia, Samoa	USD 1,800,000	一般投資業
Apex Polytech Co., Ltd.	2018.05.29	Lot T29-15A Street 7, Protrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam	VND 48,925,000,000	接著劑之生產及買賣
南寶精細化工材料(安徽)有限公司	2022.08.23	安徽省安慶市高新區皇冠路 8 號	CNY 35,000,000	塗料及化學品之生產及買賣
Nan Pao Materials Resins India Private Ltd.	2023.06.01	Room No.6, Flat No.3-D, Front Block, 188 P H Road, Kilpauk, Perambur Purasawalkam, Chennai-600010, Tamil Nadu, India	INR 80,760,030	接著劑之買賣

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- (1)各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳「2、關係企業基本資料」。
- (2)關係企業間相互提供服務及會計服務兩種類型，管理服務包括派員處理採購、物流、關務及財務等行政管理工作；會計服務則是依據服務接受方提供之憑證或單據，編製報表供內部管理目的使用。
- (3)關係企業間並有簽署相對應之合約及按內部訂價政策計收費用。

5、關係企業董監事、總經理資料

113 年 04 月 30 日 / 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
Nan Pao Group Holdings Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
Treasure Wealth (HK) Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	董事	李祥賢	-	0.00%
	董事	金成昱	-	0.00%
	董事	鄭喜天	-	0.00%
	董事	吳順興	-	0.00%
	董事	陳建評	-	0.00%
	董事兼總經理	范志豪	-	0.00%
	監察人	張書維	-	0.00%
Greatwill Materials (HK) Ltd.	監察人	Kim Taehyoung	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
佛山南寶高盛新材料股份有限公司	董事	陳武雄	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	曹少波	349,992	1.46%
	董事兼總經理	吳永升	-	0.00%
	監察人	林俊輝	-	0.00%
	監察人	林昆縉	-	0.00%
	監察人	陶佳	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	陳建評	-	0.00%
Ongoing Profits Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
Rising Sun Associates Ltd.	董事	許明現	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Rising Sun Associates Ltd.	董事	陳建評	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事兼總經理	陳建評	-	0.00%
	董事	郭森茂	10	0.11%
	董事	許明現	10	0.11%
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	董事兼總經理	Reginald V. Mungcal	10	0.11%
	董事	吳政賢	10	0.11%
	董事	吳政賢 (Nan Pao Group Holdings Ltd.)	8,960	99.56%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Goldford Investments Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Eastlion Enterprises Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
南寶樹脂(東莞)有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	邱珮臻	-	0.00%
	總經理	江永義	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins Development Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
東莞佳勤電子有限公司	董事長	孫德聰	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
東莞佳勤電子有限公司	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	吳順興	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
	總經理	江永義	-	0.00%
NP Australia Pty. Ltd.	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事兼總經理	Hogan, Troy	-	0.00%
RLA Polymers Pty. Ltd.	董事	Tong, Swee Seot	-	0.00%
	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事兼總經理	Lee See Yoong	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	董事	Lord, Franklin Sidney	-	0.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	Tan Kay Inn	-	0.00%
	董事兼總經理	陳建評	-	0.00%
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Nan Pao Resins International Ltd.	董事	邱珮臻	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
南寶高新投資有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	吳順興	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
南寶(昆山)電子商務有限公司	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	監察人	吳順興	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
南寶光電材料(昆山)有限公司	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	吳晁旭	-	0.00%
	董事兼總經理	謝立航	-	0.00%
	監察人	林永正	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	董事	邱珮臻	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	監察人	鄭介甫	-	0.00%
	監察人	林昆縉	-	0.00%
常熟裕博高分子材料有限公司	總經理	吳晁旭	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	沈永清	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Profit Land Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事兼總經理	陳星在	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
Giant Profit Development Ltd.	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事兼總經理	陳星在	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人	許明現	-	0.00%
	董事	陳星在	-	0.00%
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	監察人	陳冠銘	-	0.00%
	監察人	林俊輝	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
佛山南宝宏新材料科技有限公司	總經理	劉于詮	-	0.00%
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	董事	GOI GUNAWAN SUTRISNO	-	0.00%
	董事兼總經理	羅元陽	-	0.00%
	董事長兼監察人	黃映霖	-	0.00%
	監察人	HENDRIK SASMITO	-	0.00%
	監察人	林昆縉	-	0.00%
All Saints Enterprises Ltd.	董事	孫德聰	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	孫德聰	-	0.00%
Great Mount Enterprises Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
南寶樹脂(中國)有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人	吳順興	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	董事	吳政賢	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Wealth Castle Development Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
福清南寶樹脂有限公司	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
	監察人	吳順興	-	0.00%
	總經理	鍾和豐	-	0.00%
	董事	黃映霖	-	0.00%
Thai Nan Pao Investments Ltd.	董事	郭森茂	-	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Thai Nan Pao Investments Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Thai Nantao Resins Chemical Co., Ltd.	監察人兼總經理	黃千庭	-	0.00%
	董事長	沈永清(南寶樹脂)	2,400,000	100.00%
	董事	林昆縉(南寶樹脂)	2,400,000	100.00%
明寶生物科技股份有限公司	董事長	黃映霖(南寶樹脂)	24,600,000	100.00%
	董事	吳順興(南寶樹脂)	24,600,000	100.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
ITLS Holding Pte. Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	Noraishah Binte Mohamed Sulaimi	-	0.00%
	董事兼總經理	羅元陽	-	0.00%
PT. ITLS Indonesia	監察人	吳政賢	-	0.00%
	董事兼總經理	吳順興	-	0.00%
	監察人	Hsu, Chun-Min	-	0.00%
南寶化學股份有限公司	董事長	沈永清(南寶樹脂)	15,000,000	100.00%
	董事	陳憶宜(南寶樹脂)	15,000,000	100.00%
	董事長	吳順興(南寶樹脂)	391,462	57.10%
源富生物科技股份有限公司	董事	黃映霖(南寶樹脂)	391,462	57.10%
	董事	張益宗(三福環球)	41,175	6.01%
	監察人	韓淑文	2,470	0.36%
南寶應用材料股份有限公司	董事長	吳政賢(南寶樹脂)	200,000	100.00%
	董事	吳順興(南寶樹脂)	200,000	100.00%
	董事	郭森茂	-	0.00%
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	董事	Uday Kumar	-	0.00%
	董事	許晉福	-	0.00%
	董事兼總經理	謝逸翰	1	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
王子製藥股份有限公司	董事長兼總經理	李啟達	1,050,000	2.87%
	董事	王國華(南寶樹脂)	18,131,198	49.53%
	董事	黃映霖(南寶樹脂)	18,131,198	49.53%
	董事	陳孟緯	-	0.00%
	獨立董事	陶德斌	-	0.00%
	獨立董事	程運瑤	-	0.00%
	獨立董事	鄭欽華	-	0.00%
南寶先進材料股份有限公司	董事長	郭森茂(南寶樹脂)	350,000	70.00%
	董事	沈永清(南寶樹脂)	350,000	70.00%
	董事	林億昌	100,000	20.00%
	監察人	蔡堯成	-	0.00%
	董事	吳政賢	-	0.00%
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	李信和	-	0.00%
	總經理	陳建評	-	0.00%
	董事	郭森茂	100	0.00%
	董事	吳順興	100	0.00%
Nan Pao Philippines Export Inc.	董事兼總經理	Reginald Mungcal	100	0.00%
	董事	吳政賢(南寶樹脂)	25,749,700	100.00%
	董事長	黃映霖(南寶樹脂)	1,375,000	55.00%
	董事	林昆縉(南寶樹脂)	1,375,000	55.00%
	董事	陳克成	1,000,000	40.00%
南寶精細材料科技股份有限公司	監察人	吳淑芬	-	0.00%
	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	許明現	-	0.00%
	董事兼總經理	黃長煌	-	9.09%
	監察人	林昆縉	-	0.00%
南寶複合材料科技(淮安)有限公司				

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例(%)
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	董事長	許晉福	1,250	1.00%
	董事	林昆縉(南寶樹脂)	123,750	99.00%
	董事兼總經理	古增鴻(南寶樹脂)	123,750	99.00%
宇威材料科技股份有限公司	董事長	沈永清(南寶樹脂)	18,880,000	100.00%
Earnest Wealth Co., Ltd.	董事	許明現	-	0.00%
	董事	陳建評	-	0.00%
	董事	李熾曙	-	0.00%
Apex Polytech Co., Ltd.	董事	郭森茂	-	0.00%
	董事	陳建評	-	0.00%
	總經理	謝獻浩	-	0.00%
南寶精細化工材料(安徽)有限公司	董事長	孫德聰	-	0.00%
	董事	謝立航	-	0.00%
	董事	林於正	-	0.00%
	董事	林昆縉	-	0.00%
	總經理	林永正	-	0.00%
Nan Pao Materials Resins India Private Ltd.	董事	黃映霖	-	0.00%
	董事	林昆縉	-	0.00%
	董事	Thashy Chacko Mohan	1	0.00%
	董事兼總經理	謝逸翰	2	0.00%

6、關係企業營業概況：

單位：新台幣仟元(惟每股盈餘為元)

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	2,396,725	4,773,889	-	4,773,889	-	(114)	551,180	6.96
Nan Pao Group Holdings Ltd.	2,396,725	4,824,308	56,060	4,768,248	-	(21,680)	551,158	6.96
Treasure Wealth (HK) Ltd.	18	168,161	276	167,885	-	(54)	801	173.83

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Noroo-NanPao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	227,513	410,231	91,857	318,374	478,445	(770)	1,607	不適用
Greatwill Materials (HK) Ltd.	28	544,854	189	544,665	-	(691)	64,358	8,973.57
佛山南寶高盛高新材料股份有限公司	103,848	1,192,514	283,453	909,061	2,188,304	114,922	109,126	4.55
Ongoing Profits Ltd.	148,844	993,065	-	993,065	-	(100)	397,875	82.08
Rising Sun Associates Ltd.	92,115	991,624	-	991,624	-	(100)	397,946	132.65
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	196,764	1,852,880	863,959	988,921	3,253,024	480,001	397,919	不適用
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	4,991	107,831	17,393	90,438	112,388	12,807	10,894	1,210.50
Goldford Investments Ltd.	14,923	127,026	-	127,026	-	(47)	32,351	66.57
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	3	401,382	-	401,382	-	-	44,310	4,430.97
Eastlion Enterprises Ltd.	621	225,571	-	225,571	-	(3,305)	25,617	1,265.68
南寶樹脂(東莞)有限公司	74,164	213,068	33,998	179,070	261,265	39,012	28,793	不適用
Nan Pao Resins Development Ltd.	92,115	168,427	-	168,427	-	-	18,618	6,206
東莞佳勤電子有限公司	86,026	194,927	26,516	168,410	154,682	17,187	18,618	不適用
NP Australia Pty. Ltd.	633,897	893,086	(48,077)	941,163	-	(2,721)	97,405	3.22
RLA Polymers Pty. Ltd.	585,804	2,342,553	1,520,005	822,548	3,099,393	174,727	100,526	6.07
RLA Polymers (M) Sdn. Bhd.	123,111	293,925	101,258	192,667	245,159	13,886	8,559	0.46
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	706,215	1,881,238	385,999	1,495,239	1,993,380	329,152	296,435	不適用
Nan Pao Resins International Ltd.	39	240,869	231,529	9,340	502,773	(10,126)	1,367	1.37
南寶高新投資有限公司	860,274	824,511	150,443	674,068	-	(5,839)	(47,763)	不適用
南寶(昆山)電子商務有限公司	41,450	5,347	20	5,327	20	(147)	(110)	不適用
南寶光電材料(昆山)有限公司	22,393	12,892	302	12,590	141	(2,759)	(2,519)	不適用
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	411,447	449,647	139,367	310,281	605,735	(27,262)	(32,399)	(2.42)
Profit Land Ltd.	40,940	1,195,095	-	1,195,095	-	(37)	271,209	203.41

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Giant Profit Development Ltd.	39	1,185,363	-	1,185,363	-	(7)	270,978	27,097.80
南寶樹脂(佛山)有限公司	245,640	1,478,808	294,468	1,184,340	1,909,946	293,283	270,970	不適用
佛山南寶承宏新材料科技有限公司	21,676	23,719	68	23,651	-	31	293	不適用
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	21,780	1,105,769	483,705	622,065	1,722,572	254,415	200,511	18.23
All Saints Enterprises Ltd.	307,050	378,395	-	378,395	-	(137)	(8,463)	(0.85)
Great Mount Enterprises Ltd.	39	374,237	-	374,237	-	(12)	(8,430)	(843.03)
南寶樹脂(中國)有限公司	355,722	493,419	119,312	374,107	565,848	(11,746)	(8,425)	不適用
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	153,218	229,243	-	229,243	-	(99)	27,326	5.40
Wealth Castle Development Ltd.	39	228,927	433	228,494	-	(150)	27,508	2,715.52
福清南寶樹脂有限公司	146,163	303,141	75,072	228,069	404,812	35,786	27,653	不適用
Thai Nan Pao Investments Ltd.	162,184	184,057	-	184,057	-	(123)	1,879	0.35
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	191,133	149,438	15,762	133,676	68,909	(2,285)	(37)	0.00
明寶生物科技股份有限公司	24,000	16,694	2,798	13,896	1,778	(2,880)	(2,882)	(1.20)
台灣艾富克股份有限公司	246,000	318,182	55,319	262,862	217,764	18,938	16,159	0.66
ITLS Holding Pte. Ltd.	513,883	85,492	180	85,312	-	(298)	(2,481)	(0.11)
PT. ITLS Indonesia	54,472	14,224	604	13,620	17,028	(503)	(468)	(0.19)
ITLS Vietnam Co., Ltd.	120,397	68,655	68	68,587	-	(3,135)	(1,702)	不適用
南寶化學股份有限公司	150,000	192,880	6,138	186,742	86,650	6,460	7,776	0.52
源富生物科技股份有限公司	6,855	35,932	9,610	26,322	56,914	8,648	8,644	13.00
南寶應用材料股份有限公司	2,000	8,740	100	8,640	-	(107)	21	0.10
Nan Pao Resins India Pvt. Ltd.	22,890	107,753	58,446	49,307	59,556	(1,775)	(835)	(0.13)
王子製藥股份有限公司	361,930	1,406,320	631,854	774,466	753,327	25,843	15,309	0.42
南寶先進材料股份有限公司	5,000	42,917	27,049	15,868	99,083	10,299	8,195	16.39
Nanpao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	429,387	933,052	256,901	676,151	901,136	163,087	161,136	不適用
Nan Pao Philippines Export Inc.	14,278	35,634	18,954	16,680	52,722	1,834	1,237	0.05

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
南寶精細材料科技股份有限公司	25,000	123,187	46,849	76,338	218,689	61,895	49,152	19.66
南寶複合材料科技(淮安)有限公司	332,159	293,152	94,311	198,840	21,512	(66,164)	(26,925)	不適用
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co. Ltd.	12,543	4,615	-	4,615	-	(5,301)	(5,309)	(0.02)
宇威材料科技股份有限公司	188,800	63,217	24,786	38,431	76,547	15,788	16,118	0.85
Earnest Wealth Co., Ltd	55,269	66,146	-	66,146	-	(49)	2,000	1.10
Apex polytech Co., Ltd.	61,973	72,607	7,608	64,999	46,967	1,262	2,029	不適用
南寶精細化工材料(安徽)有限公司	151,445	148,816	305	148,511	-	(3,327)	(3,155)	不適用
常熟裕博高分子材料有限公司	166,392	389,417	216,286	173,131	188,994	18,515	7,684	不適用
Nan Pao Materials Resins India Private Ltd.	29,817	28,051	33	28,018	-	(1,839)	(1,839)	(0.23)

(二) 關係企業合併財務報告：請參閱附錄一。

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

附錄一、112 年度合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 3 月 14 日

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

查核意見

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司（南寶樹脂集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南寶樹脂集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南寶樹脂集團民國 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對南寶樹脂集團民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
收入認列之真實性

如合併財務報告附註四(十四)及二六所述，南寶樹脂集團之收入主係銷售接著劑及塗料等產品，民國 112 年度部份客戶銷售金額變動較大且具其他特定特徵，本會計師基於其對合併財務報告之重大性及依審計準則有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述部份客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此執行下列主要查核程序：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自上述客戶銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經外部人員簽收之銷貨單、商業發票、提單及收款情形，以查核收入是否真實發生。

其他事項

列入南寶樹脂集團合併財務報告之子公司中，有關部份子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司列入合併財務報告之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）5,418,155 千元及 5,274,657 千元，分別占合併資產總額之 23%及 21%；民國 112 及 111 年度之營業收入淨額分別為 6,261,112 千元及 5,749,177 千元，分別占合併營業收入淨額之 30%及 26%。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

南寶樹脂集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂集團民國 112 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

會計師 李 季 珍



李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 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 113 年 3 月 14 日

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	4,574,565	19	\$	3,996,346	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、十及三六）		627,336	3		352,043	2
1150	應收票據（附註四及十一）		343,899	2		310,864	1
1170	應收帳款（附註四、十一及二六）		4,056,979	17		4,261,020	17
1180	應收帳款－關係人（附註四、十一、二六及三五）		349,908	2		307,095	1
1200	其他應收款（附註四及十一）		88,994	-		97,544	-
1220	本期所得稅資產（附註二八）		381	-		3,936	-
130X	存貨（附註四及十二）		2,662,968	11		2,824,543	12
1479	其他流動資產（附註二十）		726,547	3		705,671	3
11XX	流動資產總計		13,431,577	57		12,859,062	52
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）		121,929	1		69,536	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		1,682,112	7		4,206,459	17
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九、十及三六）		37,907	-		128,484	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）		30,312	-		39,286	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三六）		5,808,353	25		5,507,684	22
1755	使用權資產（附註四及十六）		1,324,936	6		1,179,673	5
1760	投資性不動產（附註四及十七）		17,760	-		17,760	-
1805	商譽（附註四、十八及三一）		352,208	1		246,575	1
1821	其他無形資產（附註四及十九）		456,917	2		122,033	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）		294,970	1		256,284	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二四）		41,864	-		22,063	-
1990	其他非流動資產（附註二十）		63,551	-		90,884	-
15XX	非流動資產總計		10,232,819	43		11,886,721	48
1XXX	資產總計	\$	23,664,396	100	\$	24,745,783	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註二一及三六）	\$	1,832,918	8	\$	1,854,293	8
2130	合約負債－流動（附註四及二六）		29,380	-		34,241	-
2150	應付票據（附註二二）		344	-		463	-
2170	應付帳款（附註二二及三五）		2,176,712	9		2,658,505	11
2216	應付股利		1,997	-		4,032	-
2200	其他應付款（附註三五）		1,355,367	6		1,080,261	4
2230	本期所得稅負債（附註二八）		566,780	2		275,853	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十六）		102,212	-		87,235	-
2320	一年內到期之長期負債（附註二一及三六）		145,577	1		138,721	1
2399	其他流動負債（附註二三及三五）		181,147	1		202,620	1
21XX	流動負債總計		6,392,434	27		6,336,224	26
	非流動負債						
2540	長期借款（附註二一及三六）		894,993	4		1,223,855	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）		1,188,145	5		876,315	3
2580	租賃負債－非流動（附註四及十六）		632,576	3		656,265	3
2670	其他非流動負債（附註二三）		9,569	-		9,748	-
25XX	非流動負債總計		2,725,283	12		2,766,183	11
2XXX	負債總計		9,117,717	39		9,102,407	37
	歸屬於本公司業主之權益（附註二五）						
	股 本						
3110	普 通 股		1,205,707	5		1,205,707	5
3200	資本公積		2,124,891	9		2,115,333	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,565,289	6		1,388,123	6
3320	特別盈餘公積		313,321	1		313,321	1
3350	未分配盈餘		7,029,050	30		5,982,451	24
3300	保留盈餘總計		8,907,660	37		7,683,895	31
3400	其他權益		938,955	4		3,547,091	14
31XX	本公司業主權益總計		13,177,213	55		14,552,026	59
36XX	非控制權益		1,369,466	6		1,091,350	4
3XXX	權益總計		14,546,679	61		15,643,376	63
	負債及權益總計	\$	23,664,396	100	\$	24,745,783	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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆錦



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 112 及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二六及三五）	\$ 20,581,188	100	\$ 22,004,313	100
5000	營業成本（附註十二、二四、二七及三五）	<u>14,090,728</u>	<u>68</u>	<u>16,716,776</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>6,490,460</u>	<u>32</u>	<u>5,287,537</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註十一、二四及二七）				
6100	推銷費用	1,998,296	10	2,031,894	9
6200	管理費用	978,930	5	898,945	4
6300	研究發展費用	519,403	2	513,724	3
6450	預期信用減損損失	<u>29,449</u>	<u>-</u>	<u>18,599</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,526,078</u>	<u>17</u>	<u>3,463,162</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>2,964,382</u>	<u>15</u>	<u>1,824,375</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註十四及二七）				
7100	利息收入	70,594	-	34,892	-
7010	其他收入	479,677	2	551,926	3
7020	其他利益及損失	(7,657)	-	61,250	-
7050	財務成本	(104,261)	(1)	(86,315)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(<u>8,974</u>)	<u>-</u>	(<u>714</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>429,379</u>	<u>1</u>	<u>561,039</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	3,393,761	16	2,385,414	11
7950	所得稅費用（附註四及二八）	<u>827,329</u>	<u>4</u>	<u>522,686</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>2,566,432</u>	<u>12</u>	<u>1,862,728</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註二四、二五及二八）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,227	-	\$ 38,551	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(2,529,084)	(12)	(2,091,887)	(9)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(236)	-	(7,720)	-
		(2,528,093)	(12)	(2,061,056)	(9)
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	(115,243)	-	398,275	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	19,763	-	(76,044)	-
		(95,480)	-	322,231	2
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(2,623,573)	(12)	(1,738,825)	(7)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 57,141)	-	\$ 123,903	1
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,428,215	12	\$ 1,741,459	8
8620	非控制權益	138,217	-	121,269	-
8600		\$ 2,566,432	12	\$ 1,862,728	8
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 178,663)	(1)	(\$ 16,056)	-
8720	非控制權益	121,522	1	139,959	1
8700		(\$ 57,141)	-	\$ 123,903	1
	每股盈餘（附註二九）				
9710	基 本	\$ 20.14		\$ 14.44	
9810	稀 釋	20.08		14.39	

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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉





南寶樹國際股份有限公司及子公司
之合併資產負債表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

歸屬	於	本公司盈餘										權益之項目			總計	權益總額
		資本	公積	法定盈餘公積	本留	公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現評價損益	合計			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,101,673	\$ 1,300,961	\$ 1,300,961	\$ 313,321	\$ 502,1383	(\$ 644,475)	\$ 5979,277	\$ 5,334,802	\$ 15,277,847	\$ 992,192	\$ 16,270,039				
B1 B5	110 年度盈餘分配 (附註二五) 法定盈餘公積 現金股利—每股 6 元	- - -	- - -	87,162 - -	- - -	(87,162) (723,425) -	- - -	- - -	- - -	- (723,425) -	- - -	(723,425)				
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差異 (附註三二)	-	10,852	-	-	-	-	-	-	10,852	(13,352)	(2,500)				
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三二)	-	1,330	-	-	-	-	-	-	1,330	12,578	13,908				
N1	子公司發行員工認股權 (附註三十)	-	1,478	-	-	-	-	-	-	1,478	1,447	2,925				
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	1,741,459	-	-	-	1,741,459	121,269	1,862,728				
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	30,196	-	(2,091,887)	(1,787,711)	(1,757,515)	18,690	(1,738,825)				
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,771,655	304,176	(2,091,887)	(1,787,711)	(16,056)	139,959	123,903				
O1	非控制權益減少 (附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,474)	(41,474)				
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,205,707	2,115,333	1,388,123	313,321	5,982,451	(340,299)	3,887,390	3,547,091	14,552,026	1,091,350	15,643,376				
B1 B5	111 年度盈餘分配 (附註二五) 法定盈餘公積 現金股利—每股 10 元	- - -	- - -	177,166 - -	- - -	(177,166) (1,205,708) -	- - -	- - -	- - -	- (1,205,708) -	- - -	(1,205,708)				
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差異 (附註三二)	-	(195)	-	-	-	-	-	-	(195)	(122)	(317)				
M7	對子公司所有權權益變動 (附註三二)	-	6,618	-	-	-	-	-	-	6,618	67,628	74,246				
N1	子公司發行員工認股權 (附註三十)	-	3,135	-	-	-	-	-	-	3,135	3,136	6,271				
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	2,428,215	-	-	-	2,428,215	138,217	2,566,432				
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,258	(79,052)	(2,529,084)	(2,608,136)	(2,606,878)	(16,695)	(2,623,573)				
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,429,473	(79,052)	(2,529,084)	(2,608,136)	(178,663)	121,522	(57,141)				
O1	非控制權益增加 (附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,952	85,952				
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,205,707	\$ 2,124,891	\$ 1,565,289	\$ 313,321	\$ 7,029,050	(\$ 419,351)	\$ 1,358,306	\$ 938,955	\$ 13,177,213	\$ 1,369,466	\$ 14,546,679				

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 113 年 3 月 14 日查核報告)



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆翯

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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,393,761	\$ 2,385,414
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	586,801	481,823
A20200	攤銷費用	68,010	28,982
A20300	預期信用減損損失	29,449	18,599
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失（利益）	(18,327)	6,599
A20900	財務成本	104,261	86,315
A21200	利息收入	(70,594)	(34,892)
A21300	股利收入	(390,075)	(477,714)
A21900	員工認股權酬勞成本	6,271	2,925
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	8,974	714
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(1,996)	32,545
A22900	處分使用權資產利益	-	(1,374)
A23100	處分關聯企業利益	-	(26,523)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	16,191	-
A23900	商譽減損損失	2,096	-
A29900	租賃修改利益	(20)	(304)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(27,055)	(2,207)
A31150	應收帳款	225,845	(367,800)
A31160	應收帳款－關係人	(42,912)	15,186
A31180	其他應收款	15,223	5,794
A31200	存 貨	171,197	255,522
A31240	其他流動資產	(13,563)	(166,069)
A31990	其他非流動資產	(20,283)	(236)
A32125	合約負債	(5,604)	(10,718)
A32130	應付票據	(120)	(581)
A32150	應付帳款	(498,061)	(13,649)
A32180	其他應付款	25,575	146,116
A32230	其他流動負債	(24,082)	(3,104)
A32240	淨確定福利負債	(18,478)	(35,694)
A32990	其他非流動負債	406	(39,123)
A33000	營運產生之現金	3,522,890	2,286,546
A33100	收取之利息	66,459	41,139
A33300	支付之利息	(104,349)	(80,352)
A33500	支付之所得稅	(356,014)	(330,570)
AAAA	營業活動之淨現金流入	3,128,986	1,916,763

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	(\$ 4,738)	(\$ 13,487)
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產淨增加	(193,926)	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產淨減少	-	237,450
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(34,066)	(40,000)
B01800	取得關聯企業	-	(40,000)
B02200	取得子公司淨現金流出	(256,004)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	405,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(557,738)	(874,311)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,851	3,338
B03700	存出保證金增加	(399)	(2,727)
B04500	購置無形資產	(7,425)	(2,048)
B04600	處分使用權資產價款	-	55,332
B05350	取得使用權資產	(135,725)	-
B07600	收取之股利	390,075	477,714
BBBB	投資活動之淨現金流入 (流出)	(<u>792,095</u>)	<u>206,261</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,449,540	9,803,903
C00200	短期借款減少	(6,602,609)	(10,146,397)
C01600	舉借長期借款	1,735,373	3,422,589
C01700	償還長期借款	(2,056,964)	(4,193,002)
C03100	存入保證金減少	(539)	(2,179)
C04020	租賃負債本金償還	(62,764)	(54,320)
C04500	發放現金股利	(1,264,062)	(760,867)
C05800	非控制權益變動	65,311	11,408
C09900	支付股票發行成本	(<u>192</u>)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,736,906</u>)	(<u>1,918,865</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>21,766</u>)	<u>51,226</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	578,219	255,385
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,996,346</u>	<u>3,740,961</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,574,565</u>	<u>\$ 3,996,346</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 113 年 3 月 14 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 112 及 111 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、染料及顏料等產品之製造、批發及銷售。

本公司股票於 106 年 5 月奉准公開發行，同年 7 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。另自 107 年 11 月起於臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租

回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

(四) 表達重分類

合併公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，合併公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故改變合併資產負債表及合併現金流量表之表達，111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日將按攤銷後成本衡量之金融資產重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為 21,078 千元及 509,655 千元。111 年度現金流量項目之影響如下：

	調	整	數
投資活動淨現金流出	\$	488,577	
現金及約當現金淨減少	\$	488,577	

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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表六及七。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

（六）存 貨

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

（七）投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產為目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

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

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

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

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡

量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產與無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十三) 金融工具

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

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款及債務工具投資）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額

減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損

益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

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

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十六) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收

取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額列為費用。

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

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

(十九) 股份基礎給付協議員工認股權

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

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

合併公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

六、現金及約當現金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 6,803	\$ 8,617
銀行支票及活期存款	3,494,434	3,792,758
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	1,073,328	194,971
	<u>\$ 4,574,565</u>	<u>\$ 3,996,346</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行定期存款	0.63%~6.45%	1.8%~6%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
有限合夥	\$ 121,929	\$ 69,536

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
興櫃股票	\$ 20,296	\$ 13,951
未上市（櫃）股票	1,661,816	4,192,508
	<u>\$ 1,682,112</u>	<u>\$ 4,206,459</u>

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

合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未有質押之情形。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 591,251	\$ 316,553
質押定期存款(一)	32,281	31,727
存出保證金	3,804	3,763
	<u>\$ 627,336</u>	<u>\$ 352,043</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 12 個月之定期存款(一)	\$ 4,327	\$ 92,580
質押定期存款(一)	4,827	4,854
受限制活期存款	-	2,504
存出保證金	28,753	28,546
	<u>\$ 37,907</u>	<u>\$ 128,484</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，定期存款利率區間分別為年利率 0.63%～8.60%及 0.15%～10.40%。

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

十、債務工具投資之信用風險管理

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	\$ 627,336	\$ 352,043
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	<u>37,907</u>	<u>128,484</u>
	<u>\$ 665,243</u>	<u>\$ 480,527</u>

合併公司僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十一、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
因營業而發生	<u>\$ 343,899</u>	<u>\$ 310,864</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 4,498,986	\$ 4,633,636
減：備抵損失	<u>92,099</u>	<u>65,521</u>
	<u>\$ 4,406,887</u>	<u>\$ 4,568,115</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	<u>\$ 88,994</u>	<u>\$ 97,544</u>

(一) 應收票據

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列備抵損失。

(二) 應收帳款（含關係人）

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 270 天	逾期 271 ~ 365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.02%~0.34%	0.12%~8%	2%~21%	6%~47%	23%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,746,988	\$ 560,086	\$ 82,277	\$ 47,415	\$ 10,777	\$ 51,443	\$ 4,498,986
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,600)	(6,826)	(9,161)	(13,974)	(8,095)	(51,443)	(92,099)
攤銷後成本	<u>\$ 3,744,388</u>	<u>\$ 553,260</u>	<u>\$ 73,116</u>	<u>\$ 33,441</u>	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,406,887</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 270 天	逾期 271 ~ 365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.13%	0.2%~5%	3%~31%	8%~67%	37%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 3,791,219	\$ 664,242	\$ 89,029	\$ 47,041	\$ 7,523	\$ 34,582	\$ 4,633,636
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,389)	(5,392)	(7,168)	(10,464)	(5,526)	(34,582)	(65,521)
攤銷後成本	<u>\$ 3,788,830</u>	<u>\$ 658,850</u>	<u>\$ 81,861</u>	<u>\$ 36,577</u>	<u>\$ 1,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,568,115</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 65,521	\$ 48,770
本年度提列	29,449	18,599
本年度沖銷	(3,069)	(3,921)
由企業合併取得	1,510	-
外幣換算差額	(1,312)	2,073
年底餘額	<u>\$ 92,099</u>	<u>\$ 65,521</u>

十二、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
商 品	\$ 162,098	\$ 160,502
製成品及半成品	981,713	1,080,572
在 製 品	125,934	144,397
原 物 料	1,146,493	1,189,060
在途存貨	<u>246,730</u>	<u>250,012</u>
	<u>\$ 2,662,968</u>	<u>\$ 2,824,543</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 14,092,724 千元及 16,705,501 千元，其中 112 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 16,191 千元。

十三、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
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	化學品之買賣	100	100	
	南寶應用材料公司	化學品之買賣	100	100	
	台灣艾富克公司	建築材料及化學品之買賣	100	100	
	王子製藥公司	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	49.53	50.51	註 3
	明寶生物科技有限公司	保健食品研發及買賣	100	100	
	源富生物科技有限公司	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	57.1	57.1	
	南寶先進材料公司	接著劑及化學品之買賣	70	70	
	南寶精細材料公司	接著劑及化學品之生產及買賣	55	55	
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	接著劑之買賣	100	100	

(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
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	73.75	73.75	註 1
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	54.53	54.53	註 1
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	32.18	32.18	註 1
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	49	49	註 2
	Nan Pao Philippines Export Inc.	接著劑買賣	100	100	
	Earnest Wealth Co., Ltd.	一般投資業	51.11	51.11	
	宇威材料科技公司	化學品之買賣	100	96.87	註 4
	Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	100	-	註 5
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	-	註 5
	Nan Pao Materials Resins India Private Limited	接著劑之買賣	100	-	註 6
台灣艾富克公司	ITLS Holding Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	-	70	註 7
ITLS Holding Pte. Ltd.	PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	100	100	
	ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	100	100	
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Wealth Castle Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Wealth Castle Development Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
Thai Nan Pao Investment Ltd.	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Nan Pao Group Holdings Ltd.	一般投資業	100	100	
Earnest Wealth Co., Ltd.	Apex Polytech Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Nan Pao Group Holdings Ltd.	Greatwill Materials (HK) Ltd.	一般投資業	100	100	
	Profit Land Ltd.	一般投資業	26.25	26.25	註 1
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	一般投資業	100	100	
	All Saints Enterprises Ltd.	一般投資業	45.47	45.47	註 1
	NP Australia Pty Ltd.	一般投資業	100	100	

(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
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
	Ongoing Profits Ltd.	一般投資業	67.82	67.82	註 1
	Treasure Wealth (HK) Ltd.	一般投資業	100	100	
	Goldford Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	接著劑之買賣	100	100	
	Nan Pao Resins International Ltd.	化學品及相關產品之買賣	-	100	註 5
	南寶高新投資有限公司	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	接著劑之生產及買賣	-	100	註 5
Greatwill Materials (HK) Ltd.	佛山南寶高盛高新材料股份有限公司	接著劑之生產及買賣	59.58	59.58	
Profit Land Ltd.	Giant Profit Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Giant Profit Development Ltd.	南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	100	100	
南寶樹脂(佛山)有限公司	佛山南寶承宏新材料科技有限公司	鞋用材料之買賣	51	51	
	佛山南寶高盛高新材料股份有限公司	接著劑之生產及買賣	0.89	0.89	
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	
	Nan Pao Resins Development Ltd.	一般投資業	100	100	
Eastlion Enterprises Ltd.	南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	100	100	
Nan Pao Resins Development Ltd.	東莞佳勤電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	100	100	
All Saints Enterprises Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	一般投資業	100	100	
Great Mount Enterprises Ltd.	南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	100	100	
NP Australia Pty Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	建築材料及化學品之生產及買賣	100	100	
RLA Polymers Pty Ltd.	RLA Polymers (M) SDN BHD	建築材料及化學品之生產及買賣	100	100	
Ongoing Profits Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	一般投資業	100	100	
Rising Sun Associates Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	接著劑之生產及買賣	100	100	
Goldford Investments Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	接著劑之生產及買賣	18.5	18.5	註 2
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	塗料之生產及買賣	50	50	
南寶高新投資有限公司	南寶(昆山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	100	100	

(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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
	南寶複合材料科技(淮安)有限公司	碳纖維之生產及買賣	90.91	95.24	註8
	南寶光電材料(昆山)有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	100	100	
	南寶精細化工材料(安徽)有限公司	塗料及化學品之生產及買賣	100	100	
	常熟裕博高分子材料有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	70	-	註9

註1：直接及間接持股合計100%。

註2：直接及間接持股合計67.5%。

註3：王子製藥股份有限公司於112年2月辦理現金增資，合併公司未依持股比例認購，另王子製藥股份有限公司於112年10月執行員工認股權，致使合併公司持股比例由50.51%減少至49.53%。
(參閱附註三二)

註4：合併公司於112年6月收購宇威材料科技公司3.13%股權，致持股比例96.87%上升至100%(參閱附註三二)。

註5：合併公司於112年4月收購Nan Pao Group Holdings Ltd.持有Nan Pao Resins International Ltd.及Nan Pao Resins(HK) Ltd.之股權，持股比例100%。

註6：合併公司於112年6月投資設立Nan Pao Materials Resins India Private Limited，並於同年6月注資，完成設立登記。

註7：Aftek Materials Vietnam Co., Ltd.已於112年4月清算完結。

註8：南寶複合材料科技(淮安)有限公司於112年2月辦理現金增資，合併公司未認購，致使持股比例由95.24%下降至90.91%(參閱附註三二)。

註9：合併公司於112年4月收購常熟裕博高分子材料有限公司股權，持股比例70%(參閱附註三一)。

十四、採用權益法之投資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>投資關聯企業</u>		
個別不重大之關聯企業	\$ 30,312	\$ 39,286

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112 年度	111 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損及綜合損益總額	(\$ 8,974)	(\$ 714)

十五、不動產、廠房及設備

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	4 至 20 年
建築物	2 至 60 年
機器設備	2 至 30 年
運輸設備	2 至 20 年
其他設備	2 至 20 年

不動產、廠房及設備變動表詳附表十一。

112 及 111 年度並未發生減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土地（註）	\$ 851,891	\$ 675,456
建築物	426,454	459,620
機器設備	-	75
運輸設備	43,492	41,454
其他設備	3,099	3,068
	<u>\$ 1,324,936</u>	<u>\$ 1,179,673</u>

	112 年度	111 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 198,980</u>	<u>\$ 256,510</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 21,829	\$ 19,115
建 築 物	61,953	52,352
機器設備	4	103
運輸設備	18,413	15,175
其他設備	858	567
	<u>\$ 103,057</u>	<u>\$ 87,312</u>

註：其中越南子公司之土地使用權已作為融資借款額度之擔保品，請參閱附註三六。

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 102,212</u>	<u>\$ 87,235</u>
非 流 動	<u>\$ 632,576</u>	<u>\$ 656,265</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
土 地	1.56%	1.56%
建 築 物	0.77%~5.53%	0.77%~5.53%
機器設備	0.76%~2%	0.76%~2%
運輸設備	1.3%~5.37%	1.3%~5.37%
其他設備	5.37%~11.2%	5.37%~11.2%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物及設備以供營業使用，租賃期間為 2~89 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	\$ 38,162	\$ 58,398
低價值資產租賃費用	\$ 2,523	\$ 2,148
租賃之現金流出總額	\$ 121,994	\$ 129,957

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

十七、投資性不動產

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

投資性不動產於 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值皆為 78,764 千元，前述公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考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。

十八、商 譽

	112 年度	111 年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 249,679	\$ 241,175
本年度企業合併取得（附註三一）	108,642	-
淨兌換差額	(914)	8,504
年底餘額	\$ 357,407	\$ 249,679
<u>累計減損損失</u>		
年初餘額	\$ 3,104	\$ 2,798
本年度認列減損損失	2,096	-
淨兌換差額	(1)	306
年底餘額	\$ 5,199	\$ 3,104
年底淨額	\$ 352,208	\$ 246,575

合併公司於年度結束日對商譽之可回收金額進行減損測試，以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司

未來年度財務預測之現金流量作為估計基礎，以反映相關現金產生單位之特定風險。

合併公司之子公司因產能效益不如預期，合併公司於112年12月31日經評估商譽之可回收金額，認列與子公司有關之商譽減損為2,096千元，帳列其他利益及損失。

該可回收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層預計未來五年之現金流量估計，並使用加權平均資金成本率予以計算，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

十九、其他無形資產

	顧 客 關 係	非 專 利 技 術	商 標	其 他	合 計
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 122,158	\$ -	\$ 23,195	\$ 129,136	\$ 274,489
單獨取得	-	-	-	7,425	7,425
由企業合併取得	119,870	100,336	128,748	53,705	402,659
除 列	-	-	-	(937)	(937)
自不動產、廠房及設備轉列	-	-	-	1,280	1,280
淨兌換差額	(1,936)	(2,359)	(2,861)	(1,145)	(8,301)
112年12月31日餘額	<u>\$ 240,092</u>	<u>\$ 97,977</u>	<u>\$ 149,082</u>	<u>\$ 189,464</u>	<u>\$ 676,615</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
112年1月1日餘額	\$ 65,922	\$ -	\$ 3,626	\$ 82,908	\$ 152,456
攤銷費用	16,950	6,666	19,381	25,013	68,010
除 列	-	-	-	(937)	(937)
自不動產、廠房及設備轉列	-	-	-	263	263
淨兌換差額	488	(134)	(285)	(163)	(94)
112年12月31日餘額	<u>\$ 83,360</u>	<u>\$ 6,532</u>	<u>\$ 22,722</u>	<u>\$ 107,084</u>	<u>\$ 219,698</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 156,732</u>	<u>\$ 91,445</u>	<u>\$ 126,360</u>	<u>\$ 82,380</u>	<u>\$ 456,917</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 117,759	\$ -	\$ 22,359	\$ 117,018	\$ 257,136
單獨取得	-	-	-	10,381	10,381
淨兌換差額	4,399	-	836	1,737	6,972
111年12月31日餘額	<u>\$ 122,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,195</u>	<u>\$ 129,136</u>	<u>\$ 274,489</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
111年1月1日餘額	\$ 52,408	\$ -	\$ 1,287	\$ 64,959	\$ 118,654
攤銷費用	11,467	-	2,274	15,241	28,982
淨兌換差額	2,047	-	65	2,708	4,820
111年12月31日餘額	<u>\$ 65,922</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,626</u>	<u>\$ 82,908</u>	<u>\$ 152,456</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 56,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,569</u>	<u>\$ 46,228</u>	<u>\$ 122,033</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

顧客關係	9 至 12 年
非專利技術	10 年
商 標	5 至 10 年
其 他	2 至 15 年

二十、其他資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
進項稅額	\$ 254,349	\$ 254,824
預付貨款	106,313	105,116
預付費用	80,279	72,447
留抵稅額	261,288	242,511
其 他	24,318	30,773
	<u>\$ 726,547</u>	<u>\$ 705,671</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 36,327	\$ 83,943
其 他	27,224	6,941
	<u>\$ 63,551</u>	<u>\$ 90,884</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行擔保借款（附註三 六）	\$ 71,185	\$ 30,000
銀行信用借款	1,761,733	1,824,293
	<u>\$ 1,832,918</u>	<u>\$ 1,854,293</u>

短期借款之年利率如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行擔保借款	2.02%~3.85%	1.9%
銀行信用借款	1.60%~6.78%	1.45%~5.69%

(二) 長期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行擔保借款（註 1）	\$ 299,492	\$ 330,921
銀行信用借款（註 2）	<u>741,078</u>	<u>1,031,655</u>
	1,040,570	1,362,576
減：列為 1 年內到期部分	<u>145,577</u>	<u>138,721</u>
	<u>\$ 894,993</u>	<u>\$ 1,223,855</u>

註 1：銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物及定存單作為擔保（參閱附註三六），前述長期借款於 114 年 6 月前到期，並按期計息及支付本金，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.203%～2.308% 及 1.95%～2.06%。

註 2：銀行信用借款陸續於 114 年 3 月前到期，並按期計息及支付本金，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.15%～4.5% 及 1.03%～4.5%。

二二、應付票據及應付帳款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 463</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,176,712</u>	<u>\$ 2,658,505</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。

二三、其他負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>流動</u>		
<u>其他負債</u>		
退款負債	\$ 153,080	\$ 172,906
其他	<u>28,067</u>	<u>29,714</u>
	<u>\$ 181,147</u>	<u>\$ 202,620</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
非流動		
其他負債		
存入保證金	\$ 2,092	\$ 2,677
其 他	7,477	7,071
	<u>\$ 9,569</u>	<u>\$ 9,748</u>

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

(二) 確定福利計畫

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

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 309,091	\$ 339,876
計畫資產公允價值	(350,955)	(361,939)
淨確定福利資產	(\$ 41,864)	(\$ 22,063)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 382,247	(\$ 330,431)	\$ 51,816
服務成本			
前期服務成本及清償利 益	(5,427)	-	(5,427)
當期服務成本	3,911	-	3,911
利息費用（收入）	3,808	(2,338)	1,470
認列於損益	2,292	(2,338)	46
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(26,269)	(26,269)
精算利益－財務假設變 動	(14,379)	-	(14,379)
精算損失－經驗調整	2,588	-	2,588
精算利益－其他	(491)	-	(491)
認列於其他綜合損益	(12,282)	(26,269)	(38,551)
雇主提撥	-	(21,534)	(21,534)
福利支付	(32,424)	18,633	(13,791)
淨兌換差額	43	-	43
111 年 12 月 31 日餘額	339,876	(361,939)	(22,063)
服務成本			
前期服務成本及清償利 益	(1,310)	-	(1,310)
當期服務成本	3,807	-	3,807
利息費用（收入）	5,076	(4,593)	483
認列於損益	7,573	(4,593)	2,980
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,043)	(3,043)
精算損失－財務假設變 動	1,343	-	1,343
精算損失－經驗調整	18	-	18

（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 資產
精算損失－其他	\$ 455	\$ -	\$ 455
認列於其他綜合損益	1,816	(3,043)	(1,227)
雇主提撥	-	(15,749)	(15,749)
福利支付	(40,077)	34,369	(5,708)
淨兌換差額	(97)	-	(97)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 309,091</u>	<u>(\$ 350,955)</u>	<u>(\$ 41,864)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112 年度	111 年度
營業成本	\$ 1,130	\$ 93
推銷費用	1,073	(131)
管理費用	843	(65)
研究發展費用	(66)	57
	<u>\$ 2,980</u>	<u>(\$ 46)</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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折 現 率	1.2%~6.74%	1.25%~7.5%
薪資預期增加率	2%~10%	1.5%~10%

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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 6,959)	(\$ 7,572)
減少 0.25%	\$ 7,588	\$ 8,154
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 7,485	\$ 8,046
減少 0.25%	(\$ 6,916)	(\$ 7,520)

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。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 16,956	\$ 18,437
確定福利義務平均到期 期間	7 年~13.78 年	7 年~16.4 年

二五、權益

(一) 股 本

普 通 股

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

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收

取股利之權利。

(二) 資本公積

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204
實際取得子公司股權價		
格與帳面價值差額	10,659	10,854
員工認股權已執行	44,083	44,083
已失效認股權	135	135
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權		
益變動數(2)	29,810	20,057
	<u>\$ 2,124,891</u>	<u>\$ 2,115,333</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。

依本公司章程規定，本公司分派盈餘時，應先提繳稅款及彌補虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限），再次依其他法令規定或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同累積未分配盈餘，擬具盈餘分配案分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二七之(七)員工及董事酬勞。

本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計畫，股利分配數額不得低於當年度剩餘利潤之 10%，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，並以現金股利為優先，亦得

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

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。

本公司係相關法令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 112 年 3 月董事會及 111 年 6 月股東常會分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 177,166	\$ 87,162		
現金股利	1,205,708	723,425	\$ 10	\$ 6

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 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	\$ 242,947	
現金股利	1,808,562	\$ 15

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，帳列未實現重估增值、累積換算調整數及資本公積轉入保留盈餘之金額共計為 313,321 千元，已依規定提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 340,299)	(\$ 644,475)
當年度產生		
國外營運機構		
之換算差額	(79,052)	304,176
年底餘額	(\$ 419,351)	(\$ 340,299)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價
損益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 3,887,390	\$ 5,979,277
當年度產生		
未實現損益－		
權益工具	(2,529,084)	(2,091,887)
年底餘額	<u>\$ 1,358,306</u>	<u>\$ 3,887,390</u>

(六) 非控制權益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 1,091,350	\$ 992,192
本年度淨利	138,217	121,269
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務		
報表換算之兌換		
差額	(16,428)	18,055
確定福利計畫再衡		
量數	(337)	797
相關所得稅	70	(162)
對子公司所有權權益變		
動(附註三二)	67,506	(774)
子公司發行員工認股權		
(附註三十)	3,136	1,447
子公司清算股本匯回	(8,810)	-
子公司發放股利	(56,319)	(41,474)
取得子公司所增加之非		
控制權益(附註三一)	151,081	-
年底餘額	<u>\$ 1,369,466</u>	<u>\$ 1,091,350</u>

二六、收 入

(一) 客戶合約收入之細分，參閱附註四十。

(二) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收帳款（含關係人）	<u>\$ 4,498,986</u>	<u>\$ 4,633,636</u>	<u>\$ 4,117,118</u>
合約負債－流動 商品銷貨	<u>\$ 29,380</u>	<u>\$ 34,241</u>	<u>\$ 44,959</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二七、本年度淨利

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款	<u>\$ 70,594</u>	<u>\$ 34,892</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
股利收入	\$ 390,075	\$ 477,714
訴訟準備迴轉利益	-	15,199
補助款收入	53,179	11,604
租金收入	1,678	2,134
其 他	<u>34,745</u>	<u>45,275</u>
	<u>\$ 479,677</u>	<u>\$ 551,926</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換（損）益	(\$ 10,582)	\$ 71,780
處分關聯企業利益	-	26,523
處分使用權資產利益 （註）	-	1,374
金融資產（損）益－強 制透過損益按公允價 值衡量	18,327	(6,599)

（接次頁）

(承前頁)

	112 年度	111 年度
處分不動產廠房及設備		
損失(註)	\$ -	(\$ 21,270)
商譽減損損失	(2,096)	-
其 他	(13,306)	(10,558)
	<u>(\$ 7,657)</u>	<u>\$ 61,250</u>

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

(四) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 85,716	\$ 71,224
租賃負債之利息	<u>18,545</u>	<u>15,091</u>
	<u>\$ 104,261</u>	<u>\$ 86,315</u>

(五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 398,654	\$ 343,555
營業費用	<u>188,147</u>	<u>138,268</u>
	<u>\$ 586,801</u>	<u>\$ 481,823</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,321	\$ 1,020
營業費用	<u>66,689</u>	<u>27,962</u>
	<u>\$ 68,010</u>	<u>\$ 28,982</u>

(六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 2,217,561	\$ 2,150,696
勞 健 保	166,824	143,851
其 他	<u>174,236</u>	<u>170,843</u>
	<u>2,558,621</u>	<u>2,465,390</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	120,781	107,038
確定福利計畫（附註二四）	<u>2,980</u>	(<u>46</u>)
	<u>123,761</u>	<u>106,992</u>
	<u>\$ 2,682,382</u>	<u>\$ 2,572,382</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 977,191	\$ 930,399
營業費用	<u>1,705,191</u>	<u>1,641,983</u>
	<u>\$ 2,682,382</u>	<u>\$ 2,572,382</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 6% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工及董事酬勞分別於 113 年及 112 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

	112 年度	111 年度
員工酬勞	2.25%	2.5%
董事酬勞	0.95%	1.06%

金 額

	112 年度	111 年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 67,600	\$ 52,000
董事酬勞	28,600	22,000

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

112 年及 111 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董事酬

勞，以及合併財務報告認列之員工及董事酬勞金額如下：

	111 年度		110 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 52,000	\$ 22,000	\$ 36,960	\$ 16,000
年度財務報告認列金額	<u>52,000</u>	<u>22,000</u>	<u>36,960</u>	<u>17,600</u>
差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,600)</u>

110 年度實際配發差異已調整為 111 年度之損益。

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

(八) 外幣兌換損益

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 271,240	\$ 383,203
外幣兌換損失總額	(<u>281,822</u>)	(<u>311,423</u>)
淨損益	(<u>\$ 10,582</u>)	<u>\$ 71,780</u>

二八、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：

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 663,392	\$ 462,518
未分配盈餘加徵	10,388	57
以前年度之調整	(<u>28,884</u>)	(<u>38,656</u>)
	<u>644,896</u>	<u>423,919</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>182,433</u>	<u>98,767</u>
	<u>\$ 827,329</u>	<u>\$ 522,686</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$ 3,393,761</u>	<u>\$ 2,385,414</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 1,000,610	\$ 690,299
稅上不可減除之費損	2,728	3,374
免稅所得	(78,015)	(95,298)
暫時性差異	(26,532)	23,538
永久性差異	(9,965)	(25,092)
未分配盈餘加徵	10,388	57
以前年度之調整	(28,884)	(38,656)
租稅減免	(44,241)	(35,536)
境外資金專案匯回	1,240	-
	<u>\$ 827,329</u>	<u>\$ 522,686</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112 年度	111 年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
國外營運機構換算	\$ 19,763	(\$ 76,044)
確定福利計畫再衡		
量數	(236)	(7,720)
	<u>\$ 19,527</u>	<u>(\$ 83,764)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 3,936</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 566,780</u>	<u>\$ 275,853</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：

112 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	合 併 取 得	兌 換 差 額	年 底 餘 額
暫時性差異						
國外營運機構兌換差額	\$ 85,074	\$ -	\$ 19,763	\$ -	\$ -	\$ 104,837
確定福利退休計畫	3,880	344	(236)	-	(173)	3,815
存貨跌價損失	34,586	2,127	-	-	(119)	36,594
備抵損失	10,252	2,680	-	-	(205)	12,727
應付休假給付	5,056	(309)	-	-	-	4,747
未實現銷貨毛利	46,491	12,905	-	-	-	59,396
其 他	31,701	18,913	-	145	290	51,049
	217,040	36,660	19,527	145	(207)	273,165
虧損扣抵	39,244	(17,484)	-	-	45	21,805
	<u>\$ 256,284</u>	<u>\$ 19,176</u>	<u>\$ 19,527</u>	<u>\$ 145</u>	<u>(\$ 162)</u>	<u>\$ 294,970</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異						
國外投資利益	\$ 630,415	\$ 207,872	\$ -	\$ -	(\$ 43)	\$ 838,244
確定福利退休計畫	6,347	3,616	-	-	-	9,963
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	-	235,087
其 他	4,466	(9,879)	-	113,142	(2,878)	104,851
	<u>\$ 876,315</u>	<u>\$ 201,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,142</u>	<u>(\$ 2,921)</u>	<u>\$ 1,188,145</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	\$ 161,118	\$ -	(\$ 76,044)	\$ -	\$ 85,074
確定福利退休計畫	11,445	(208)	(7,720)	363	3,880
存貨跌價損失	42,507	(8,195)	-	274	34,586
備抵損失	4,042	6,015	-	195	10,252
應付休假給付	4,875	340	-	(159)	5,056
未實現銷貨毛利	23,823	22,668	-	-	46,491
其 他	49,338	(19,019)	-	1,382	31,701
	297,148	1,601	(83,764)	2,055	217,040
虧損扣抵	49,361	(11,689)	-	1,572	39,244
	<u>\$ 346,509</u>	<u>(\$ 10,088)</u>	<u>(\$ 83,764)</u>	<u>\$ 3,627</u>	<u>\$ 256,284</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異					
國外投資利益	\$ 522,521	\$ 107,864	\$ -	\$ 30	\$ 630,415
確定福利退休計畫	-	6,347	-	-	6,347
土地增值稅準備	235,087	-	-	-	235,087
其 他	28,817	(25,532)	-	1,181	4,466
	<u>\$ 786,425</u>	<u>\$ 88,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 876,315</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異皆為 202,248 千元。

(六) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 1,686	113
33,149	114
74,990	115
144,287	116
65,533	117
25,148	118
26,914	119
6,349	120
3,629	121
3,455	122
195,988	註
<u>\$ 581,128</u>	

註：部分子公司之虧損扣抵依當地規定無扣抵年限。

(七) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司除王子製藥公司核定至 109 年度外，截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二九、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

	112 年度	111 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 2,428,215</u>	<u>\$ 1,741,459</u>

股 數

單位：千股

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	120,571	120,571
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>328</u>	<u>456</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>120,899</u>	<u>121,027</u>

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

三十、股份基礎給付協議

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

員工認股權之相關資訊（不含現金增資保留員工認股）如下：

	112年度		111年度	
		加 權 平 均 行 使 價 格		加 權 平 均 行 使 價 格
員 工 認 股 權	單 位 (千)	(元)	單 位 (千)	(元)
年初流通在外	2,000	\$ 24.85	-	\$ -
本年度給與	-	-	2,000	25
本年度行使	(412)	24.85	-	-
年底流通在外	1,588	24.85	2,000	25
年底可行使	188	-	-	-

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

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

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

王子製藥公司於民國 112 年度員工認股權之執行價格為 25 元，嗣後因民國 112 年發放現金股利調整認股價格，截至民國 112 年 12 月 31 日，認股價格為 24.85 元。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 6,271 千元及 2,925 千元。

三一、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
常熟裕博高分子材料有限公司	環氧樹脂生產及銷售	112 年 4 月 21 日	70.00%	<u>\$ 461,164</u>

合併公司於 112 年 4 月收購常熟裕博高分子材料有限公司，以達成合併公司業務拓展效果及加強合併公司產品組合。

(二) 移轉對價總計現金 461,164 千元。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	金 額
流動資產	
現金及約當現金	\$ 51,439
應收帳款及其他應收款	88,310
存 貨	44,673
其他流動資產	7,313
非流動資產	
不動產、廠房及設備	217,528
使用權資產	75,857
其他無形資產	402,659
遞延所得稅資產	145
其他非流動資產	89
流動負債	
短期借款	(136,285)
應付帳款及其他應付款	(128,790)
本期所得稅負債	(2,841)
其他流動負債	(3,352)
非流動負債	
遞延所得稅負債	(<u>113,142</u>)
	<u>\$ 503,603</u>

(四) 非控制權益

常熟裕博高分子材料有限公司收購所產生之非控制權益為151,081千元，該非控制權益係按收購日非控制權益之公允價值衡量，此公允價值係考量市價及市場參與者所考量之因素（包括無控制及該股票缺乏市場流通性等）進行調整。

(五) 因收購產生之商譽

	金	額
移轉對價	\$	461,164
加：非控制權益		151,081
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(	503,603)
因收購產生之商譽	\$	<u>108,642</u>

收購常熟裕博高分子材料有限公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。

(六) 取得子公司之淨現金流出

	金	額
現金支付之對價	\$	461,164
減：取得之現金及約當現金餘額	(	51,439)
減：其他應付款	(	<u>153,721</u>)
	\$	<u>256,004</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，112年1月1日至12月31日合併公司擬制營業收入及淨利如下：

	112年1月1日 至12月31日
營業收入	<u>\$ 20,632,881</u>
淨利	<u>\$ 2,561,472</u>

該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

三二、與非控制權益之權益交易

112 年度

	南寶複合材料 科技（淮安） 有限公司（一）	王子製藥公司 （二）	宇威材料科技 公司（三）
收取（給付）之現金對價	\$ 15,117	\$ 59,321	(\$ 317)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 計算應（轉入）轉出非控制權益之金額	(10,539)	(57,089)	122
權益交易差額	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>(\$ 195)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	\$ -	\$ -	(\$ 195)
資本公積－對子公司所有權權益變動	<u>4,578</u>	<u>2,232</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>(\$ 195)</u>

111 年度

	南寶複合材料 科技（淮安） 有限公司（一）	博聚科技 公司（四）	Nan Pao Group Holdings Ltd. (五)
收取（給付）之現金對價	\$ 13,908	(\$ 2,500)	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動 計算應（轉入）轉出非控制權益之金額	(12,578)	5,591	7,761
權益交易差額	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 7,761</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	\$ -	\$ 3,091	\$ 7,761
資本公積－對子公司所有權權益變動	<u>1,330</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 7,761</u>

（一）合併公司於 112 年 2 月未按持股比例認購子公司南寶複合材料科技（淮安）有限公司現金增資發行新股人民幣 3,380 千元，致使持股比例由 95.24% 減少至 90.91%；另於 111 年 1 月未按持股比例認購子公司南寶複合材料科技（淮安）有限公司現金增資發行新股人民幣 3,184 千元，致使持股比例由 100% 減少至 95.24%。

（二）合併公司於 112 年 2 月未按持股比例認購子公司王子製藥公司現金增資發行新股 90,000 千元，致使持股比例由 50.51% 減少至

50.10%；另王子製藥公司於 112 年 10 月執行員工認股權 412 千股，致使持股比例由 50.10%減少至 49.53%。

(三) 合併公司於 112 年 6 月購買宇威材料科技公司少數股權 3.13%，致使持股比例由 96.87%增加至 100%。

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

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

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

三三、資本風險管理

由於合併公司須維持大量資本以支應擴建及提升廠房及設備所需，因此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、資本支出及股利支出等需求。

三四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 121,929	\$ 121,929
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
興櫃股票	\$ 20,296	\$ -	\$ -	\$ 20,296
未上市（櫃）股票	-	-	1,661,816	1,661,816
	\$ 20,296	\$ -	\$ 1,661,816	\$ 1,682,112

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 69,536	\$ 69,536
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
興櫃股票	\$ 13,951	\$ -	\$ -	\$ 13,951
未上市（櫃）股票	-	-	4,192,508	4,192,508
	\$ 13,951	\$ -	\$ 4,192,508	\$ 4,206,459

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 69,536	\$ 36,135
認列於損益（其他		
利益及損失）	18,327	(6,599)
購 買	35,000	40,000
減資退回股款	(934)	-
年底餘額	\$ 121,929	\$ 69,536

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 4,192,508	\$ 6,284,859
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	(2,530,692)	(2,091,887)
購買	-	13,487
轉出第 3 等級	-	(13,951)
年底餘額	<u>\$ 1,661,816</u>	<u>\$ 4,192,508</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 部分未上市（櫃）股票係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。
- (2) 部分未上市（櫃）股票係用採資產法估算公允價值，其判定係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或權益之整體價值。
- (3) 有限合夥係依據其淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 10,079,588	\$ 9,453,396
透過損益按公允價值衡量－強制透過損益按公允價值衡量	121,929	69,536
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	1,682,112	4,206,459
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	6,408,003	6,958,775

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

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

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債。財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制進行複核，財務部門於執行財務計畫時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三八。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及越南匯率波動之影響。

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

損 益	美 金 之 影 響	
	112 年度	111 年度
	\$ 9,520	\$ 16,889
A		
損 益	越 盾 之 影 響	
	112 年度	111 年度
	\$ 9,414	\$ 4,322
B		

A. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之外幣貨幣性項目；合併公司於本年度對匯率敏感度下降主係因美金計價之其他應付帳款餘額增加。

B. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之越盾計價之外幣貨幣性項目；合併公司於本年度對匯率敏感度上升主係因越盾計價之定存餘額增加。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,738,571	\$ 672,994
金融負債	2,035,444	1,741,126
具現金流量利率風險		
金融資產	3,253,873	3,392,013
金融負債	1,572,832	2,219,243

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 3,932 千元及 5,548 千元，主因為合併公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資未上市（櫃）公司股票而產生權益價格暴險，其權益價格未有公開市場報價，是以價格風險尚不重大。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日止，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

合併公司信用風險顯著集中之應收帳款金額如下：

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
甲 集 團	\$ 340,684	8	\$ 306,996	7

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。

112 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無付息負債	\$ 3,687,500	\$ 2,092	\$ -
租賃負債	120,452	296,224	447,853
固定利率工具	1,311,015	8,334	-
浮動利率工具	<u>696,186</u>	<u>738,434</u>	<u>204,261</u>
	<u>\$ 5,815,153</u>	<u>\$ 1,045,084</u>	<u>\$ 652,114</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	1 年以內	1 年至 5 年	6 年至 10 年	11 至 20 年	21 年以上
租賃負債	<u>\$ 120,452</u>	<u>\$ 296,224</u>	<u>\$ 268,668</u>	<u>\$ 82,246</u>	<u>\$ 96,939</u>

111 年 12 月 31 日

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

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年以內</u>	<u>1 年至 5 年</u>	<u>6 年至 10 年</u>	<u>11 至 20 年</u>	<u>21 年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 105,095</u>	<u>\$ 276,694</u>	<u>\$ 290,077</u>	<u>\$ 112,735</u>	<u>\$ 100,608</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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
無擔保銀行借款額 度（每年重新檢視）		
已動用金額	\$ 2,613,186	\$ 2,962,893
未動用金額	<u>8,401,212</u>	<u>7,768,040</u>
	<u>\$ 11,014,398</u>	<u>\$ 10,730,933</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 405,258	\$ 394,189
未動用金額	<u>632,915</u>	<u>336,666</u>
	<u>\$ 1,038,173</u>	<u>\$ 730,855</u>

三五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者
欣盛光電公司	合併公司擔任他公司主要管理階層
統新光訊公司	其他關係人
勝霖投資公司	其他關係人
台南市私立港明高級中學	其他關係人
財團法人台南市私立南寶樹脂社會福利慈善事業基金會	其他關係人
裕博化學公司	其他關係人

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
具重大影響之投資者	\$ 1,224,164	\$ 1,317,473
合併公司擔任他公司主要管理階層	15	7
其他關係人	14,665	375
	<u>\$ 1,238,844</u>	<u>\$ 1,317,855</u>

合併公司銷售予關係人之銷貨價格與一般客戶並無重大差異，其收款期限為月結 30 天至 105 天，與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
其他關係人	<u>\$ 5,985</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向關係人之進貨價格與非關係人無同類產品進貨價格可供比較，付款條件為月結 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／名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	具重大影響之投資者		
	寶成工業公司及其子公司	\$ 340,684	\$ 306,996
	合併公司擔任他公司 主要管理階層	16	-
	其他關係人	<u>9,208</u>	<u>99</u>
		<u>\$ 349,908</u>	<u>\$ 307,095</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付帳款	其他關係人	<u>\$ 4,500</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 退款負債

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
退款負債（帳列其他 流動負債）	具重大影響之投資者		
	寶成工業公司及其子公司	<u>\$ 71,539</u>	<u>\$ 68,033</u>

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別	112 年度	111 年度
租金支出	其他關係人	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 1,752</u>

合併公司向關係人承租房屋及建築，租金價格係參考市場行情議定，按月支付。

(八) 主要管理階層薪酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 79,650	\$ 61,722
退職後福利	14,831	7,338
	<u>\$ 94,481</u>	<u>\$ 69,060</u>

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

三六、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅、信用狀及長短期融資借款額度之擔保品：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 658,677	\$ 662,903
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	37,108	36,581
使用權資產	4,686	-
	<u>\$ 700,471</u>	<u>\$ 699,484</u>

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 截至 112 年及 111 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 141,263 千元及 139,120 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	\$ 42,151	\$ 175,383
購置原料	75,454	50,787
	<u>\$ 117,605</u>	<u>\$ 226,170</u>

(三) 重大訴訟案件

本公司於 96 年間向彰化地方法院標得合桂化學公司所有之土地、廠房及機器設備，並出售予子公司南寶化學公司供生產

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

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

三八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣及新台幣均為千元

112 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	\$ 53,459	30.71 (美金：新台幣)	\$ 1,641,471
美 金	6,677	7.0827 (美金：人民幣)	205,024
美 金	12,211	15,508 (美金：印尼盾)	374,947
美 金	7,783	7.8149 (美金：港幣)	238,991
越 盾	973,097,805	0.000041 (越盾：美金)	1,229,739
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	26,352	30.72 (美金：新台幣)	809,409
美 金	2,438	7.0827 (美金：人民幣)	74,859
美 金	7,480	7.815 (美金：港幣)	229,681
美 金	10,733	15,508 (美金：印尼盾)	329,567
美 金	2,099	4.6323 (美金：馬幣)	64,920
越 盾	227,648,607	0.000041 (越盾：美金)	288,335

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 52,277 30.71 (美金：新台幣)	\$ 1,605,417
美 金	9,648 6.9646 (美金：人民幣)	296,299
美 金	11,329 15,510 (美金：印尼盾)	347,916
美 金	4,241 7.7985 (美金：港幣)	130,232
越 盾	558,891,739 0.000042 (越盾：美金)	725,123
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	4,573 30.68 (美金：新台幣)	140,317
美 金	3,088 6.9646 (美金：人民幣)	94,841
美 金	4,218 7.7984 (美金：港幣)	129,524
美 金	7,850 15,510 (美金：印尼盾)	241,081
美 金	2,849 4.2911 (美金：馬幣)	85,176
越 盾	227,738,121 0.000042 (越盾：美金)	292,901

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

功能性貨幣	112 年度		111 年度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 益
美 金	31.155 (美金：新台幣)	(\$ 22,577)	29.805 (美金：新台幣)	(\$ 30,894)
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(1,463)	1 (新台幣：新台幣)	75,171

(接次頁)

(承前頁)

功能性貨幣	112 年度		111 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
人民幣	4.396 (人民幣：新台幣)	\$ 2,640	4.422 (人民幣：新台幣)	\$ 28,944
新 幣	23.20 (新幣：新台幣)	(24)	21.62 (新幣：新台幣)	(10)
澳 幣	20.69 (澳幣：新台幣)	(432)	20.67 (澳幣：新台幣)	(9,552)
印 尼 盾	0.00205 (印尼盾：新台幣)	1,084	0.00201 (印尼盾：新台幣)	11,930
越 盾	0.0013 (越盾：新台幣)	7,489	0.0013 (越盾：新台幣)	(4,242)
其 他		2,701 (\$ 10,582)		433 \$ 71,780

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(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)

(二) 轉投資事業相關資訊(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表八)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

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

四十、部門資訊

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

(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
<u>112 年度</u>								
收 入								
來自外部客戶收入	\$ 3,787,685	\$ 5,964,084	\$ 5,486,284	\$ 3,098,026	\$ 2,245,109	\$ -		\$ 20,581,188
部門間收入	3,673,643	788,255	1,186,668	1,367	33,224	(5,683,157)		-
收入合計	<u>\$ 7,461,328</u>	<u>\$ 6,752,339</u>	<u>\$ 6,672,952</u>	<u>\$ 3,099,393</u>	<u>\$ 2,278,333</u>	<u>(\$ 5,683,157)</u>		<u>\$ 20,581,188</u>
部門利益	<u>\$ 1,241,974</u>	<u>\$ 386,093</u>	<u>\$ 970,306</u>	<u>\$ 172,006</u>	<u>\$ 270,940</u>	<u>(\$ 76,937)</u>		<u>\$ 2,964,382</u>
利息收入								70,594
其他收入								479,677
其他利益及損失								(7,657)
財務成本								(104,261)
採用權益法之關聯企業損益份額								(8,974)
稅前淨利								<u>\$ 3,393,761</u>
<u>111 年度</u>								
收 入								
來自外部客戶收入	\$ 4,009,332	\$ 6,712,384	\$ 6,463,712	\$ 2,708,562	\$ 2,110,323	\$ -		\$ 22,004,313
部門間收入	3,583,035	1,188,069	748,014	4,157	48,063	(5,571,338)		-
收入合計	<u>\$ 7,592,367</u>	<u>\$ 7,900,453</u>	<u>\$ 7,211,726</u>	<u>\$ 2,712,719</u>	<u>\$ 2,158,386</u>	<u>(\$ 5,571,338)</u>		<u>\$ 22,004,313</u>
部門利益	<u>\$ 737,466</u>	<u>\$ 287,547</u>	<u>\$ 687,642</u>	<u>\$ 11,400</u>	<u>\$ 183,643</u>	<u>(\$ 83,323)</u>		<u>\$ 1,824,375</u>
利息收入								34,892
其他收入								551,926
其他利益及損失								61,250
財務成本								(86,315)
採用權益法之關聯企業損益份額								(714)
稅前淨利								<u>\$ 2,385,414</u>

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：

	112 年度	111 年度
接 著 劑	\$ 14,502,300	\$ 16,067,488
建 材	3,551,678	3,257,154
塗 料	1,456,431	1,654,275
其 他	1,070,779	1,025,396
	<u>\$ 20,581,188</u>	<u>\$ 22,004,313</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	
		112 年度	111 年度
亞 洲		\$ 14,048,980	\$ 15,748,577
大 洋 洲		3,096,596	2,707,164
台 灣		2,950,418	3,023,490
歐 洲		302,455	298,927
美 洲		96,575	114,453
非 洲		86,164	111,702
		<u>\$ 20,581,188</u>	<u>\$ 22,004,313</u>

		非 流 動 資 產	
		112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
台 灣		\$ 4,064,967	\$ 3,994,306
中 國		1,582,068	744,500
東 南 亞		1,388,677	1,408,814
澳 洲		1,018,325	1,056,275
		<u>\$ 8,054,037</u>	<u>\$ 7,203,895</u>

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

(四) 主要客戶資訊

112 及 111 年度皆無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號 (註 1)	貸出公司 Nan Pao Group Holdings Ltd.	貸與對象 南寶樹脂化學工廠公司	往來科目 其他應收款－關係人 －資金貸與	是否關係人 是	為本 最 高 金 額	期 末 餘 額	實 支 金 額	利率 (%)	資金貸與性質 短期資金融通	業務往來金額	有 資 金 貸 與 必 要 之 原 因	通 融 金 額	提 列 損 失 金 額	抵 擔 名 稱	保 償 額	品 值	對個別對象 資金貸與總額 (註 4)	資金貸與 總額(註 4)
1				是	\$ 680,925	\$ 644,805	\$ 644,805	-	短期資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	無	\$ -	-	\$ 4,768,248	\$ 4,768,248

註 1：上列之原幣金額若為外幣者，以本月月底記帳匯率換算為新台幣。

註 2：本公司資金貸與他人總額以公司淨值 40% 為限，貸與個別對象之限額為：

1. 本公司資金貸與有業務往來之公司或行號，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. 本公司資金貸與有短期融通資金之必要之公司或行號，個別對象之限額以不超過公司淨值 20% 為限。

註 3：子公司從事資金貸與他人限額比照母公司辦理，惟淨值係以貸與公司之淨值。

註 4：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，資金貸與總額及個別對象之限額皆不得超過貸與公司之淨值。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

背書保證公司編號	背書保證者被保險公司名稱	對象關係(註1)	對單一企業背書保證金額(註2及註3)	本期背書保證餘額	最高背書保證餘額	期末金額	實際動支金額	以財產擔保之金額	保險金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額(註2及註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證
0	南寶樹脂化學工廠公司	2	\$ 2,635,443	\$ 64,850	\$ 32,425	\$ 30,705	\$ -	\$ -	6,588,607	0.23	6,588,607	Y	N	N
	Nan Pao Group Holdings Ltd.	2	2,635,443			30,705				0.23		Y	N	N
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	2	2,635,443											
	Nan Pao Philippines Export Inc.	2	2,635,443		16,213	15,353	7,062		6,588,607	0.12	6,588,607	Y	N	N
	RLA Polymers (M) SDN BHD	2	2,635,443		64,850	61,410	-		6,588,607	0.47	6,588,607	Y	N	N
	RLA Polymers (M) SDN BHD	2	2,635,443		129,700	122,820	54,427		6,588,607	0.93	6,588,607	Y	N	N
	RLA Polymers Pty Ltd.	2	2,635,443		211,300	-	-		6,588,607	-	6,588,607	Y	N	N
	南寶高新投資有限公司	2	2,635,443		176,880	173,080	-		6,588,607	1.31	6,588,607	Y	N	Y
	南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443		222,250	216,350	1,038		6,588,607	1.64	6,588,607	Y	N	Y
	南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443		88,900	86,540	32,922		6,588,607	0.66	6,588,607	Y	N	Y
	南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443		133,350	108,175	16,481		6,588,607	0.82	6,588,607	Y	N	Y
	南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443		88,900	86,540	8,345		6,588,607	0.66	6,588,607	Y	N	Y
	常熟裕博高分子材料有限公司	2	2,635,443		92,862	90,867	4,695		6,588,607	0.69	6,588,607	Y	N	Y
	常熟裕博高分子材料有限公司	2	2,635,443		92,862	90,867	28,454		6,588,607	0.69	6,588,607	Y	N	Y
	常熟裕博高分子材料有限公司	2	2,635,443		92,862	90,867	2,730		6,588,607	0.69	6,588,607	Y	N	Y
	南寶精細材料公司	2	2,635,443		20,000	20,000	-		6,588,607	0.15	6,588,607	Y	N	N
	南寶精細材料公司	2	2,635,443		20,000	20,000	-		6,588,607	0.15	6,588,607	Y	N	N

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費關係從事實業銷售合約之履约保證連帶擔保。

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

註 3：本公司直接及間接投資之子公司不得對單一企業背書保證。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 112 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	與發行人之關係	帳列科目	日期	股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未償	註
南寶樹脂化學工廠公司	群創開發創業投資有限公司－有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		-	\$ 121,929	9	\$ 121,929		
南寶樹脂化學工廠公司	大連化學工業公司－公開發行之股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		10,424,970	\$ 1,639,075	2	\$ 1,639,075		
	華期創業投資公司－非公開發行之公司股票	"	"		7,895	1,987	1	1,987		
	欣盛光電公司－非公開發行之股票	"	"		877,208	3,534	8	3,534		
	利百景公司－興櫃公司股票	"	"		570,107	20,296	1	20,296		
	Contact Organics Pty Ltd－非公開發行之公司股票	"	"		2,902	-	17	-		
						\$ 1,664,892		\$ 1,664,892		
南寶化學公司	鈞泰化工公司－非公開發行之股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		1,249,915	\$ 17,220	10	\$ 17,220		

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

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

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

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 進（銷）貨	易		情		形 式 交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因			票 據 、 帳 款		註
				金 額	（ 註 ）	佔 總 進（銷）貨 之 比 率（ % ）	授 信 期 間	單	價 授 信 期 當	應 收（ 付 ） 餘 額（ 註 ）	之 比 率（ % ）	備	
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子 公 司	銷 貨	\$ 1,344,177		23	月結 90 天		相 當		\$ 549,086	32	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨	649,323		11	月結 90 天		相 當		217,252	13	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨	470,649		8	月結 90 天		相 當		122,029	7	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨	317,841		5	月結 90 天		相 當		77,468	5	
南寶樹脂（東莞）有限公司	南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司	銷 貨	201,422		3	月結 90 天		相 當		59,298	3	
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	同一最終母公司	加工收入	261,265		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		81,487	100	
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	377,117		42	月結 90 天		相 當		172,979	62	
南寶樹脂（佛山）有限公司	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷 貨	129,996		7	月結 45 天		相 當		30,653	6	
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷 貨	105,047		6	月結 90 天		相 當		33,662	7	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷 貨	436,351		25	電匯 90 天		相 當		174,941	37	
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷 貨	329,450		10	電匯 90 天		相 當		65,137	9	
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	227,202		11	月結 90 天		相 當		78,248	14	
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷 貨	190,716		10	電匯 90 天		相 當		45,081	8	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	132,143		7	月結 90 天		相 當		52,034	10	

註：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

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

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	逾期應收金額	轉率	逾期應收金額	逾期應收金額	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam) Enterprise Ltd. PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	\$ 549,086	\$	2.55	\$	236,554	\$				
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd. 寶成工業公司及其子公司	子公司	122,029	-	3.81	-	119,474	-				
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	具重大影響之投資者 同一最終母公司	174,941	-	3.69	-	41,238	-				
			172,979	-	2.64	-	77,804	-				
				-	4.22	-	83,113	-				

註：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所編在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資金額	資本額	持股比例	持面金額	有被投資公司	本期認列之投資(損益)	註
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣	\$	300,000	\$	15,000,000	100	\$ 186,742	\$ 7,776	\$ 7,776	
	南寶應用材料公司	台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣		60,000		200,000	100	8,640	21	21	
	台灣艾富克公司	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		696,000		24,600,000	100	261,409	16,159	20,564	
	王子製藥公司	中部科學園區雲林縣虎尾鎮聖地里科雲南路 168 號	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工		365,600		18,131,198	49.53	416,610	15,309	7,631	
	明實生物科技有限公司	台南市西港區中山路 519 號	保健食品研發及買賣		34,000		2,400,000	100	13,896	(2,882)	(2,882)	
	源富生物科技有限公司	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣		64,121		391,462	57.1	15,030	8,644	4,936	
	南寶先進材料公司	台南市西港區中山路 521 號	接著劑及化學品之買賣		3,500		350,000	70	11,108	8,195	5,737	
	南寶精細材料公司	台南市西港區慶安里新興街 217 號	接著劑及化學品之生產及買賣		13,750		1,375,000	55	30,565	49,152	17,155	
	宇威材料科技公司	台南市西港區南海里南海街 99 巷 10 號	化學品之買賣		39,863		18,880,000	100	31,908	16,118	7,502	
	理傑科技公司	台南市善化區小新里小新營 320 之 17、18 號	汽電共生能源及廢棄物再生能源產品販售及買賣		40,000		2,500,000	22.9	30,312	(27,192)	(8,974)	
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業		166,699		4,990,000	100	229,243	27,326	27,326	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業		169,909		5,282,000	100	183,783	1,879	1,879	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W) , Mumbai 400053, India	接著劑之買賣		42,299		6,200,000	100	49,307	(835)	(835)	
	Nan Pao Materials Resins India Private Limited	ROOM No.6, FLAT NO.3-D, FRONT BLOCK, 188 P H ROAD, Kijpauk, Pearambur Purasawalkam, Chennai-600010, Tamil Nadu, India	接著劑之買賣		30,750		8,076,000	100	28,018	(1,839)	(1,839)	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Lot/A4, A5, A10, A11 Duden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	接著劑及化學品之生產及買賣		685,094		-	100	1,446,069	296,435	287,087	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh Province	接著劑及化學品之生產及買賣		465,970		-	100	676,151	161,136	161,136	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業		2,386,015		78,056,502	100	4,661,123	551,180	565,250	
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業		186,588		983,333	73.75	866,792	271,209	199,643	
	All Saints Enterprises Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業		143,375		5,452,549	54.53	206,339	(8,463)	(4,615)	
	Ongoing Profits Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業		46,426		1,560,000	32.18	272,038	397,875	128,763	
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣		44,754		5,390,000	49	234,814	200,511	98,250	
	Nan Pao Philippines Export Inc.	Lot IL-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣		14,993		25,750,000	100	16,680	1,237	1,237	
	Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	House No. 425 th floors, Lake drive Road, Sector 7, Uttam, Dhaka	接著劑之買賣		13,571		284,425	100	4,615	(5,309)	(5,309)	

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	編 號	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 本 期	資 金 年 度 末	期 末 數 比 率 %	持 有 額 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 之 投 資 (損) 益 (註 1)	備 註
台灣艾雷克公司		Level 2, Lotemau Centre Building, Vaes Street, Apia, Samoa	一般投資業	\$ 42,958	\$ 42,958	51.11	\$ 45,461	\$ 2,000	\$ 1,023	
		香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	化學品及相關產品之買賣	6,804	-	100	9,340	1,367	2,479	
		香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	接著劑之生產及買賣	363,753	-	100	307,518	(32,399)	(60,110)	
		8 Boon Lay Way, #09-14, 8 @ Tradehub 21, Singapore 609964	一般投資業	502,822	502,822	100	85,312	(2,481)		
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.		No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	-	49,172	-	-	(576)		
		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	140,015	140,015	100	228,494	27,508		
		412 Kor Soi, 1cBangpoo Industrial Tumbon	接著劑之生產及買賣	171,298	171,298	100	133,676	(37)		
		Praksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	一般投資業	(USD 5,578,821)	(USD 5,578,821)					
Earnest Wealth Co., Ltd.		Lot 129-15A Street 7, Protrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam.	接著劑之生產及買賣	66,016	66,016	100	64,999	2,029		
		Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	一般投資業	2,396,725	2,396,725	100	4,768,248	551,158		
		PT. ITLS Indonesia	建築材料之生產及買賣	77,733	77,733	100	13,620	(468)		
		ITLS Vietnam Co., Ltd.	建築材料之生產及買賣	(USD 2,531,620)	(USD 2,531,620)	100	68,587	(1,702)		
Nan Pao Group Holdings Ltd.		Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavillion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands.	一般投資業	2,396,725	2,396,725	100	78,056,502			
		Jatuwung, Tangerang-15137 Indonesia	一般投資業	77,733	77,733	100	2,437,109	(468)		
		No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	一般投資業	133,674	133,674	100	68,587	(1,702)		
		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	(USD 4,353,487)	(USD 4,353,487)	100	544,665	64,358		
Profit Land Ltd.		Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	57,690	57,690	26.25	313,713	271,209		南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
		P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	646,465	646,465	100	401,382	44,310		南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
		Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	163,752	163,752	45.47	172,056	(8,463)		南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
		Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	一般投資業	(USD 5,333,075)	(USD 5,333,075)	100	941,163	97,405		南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
Treasure Wealth (HK) Ltd.		Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	117,809	117,809	67.82	673,497	397,875		南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
		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	633,897	633,897	100	167,885	801		股份於本期全數轉售予南實樹脂化學工廠公司
		Creque Building, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	(AUD 30,214,354)	(AUD 30,214,354)	100	127,026	32,351		股份於本期全數轉售予南實樹脂化學工廠公司
		Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,448	6,448	100	90,438	10,894		股份於本期全數轉售予南實樹脂化學工廠公司
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	化學品及相關產品之買賣	-	786	-	-	1,367		
		香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	接著劑之生產及買賣	-	534,267	-	-	(32,399)		
		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	245,640	245,640	100	1,185,363	270,978		
		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	(USD 8,000,000)	(USD 8,000,000)					

(接 次 頁)

(承 前 頁)

投 資 公 司	編 被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 點	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 本 期	資 金 年 末	期 股 份	末 數 比 率	持 有 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 之 投 資 (損) 益	備 註
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlon Enterprises Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	\$ 170,109	\$ (USD 5,540,100)	20,240	100	\$ 225,571	\$ 25,617		
All Saints Enterprises Ltd.	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	92,115	(USD 3,000,000)	3,000	100	168,427	18,618		
NP Australia Pty Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	Unit 2102, 21/F The Broadway, No., 54-62 Lockhart, Road, Wanchai, Hong Kong	一般投資業	307,050	(USD 10,000,000)	10,000	100	374,237	(8,430)		
Ongoing Profits Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	建築材料及化學品之生產及買賣	447,595	(AUD 21,334,344)	16,552,080	100	822,548	100,526		
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	148,844	(USD 4,847,546)	3,000,000	100	991,624	397,946		
Goldford Investments Ltd.	Noroco-Nan Pao Paints & Coatings(Vietnam)Co., Ltd.	Kcn Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	塗料之生產及買賣	140,936	(USD 4,590,000)	-	50	159,187	1,607		
Rising Sun Associates Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	4,029	(IDR 2,035,000,000)	2,035,000	18.5	115,082	200,512		鼎寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%
RLA Polymers Pty Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	接著劑之生產及買賣	104,649	(USD 3,408,217)	-	100	988,921	397,919		
	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	125,288	(AUD 5,971,801)	18,415,500	100	192,667	8,559		

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

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七
單位：新台幣千元
(海外幣為元)

大陸公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 3)	額定資本 (註 4)	投資方式 (註 1)	本期匯出及收回投資金額 (註 4)	本期匯出及收回投資金額 (註 4)	本公司直接及間接持有之股份比例 (%)	本期投資 (註 2)	期末投資成本	截至本期止已實現投資收益
南寶樹脂(中國)有限公司	接著劑及塗料之生產及買賣	\$ 307,690 (USD 10,000,000)	\$ 331,305 (USD 10,789,932)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ -	\$ -	100	(\$ 8,425) (2B)	\$ 374,107	\$ -
越南南寶樹脂有限公司	接著劑之生產及買賣	140,015 (USD 4,560,000)	153,218 (USD 4,990,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	-	-	100	27,653 (2B)	228,069	199,974
南寶樹脂(東莞)有限公司	接著劑產品之加工	82,904 (USD 2,700,000)	78,048 (USD 2,541,860)	(2) Easton Enterprises Ltd.	-	-	100	28,793 (2B)	179,070	-
東莞佳動電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	92,115 (USD 3,000,000)	94,101 (USD 3,064,683)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	-	-	100	18,618 (2B)	168,410	-
佛山南寶高潔新材料股份有限公司	接著劑之生產及買賣	104,045 (RMB 24,000,000)	-	(2) Greenwill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	60.47	109,126 (2B)	549,709	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	接著劑之生產及買賣	245,640 (USD 8,000,000)	239,119 (USD 7,787,627)	(2) Giant Profit Development Ltd.	-	-	100	270,970 (2B)	1,184,340	726,104
佛山南寶宏宏新材料科技有限公司	橡膠材料之買賣	21,676 (RMB 5,000,000)	-	(3) 南寶樹脂(佛山)有限公司	-	-	51	293 (2B)	12,062	-
錫一電子(東莞)有限公司(註 5)	磁環、磁罩、磁環及電子配件之生產及買賣	-	12,282 (USD 400,000)	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	-	-	-	-	-	-
南寶高耐投資有限公司	一般投資業	905,798 (USD 29,500,000)	905,798 (USD 29,500,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	-	-	100	(47,763) (2B)	674,068	-
南寶(昆山)電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	46,058 (USD 1,500,000)	-	(3) 南寶高耐投資有限公司	-	-	100	(110) (2B)	5,327	-
南通南寶樹脂材料有限公司(註 6)	接著劑之生產及買賣業務	-	-	(3) 南寶高耐投資有限公司	-	-	-	-	-	-
南寶發達材料科技(淮安)有限公司	接著劑之生產及買賣業務	337,754 (USD 10,999,965)	-	(3) 南寶高耐投資有限公司	-	-	90.91	(26,925) (2B)	180,766	-
南寶光電材料(昆山)有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	24,564 (USD 800,000)	-	(3) 南寶高耐投資有限公司	-	-	100	(2,519) (2B)	12,590	-
南寶精細化工材料(安徽)有限公司	塗料及化學品之生產及買賣	151,169 (USD 4,923,257)	-	(3) 南寶高耐投資有限公司	-	-	100	(3,155) (2B)	148,511	-
常熟裕峰高分子材料有限公司	接著劑及化學品之生產及買賣	175,937 (USD 5,729,900)	-	(3) 南寶高耐投資有限公司	-	-	70	(12,963) (2B)	437,615	-

本期期末累計自台灣匯出經核准投資金額 (註 4)	本期投資部投資金額 (註 4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)
\$ 1,813,370 (USD 59,074,102)	\$ 2,886,469 (USD 94,006,490)	\$ 7,906,328

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)若屬舊欄中，尚無投資損益者，應予註明。
(2)投資損益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：
\$13,177,213×60%=\$7,906,328
註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.705 元之匯率換算。
相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.327 元之匯率換算。
註 5：錫一電子(東莞)有限公司已於 106 年 10 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。
註 6：南通南寶樹脂材料有限公司已於 111 年 12 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。
註 7：南寶樹脂(蘇州)有限公司已於 111 年 6 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明外，新台幣千元

附表八

	交易對象	關係	交 進 (銷) 貨	易		情		形		交 之 單		應收(付)票據、應收 (付)票據、未實現利益 (註)
				金額(註)	佔總進銷貨 之比率(%)	授	信	期	及	價	授	
進(銷)貨之公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	子公司	銷	(\$ 201,422)	(3)	月結 90 天	相	當	同	應收(付)票據、應收 (付)票據、未實現利益 (註)	估總應收 (付)票據、未實現利益 (註)	\$ 14,005
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	同一最終母公司	加工收入	(261,265)	(100)	月結 90 天	無同類產品銷售價格可供比較	當	無第三交易對象可資比較	81,487	100	-
佛山南寶樹脂有限公司	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	同一最終母公司	銷	(26,054)	(1)	月結 90 天	相	當	相	5,380	1	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷	(53,547)	(2)	月結 90 天	相	當	相	16,039	2	-
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	同一最終母公司	銷	(14,771)	(1)	月結 90 天	相	當	相	4,377	1	-
南寶樹脂(佛山)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	銷	(105,047)	(6)	月結 90 天	相	當	相	33,662	7	-
	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷	(12,684)	(1)	月結 90 天	相	當	相	4,056	1	-
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	銷	(129,996)	(7)	月結 45 天	相	當	相	30,653	6	-
福清南寶樹脂有限公司	南寶樹脂(中國)有限公司	同一最終母公司	銷	(57,123)	(14)	月結 90 天	相	當	相	9,731	10	-
	南寶樹脂(佛山)有限公司	同一最終母公司	銷	(35,491)	(9)	月結 90 天	相	當	相	10,039	10	-

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易對象之關係 (註1)	交易科目	金額 (註2)	往來條件	來易條	合併總資產之比率 佔或總資產之比率 %	情形
0	南寶樹脂化學工廠公司		Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	1	應收帳款－關係人	\$ 549,086	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	2	
			南寶樹脂（佛山）有限公司	1	銷貨收入	1,344,177			7	
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	1	應收帳款－關係人	59,298			-	
					銷貨收入	201,422	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1	
					應收帳款－關係人	217,252			1	
					銷貨收入	649,323	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	3	
			Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款－關係人	122,029			1	
					銷貨收入	470,649	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	2	
			台灣艾富克公司	1	應收帳款－關係人	21,167			-	
					銷貨收入	77,209	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
1	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.		Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	1	應收帳款－關係人	77,468			-	
					銷貨收入	317,841	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	2	
			Nan Pao Resins (HK) Ltd.	1	應收帳款－關係人	24,704			-	
					銷貨收入	84,191	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
			南寶先進材料公司	1	應收帳款－關係人	21,531			-	
					銷貨收入	69,322	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
			王子製藥公司	1	進貨	18,761			-	
			南寶化學公司	1	進貨	15,383	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	-	
			Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	1	銷貨收入	12,360	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
			東莞佳勤電子有限公司	1	銷貨收入	12,786	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
2	南寶樹脂（佛山）有限公司		Thai Nan Pao Investment Ltd.	1	銷貨收入	16,063			-	
			Nan Pao Group Holdings Ltd.	1	銷貨收入	644,805	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	3	
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	其他應付款－關係人	23,754			-	
					應收帳款－關係人				-	
					銷貨收入	85,891	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
			Nan Pao Resins (HK) Ltd.	3	銷貨收入	14,467	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
			Nan Pao Resins International Ltd.	3	應收帳款－關係人	21,901			-	
					銷貨收入	50,701	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
			Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	3	應收帳款－關係人	18,068			-	
					銷貨收入	18,332	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
3	南寶樹脂（HK）Ltd.		福清南寶樹脂有限公司	3	應收帳款－關係人	33,662			-	
					銷貨收入	105,047	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	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	3	進貨	35,491	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	-	
			南寶樹脂（東莞）有限公司	3	銷貨收入	12,684	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
					其他應付款－關係人	81,487			-	
					加工費	261,265	無同類產品價格可供比較，月結 90 天付款	無同類產品價格可供比較，月結 90 天付款	1	
			PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	銷貨收入	17,653	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
			Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	3	銷貨收入	37,307	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
					進貨	74,113	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	-	
			Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	3	銷貨收入	26,768	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	
			Nan Pao Philippines Export Inc.	3	銷貨收入	25,175	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人姓名	稱交	交易往來對象	與交易對象之關係 (註1)	交	易		往	來		情形
						目	金額		交	條件	
4	南寶樹脂(中國)有限公司	福清南寶樹脂有限公司	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	3	進	貨	\$	57,123	無同類產品價格可供比較，月結 90 天付款		-
5	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.		3	應收帳款－關係人	銷貨收入		52,034	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-
					進	貨		132,143	按一般交易價格計價，月結 90 天付款		1
					進	貨		42,256	按一般交易價格計價，月結 90 天付款		-
					銷貨收入			13,171	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-
					應付帳款－關係人			14,169			-
					應收帳款－關係人			43,688			-
					銷貨收入			74,599	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-
					進	貨		58,929	按一般交易價格計價，月結 90 天付款		-
					應付帳款－關係人			46,547			-
					進	貨		96,670	按一般交易價格計價，月結 90 天付款		-
					應收帳款－關係人			78,248			-
					銷貨收入			227,202	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		1
					應收帳款－關係人			30,706			-
					銷貨收入			62,940	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-
					應收帳款－關係人			30,769			-
					銷貨收入			31,220	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-
					應收帳款－關係人			67,347	按一般交易價格計價，月結 90 天付款		-
					進	貨		14,417			-
					應付帳款－關係人			85,197	按一般交易價格計價，月結 90 天付款		-
6	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	南寶精細材料公司		3	進	貨		30,219			-
					應付帳款－關係人			17,977	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-
					進	貨		26,054	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-
7	佛山南寶高盛新材料股份有限公司	Nan Pao Resins (HK) Ltd.		3	銷貨收入			16,039			-
					應收帳款－關係人			53,547	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-
					銷貨收入			14,771	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		-
8	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.		3	銷貨收入			172,979			1
					應收帳款－關係人						-
9	RLA Polymers Pty Ltd.	Thai Nampao Resins Chemical Co., Ltd.		3	銷貨收入			377,117	按一般交易價格計價，月結 90 天收款		2
					進	貨		15,303	按一般交易價格計價，月結 90 天付款		-

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
鼎峰投資有限公司	11,118,947	9.22%
寶建企業股份有限公司	10,920,248	9.05%
銓德投資有限公司	10,065,298	8.34%
裕典科技股份有限公司	9,851,000	8.17%
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	7,850,523	6.51%
寶望投資有限公司	7,828,068	6.49%

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

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

南實樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣千元

	土 地	土 地 改 良 物	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成本								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,185,300	\$ 24,935	\$ 3,365,622	\$ 3,302,847	\$ 267,481	\$ 1,203,596	\$ 134,096	\$ 9,483,877
由企業合併取得	-	-	181,658	36,334	2,193	21,255	-	241,440
增 添	-	1,364	211,606	328,865	20,583	137,051	(101,371)	598,098
處 分	-	-	(11,096)	(13,770)	(10,167)	(16,277)	-	(51,310)
重 分 類	-	-	-	-	-	(1,280)	-	(1,280)
淨兌換差額	89	(43)	(22,102)	(16,438)	(2,214)	(3,379)	(328)	(44,415)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,185,389</u>	<u>\$ 26,256</u>	<u>\$ 3,725,688</u>	<u>\$ 3,637,838</u>	<u>\$ 277,876</u>	<u>\$ 1,340,966</u>	<u>\$ 32,397</u>	<u>\$ 10,226,410</u>
累計折舊及減損								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 10,378	\$ 954,552	\$ 2,087,363	\$ 196,460	\$ 727,440	\$ -	\$ 3,976,193
由企業合併取得	-	-	12,254	6,134	738	4,786	-	23,912
折舊費用	-	2,689	110,804	230,439	23,573	116,239	-	483,744
處 分	-	-	(7,339)	(12,977)	(9,579)	(15,560)	-	(45,455)
重 分 類	-	-	-	-	-	(263)	-	(263)
淨兌換差額	-	(3)	(7,068)	(9,468)	(1,382)	(2,153)	-	(20,074)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,064</u>	<u>\$ 1,063,203</u>	<u>\$ 2,301,491</u>	<u>\$ 209,810</u>	<u>\$ 830,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,418,057</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,185,389</u>	<u>\$ 13,192</u>	<u>\$ 2,662,485</u>	<u>\$ 1,336,347</u>	<u>\$ 68,066</u>	<u>\$ 510,477</u>	<u>\$ 32,397</u>	<u>\$ 5,808,353</u>
成本								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,184,606	\$ 22,507	\$ 2,438,160	\$ 2,989,104	\$ 247,785	\$ 1,024,245	\$ 616,723	\$ 8,523,130
增 添	-	2,428	836,154	331,064	13,349	189,014	(465,035)	906,974
處 分	-	-	(1,179)	(87,289)	(4,032)	(16,643)	(21,398)	(130,541)
重 分 類	-	-	-	-	4,103	-	-	4,103
淨兌換差額	694	-	92,487	69,968	6,276	6,980	3,806	180,211
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,185,300</u>	<u>\$ 24,935</u>	<u>\$ 3,365,622</u>	<u>\$ 3,302,847</u>	<u>\$ 267,481</u>	<u>\$ 1,203,596</u>	<u>\$ 134,096</u>	<u>\$ 9,483,877</u>
累計折舊及減損								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 8,148	\$ 853,757	\$ 1,910,496	\$ 173,425	\$ 645,535	\$ -	\$ 3,591,361
折舊費用	-	2,230	71,281	206,191	21,031	93,778	-	394,511
處 分	-	-	(806)	(73,557)	(3,842)	(16,453)	-	(94,658)
重 分 類	-	-	-	-	1,836	-	-	1,836
淨兌換差額	-	-	30,320	44,233	4,010	4,580	-	83,143
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,378</u>	<u>\$ 954,552</u>	<u>\$ 2,087,363</u>	<u>\$ 196,460</u>	<u>\$ 727,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,976,193</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,185,300</u>	<u>\$ 14,557</u>	<u>\$ 2,411,070</u>	<u>\$ 1,215,484</u>	<u>\$ 71,021</u>	<u>\$ 476,156</u>	<u>\$ 134,096</u>	<u>\$ 5,507,684</u>

附錄二、112 年度個體財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

南寶樹脂化學工廠股份有限公司 公鑒：

查核意見

南寶樹脂化學工廠股份有限公司（南寶樹脂公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南寶樹脂公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南寶樹脂公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整

體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對南寶樹脂公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
收入認列之真實性

如個體財務報告附註四(十三)及二四所述，南寶樹脂公司之收入主係銷售接著劑及塗料等產品，民國 112 年度部份客戶銷售金額變動較大且具其他特定特徵，本會計師基於其對個體財務報告之重大性及依審計準則有關預設收入認列為顯著風險之規定，因是將上述部份客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此執行下列主要查核程序：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自上述客戶銷貨收入明細中選取適當樣本，依其收入認列條件檢視經外部人員簽收之銷貨單、商業發票、提單及收款情形，以查核收入是否真實發生。

其他事項

列入南寶樹脂公司個體財務報告中，部分採用權益法之被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及認列綜合損益之份額暨個體財務報告附註所揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額分別為新台幣(以下同)1,866,856 千元及 1,716,366 千元，分別佔資產總額之 10%及 9%；民國 112 及 111 年度上述採用權益法認列之投資損益金額分別為利益 241,185 千元及 134,332 千元，分別佔稅前淨利之 8%及 7%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估南寶樹脂公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南寶樹脂公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其

他方案。

南寶樹脂公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南寶樹脂公司民國 112 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 李 季 珍



李季珍

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 113 年 3 月 14 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	1,008,836	6	\$	685,693	4
1150	應收票據（附註四及十一）		195,531	1		184,664	1
1170	應收帳款（附註四、十一及二四）		382,805	2		398,911	2
1180	應收帳款－關係人（附註四、十一、二四及三二）		1,127,438	6		1,155,050	6
1200	其他應收款（附註四、十一及三二）		15,693	-		18,080	-
130X	存貨（附註四及十二）		606,969	3		579,674	3
1470	其他流動資產（附註十八）		20,749	-		17,823	-
11XX	流動資產總計		<u>3,358,021</u>	<u>18</u>		<u>3,039,895</u>	<u>16</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）		121,929	1		69,536	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		1,664,892	9		4,186,079	22
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及十）		13,703	-		14,332	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		10,243,511	56		8,826,750	46
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）		2,789,471	15		2,662,699	14
1755	使用權資產（附註四及十五）		14,787	-		37,124	-
1760	投資性不動產（附註四及十六）		17,760	-		17,760	-
1780	其他無形資產（附註四及十七）		24,732	-		26,656	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）		204,224	1		165,551	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二二）		54,588	-		31,736	-
1990	其他非流動資產（附註十八）		9,643	-		48,904	-
15XX	非流動資產總計		<u>15,159,240</u>	<u>82</u>		<u>16,087,127</u>	<u>84</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 18,517,261</u>	<u>100</u>		<u>\$ 19,127,022</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九）	\$	1,180,342	6	\$	1,210,866	6
2130	合約負債－流動（附註二四）		13,416	-		5,517	-
2150	應付票據（附註二十）		128	-		317	-
2170	應付帳款（附註二十及三二）		708,431	4		725,328	4
2200	其他應付款（附註二一及三二）		1,193,134	7		490,922	3
2230	本期所得稅負債（附註二六）		443,732	2		224,166	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）		5,646	-		10,378	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十九）		105,239	1		104,318	1
2300	其他流動負債（附註二一、二四及三二）		21,409	-		23,144	-
21XX	流動負債總計		<u>3,671,477</u>	<u>20</u>		<u>2,794,956</u>	<u>15</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十九）		581,420	3		885,819	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）		1,077,399	6		865,911	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）		9,499	-		27,217	-
2670	其他非流動負債		253	-		1,093	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,668,571</u>	<u>9</u>		<u>1,780,040</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>5,340,048</u>	<u>29</u>		<u>4,574,996</u>	<u>24</u>
	權益（附註二三）						
3110	普通股股本		1,205,707	7		1,205,707	6
3200	資本公積		2,124,891	11		2,115,333	11
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,565,289	8		1,388,123	7
3320	特別盈餘公積		313,321	2		313,321	2
3350	未分配盈餘		7,029,050	38		5,982,451	31
3300	保留盈餘總計		8,907,660	48		7,683,895	40
3400	其他權益		938,955	5		3,547,091	19
3XXX	權益總計		<u>13,177,213</u>	<u>71</u>		<u>14,552,026</u>	<u>76</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 18,517,261</u>	<u>100</u>		<u>\$ 19,127,022</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆絹



南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二四及三二）	\$ 5,975,982	100	\$ 6,212,303	100
5000	營業成本（附註十二、二二及三二）	<u>3,790,087</u>	<u>63</u>	<u>4,539,629</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	2,185,895	37	1,672,674	27
5910	與子公司之未實現利益	(296,982)	(5)	(232,454)	(4)
5920	與子公司之已實現利益	<u>232,454</u>	<u>4</u>	<u>119,117</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,121,367</u>	<u>36</u>	<u>1,559,337</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二五及三二）				
6100	推銷費用	477,568	8	533,725	9
6200	管理費用	351,482	6	307,303	5
6300	研究發展費用	231,940	4	184,224	3
6450	預期信用減損損失	<u>5,311</u>	<u>-</u>	<u>9,475</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,066,301</u>	<u>18</u>	<u>1,034,727</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>1,055,066</u>	<u>18</u>	<u>524,610</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註四及二五）				
7100	利息收入	10,799	-	1,962	-
7010	其他收入	400,354	7	487,686	8
7020	其他利益及損失	14,171	-	82,487	1
7050	財務成本	(35,119)	(1)	(37,176)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>1,460,831</u>	<u>25</u>	<u>947,245</u>	<u>15</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,851,036</u>	<u>31</u>	<u>1,482,204</u>	<u>24</u>
7900	稅前淨利	2,906,102	49	2,006,814	32
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>477,887</u>	<u>8</u>	<u>265,355</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 2,428,215	41	\$ 1,741,459	28
	其他綜合損益（附註二二、二三及二六）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,057	-	36,772	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(2,525,925)	(42)	(2,082,312)	(34)
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	(3,547)	-	(8,796)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(411)	-	(7,355)	-
		(2,527,826)	(42)	(2,061,691)	(33)
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	(96,930)	(2)	371,345	6
8370	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	(1,885)	-	8,875	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	19,763	-	(76,044)	(1)
		(79,052)	(2)	304,176	5
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(2,606,878)	(44)	(1,757,515)	(28)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 178,663)	(3)	(\$ 16,056)	-
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基 本	\$ 20.14		\$ 14.44	
9810	稀 釋	20.08		14.39	

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 113 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆縉



瑞興化學工業股份有限公司

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	普 通 股	本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	留 存 盈 餘	其 他 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	遞 延 稅 項	權 益 總 額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
111 年 1 月 1 日 餘 額	1,205,707	2,101,673	1,300,961	313,321	5,021,383	644,475	5,979,277	5,334,802	15,277,847
B1 110 年度盈餘分配 (附註二、三)	-	-	87,162	-	(87,162)	-	-	-	-
B5 法定盈餘公積	-	-	-	-	(723,425)	-	-	-	(723,425)
M5 現金股利－每股 6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差異	-	10,852	-	-	-	-	-	-	10,852
M7 對子公司所有權權益變動	-	1,330	-	-	-	-	-	-	1,330
N1 子公司發行員工認股權	-	1,478	-	-	-	-	-	-	1,478
D1 111 年度淨利	-	-	-	-	1,741,459	-	-	-	1,741,459
D3 111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	30,196	304,176	(2,091,887)	(1,787,711)	(1,757,515)
D5 111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,771,655	304,176	(2,091,887)	(1,787,711)	(16,056)
Z1 111 年 12 月 31 日 餘 額	1,205,707	2,115,333	1,388,123	313,321	5,982,451	(340,299)	3,887,390	3,547,091	14,552,026
B1 111 年度盈餘分配 (附註二、三)	-	-	177,166	-	(177,166)	-	-	-	-
B5 法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,205,708)	-	-	-	(1,205,708)
M5 現金股利－每股 10 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差異	-	(195)	-	-	-	-	-	-	(195)
M7 對子公司所有權權益變動	-	6,618	-	-	-	-	-	-	6,618
N1 子公司發行員工認股權	-	3,135	-	-	-	-	-	-	3,135
D1 112 年度淨利	-	-	-	-	2,428,215	-	-	-	2,428,215
D3 112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,258	(79,052)	(2,529,084)	(2,608,136)	(2,606,878)
D5 112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,429,473	(79,052)	(2,529,084)	(2,608,136)	(178,663)
Z1 112 年 12 月 31 日 餘 額	1,205,707	2,124,891	1,565,289	313,321	7,029,050	(\$ 419,351)	\$ 1,358,306	\$ 938,955	\$ 13,177,213

後附之附註係本個體財務報告之一一部分。

(參閱勤業信聯會計師事務所民國 113 年 3 月 14 日查核報告)



董事長：吳政賢



經理人：許明現



會計主管：林昆崙

南寶樹脂化學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,906,102	\$ 2,006,814
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	217,743	154,871
A20200	攤銷費用	8,340	7,795
A20300	預期信用減損損失	5,311	9,475
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨（利益）損失	(18,327)	6,599
A20900	財務成本	35,119	37,176
A21200	利息收入	(10,799)	(1,962)
A21300	股利收入	(389,158)	(476,491)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損 益份額	(1,460,831)	(947,245)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	237	-
A22700	處分關聯企業利益	-	(26,523)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,545	-
A23900	與子公司之未實現利益	296,982	232,454
A24000	與子公司之已實現利益	(232,454)	(119,117)
A24100	外幣兌換淨利益	(537)	-
A29900	租賃修改利益	(111)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(10,867)	53,191
A31150	應收帳款	10,795	(3,882)
A31160	應收帳款－關係人	27,612	(276,047)
A31180	其他應收款	2,387	1,772
A31200	存 貨	(33,840)	102,206
A31240	其他流動資產	(2,926)	8,465
A32125	合約負債	7,899	(9,133)
A32130	應付票據	(189)	33
A32150	應付帳款	(16,897)	(119,528)
A32180	其他應付款	64,771	40,268
A32230	其他流動負債	(1,735)	(2,619)
A32240	淨確定福利計畫	(20,795)	(33,165)
A33000	營運產生之現金	1,390,377	645,407
A33100	收取之利息	10,799	1,962
A33300	支付之利息	(34,572)	(34,671)
A33500	支付之所得稅	(66,154)	(79,862)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,300,450	532,836

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 4,738)	(\$ 13,487)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產淨減少	629	18
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(35,000)	(40,000)
B00300	透過損益按公允價值衡量之金融資產出資返還	934	-
B01800	取得採用權益法之投資	(401,307)	(40,000)
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	-	59,000
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	405,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(306,835)	(567,361)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	300	976
B04500	購置無形資產	(5,399)	(9,910)
B07600	收取之股利	<u>774,153</u>	<u>820,529</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>22,737</u>	<u>614,765</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,676,383	8,187,339
C00200	短期借款減少	(5,706,907)	(8,303,172)
C01600	舉借長期借款	300,000	2,975,000
C01700	償還長期借款	(604,318)	(3,654,800)
C03800	其他應付款增加	644,805	-
C04020	租賃負債本金償還	(7,886)	(6,495)
C04500	發放現金股利	(1,205,708)	(723,425)
C05400	取得子公司股權	(96,413)	(2,500)
C09900	簡易合併之現金流入	<u>-</u>	<u>82,549</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,000,044)</u>	<u>(1,445,504)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	323,143	(297,903)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>685,693</u>	<u>983,596</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,008,836</u>	<u>\$ 685,693</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 14 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 112 及 111 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、染料及顏料等產品之製造、批發及銷售。

本公司股票於 106 年 5 月奉准公開發行，同年 7 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。另自 107 年 11 月起於臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租

回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

(四) 表達重分類

本公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，本公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故改變個體資產負債表及個體現金流量表之表達，111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日將按攤銷後成本衡量之金融資產重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為 21,078 千元及 509,655 千元。111 年度現金流量項目之影響如下：

	調	整	數
投資活動淨現金流出	\$	488,577	
現金及約當現金淨減少	\$	488,577	

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

（五）存 貨

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

需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面

金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產為目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

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

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

收入。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

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

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料

時不認列收入。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租

賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十七) 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期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴

轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

六、現金及約當現金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 917	\$ 1,097
銀行支票及活期存款	946,509	684,596
約當現金（原始到期日在 3 個月 以內之投資）		
銀行定期存款	61,410	-
	<u>\$ 1,008,836</u>	<u>\$ 685,693</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
有限合夥	<u>\$ 121,929</u>	<u>\$ 69,536</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
興櫃股票	\$ 20,296	\$ 13,951
未上市（櫃）股票	<u>1,644,596</u>	<u>4,172,128</u>
	<u>\$ 1,664,892</u>	<u>\$ 4,186,079</u>

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

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未有質押之情形。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
存出保證金	<u>\$ 13,703</u>	<u>\$ 14,332</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

十、債務工具投資之信用風險管理

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量－非流動	<u>\$ 13,703</u>	<u>\$ 14,332</u>

本公司僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。本公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

十一、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
因營業而發生	<u>\$ 195,531</u>	<u>\$ 184,664</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,525,604	\$ 1,564,011
減：備抵損失	<u>15,361</u>	<u>10,050</u>
	<u>\$ 1,510,243</u>	<u>\$ 1,553,961</u>
<u>其他應收款</u>		
總帳面金額	<u>\$ 15,693</u>	<u>\$ 18,080</u>

（一）應收票據

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且並無針對應收票據提列備抵損失。

（二）應收帳款（含關係人）

本公司對商品銷售之平均授信期間為 15 至 150 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款

已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為信用風險已顯著減少。

本公司係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢等因素作為評估存續期間預期信用損失之基礎。本公司依信用損失歷史經驗顯示之不同地區或個體損失型態區分客戶群，並以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.03%	0.58%~4.06%	8%~21%	28%~47%	60%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 1,266,291	\$ 230,638	\$ 9,458	\$ 7,161	\$ 2,742	\$ 9,314	\$ 1,525,604
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(106)	(234)	(1,117)	(2,956)	(1,634)	(9,314)	(15,361)
攤銷後成本	<u>\$ 1,266,185</u>	<u>\$ 230,404</u>	<u>\$ 8,341</u>	<u>\$ 4,205</u>	<u>\$ 1,108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,510,243</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期 271~365 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.2%~1.2%	3%~7%	8%~32%	37%~83%	100%	
總帳面金額	\$ 1,237,229	\$ 312,490	\$ 3,247	\$ 934	\$ 813	\$ 9,298	\$ 1,564,011
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(35)	(121)	(49)	(216)	(331)	(9,298)	(10,050)
攤銷後成本	<u>\$ 1,237,194</u>	<u>\$ 312,369</u>	<u>\$ 3,198</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,553,961</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 10,050	\$ 757
本年度提列	5,311	9,475
本年度沖銷	-	(182)
年底餘額	<u>\$ 15,361</u>	<u>\$ 10,050</u>

十二、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
商 品	\$ 2,711	\$ 4,058
製成品及半成品	246,737	266,691
在 製 品	41,238	38,213
原 物 料	<u>316,283</u>	<u>270,712</u>
	<u>\$ 606,969</u>	<u>\$ 579,674</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,789,850 千元及 4,539,629 千元，其中 112 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失為 6,545 千元。

十三、採用權益法之投資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 10,213,199	\$ 8,787,464
投資關聯企業	30,312	39,286
	<u>\$ 10,243,511</u>	<u>\$ 8,826,750</u>

(一) 投資子公司

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	所有權權 益及表決 權百分比		所有權權 益及表決 權百分比	
	金	額 (%)	金	額 (%)
Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	\$ 4,661,123	100	\$ 4,197,273	100
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	229,243	100	205,806	100
Thai Nan Pao Investment Ltd.	183,783	100	180,082	100
Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	49,307	100	26,290	100
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	1,446,069	100	1,184,074	100
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	676,151	100	533,699	100
南寶化學公司	186,742	100	182,125	100
台灣艾富克公司	261,409	100	253,385	100
明寶生物科技公司	13,896	100	16,778	100
南寶應用材料公司	8,640	100	8,619	100
源富生物科技公司	15,030	57.1	10,877	57.1
王子製藥公司	416,610	49.53	365,372	50.51
南寶先進材料公司	11,108	70	10,995	70
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	234,814	49	237,621	49
All Saints Enterprises Ltd.	206,339	54.53	214,432	54.53
Ongoing Profits Ltd.	272,038	32.18	233,246	32.18
Profit Land Ltd.	866,792	73.75	840,024	73.75
Nan Pao Philippines Export Inc.	16,680	100	14,952	100

(接次頁)

(承前頁)

	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			所有權權 益及表決 權百分比			所有權權 益及表決 權百分比
	金	額	(%)	金	額	(%)
南寶精細材料公司	\$	30,565	55	\$	21,418	55
Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co. Ltd.		4,615	100		752	100
宇威材料科技公司		31,908	100		4,284	96.87
Earnest Wealth Co., Ltd.		45,461	51.11		45,360	51.11
Nan Pao Resins (HK) Ltd.		307,518	100		-	-
Nan Pao Resins International Ltd.		9,340	100		-	-
Nan Pao Materials Resins India Private Limited		28,018	100		-	-
		<u>\$10,213,199</u>			<u>\$ 8,787,464</u>	

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三五。

(二) 投資關聯企業

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 30,312</u>	<u>\$ 39,286</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本公司享有之份額		
本年度淨損及綜合 損益總額	(<u>\$ 8,974</u>)	(<u>\$ 714</u>)

本公司於 111 年 8 月及 12 月以現金總計 40,000 千元取得瑋傑科技公司 25.93% 股權，對該公司具有重大影響力；另瑋傑科技公司於 112 年 7 月辦理現金增資，本公司未認購，致使持股比例由 25.93% 下降至 22.9%。

十四、不動產、廠房及設備

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	3 至 15 年
建築物	2 至 55 年
機器設備	2 至 30 年
運輸設備	2 至 20 年
其他設備	2 至 20 年

不動產、廠房及設備變動表詳附表十。

112 及 111 年度並未發生減損跡象，故本公司未進行減損評估。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司之不動產、廠房及設備皆未有抵押或擔保之情形。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	建 築 物	機 器 設 備	合 計
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 62,972	\$ 142	\$ 63,114
增 添	589	-	589
處 分	(21,408)	(142)	(21,550)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 42,153</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,153</u>
<u>累計折舊</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,923	\$ 67	\$ 25,990
折舊費用	7,880	4	7,884
處 分	(6,437)	(71)	(6,508)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 27,366</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,366</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 14,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,787</u>
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,485	\$ 341	\$ 43,826
由簡易合併取得	20,351	263	20,614
增 添	1,052	-	1,052
處 分	(1,916)	(462)	(2,378)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 62,972</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 63,114</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	建 築 物	機 器 設 備	合 計
累計折舊			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,389	\$ 286	\$ 17,675
由簡易合併取得	3,988	187	4,175
折舊費用	6,462	56	6,518
處 分	(1,916)	(462)	(2,378)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 25,923</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 25,990</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 37,049</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 37,124</u>

(二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 5,646</u>	<u>\$ 10,378</u>
非 流 動	<u>\$ 9,499</u>	<u>\$ 27,217</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
建 築 物	0.81%~1.78%	0.77%~1.14%
機器設備	-	0.76%

(三) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	<u>\$ 599</u>	<u>\$ 126</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,812</u>	<u>\$ 1,709</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 10,560</u>	<u>\$ 8,578</u>

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

十六、投資性不動產

	土 地
112 年及 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,760</u>

投資性不動產於 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值皆為 78,764 千元，前述公允價值未經獨立評價人員評價，係由本公司管理階層參考最近一年度鄰近地區實際成交價格評估。

本公司之投資性不動產係自有權益，且未有設定抵押之情事。

十七、其他無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 58,267	\$ 22,300	\$ 80,567
單獨取得	5,399	-	5,399
自不動產、廠房及設備轉列	1,280	-	1,280
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 64,946</u>	<u>\$ 22,300</u>	<u>\$ 87,246</u>
<u>累計攤銷</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 45,238	\$ 8,673	\$ 53,911
攤銷費用	6,110	2,230	8,340
自不動產、廠房及設備轉列	263	-	263
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 51,611</u>	<u>\$ 10,903</u>	<u>\$ 62,514</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 13,335</u>	<u>\$ 11,397</u>	<u>\$ 24,732</u>
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 49,086	\$ 22,300	\$ 71,386
單獨取得	9,910	-	9,910
處 分	(729)	-	(729)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 58,267</u>	<u>\$ 22,300</u>	<u>\$ 80,567</u>
<u>累計攤銷</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 40,402	\$ 6,443	\$ 46,845
攤銷費用	5,565	2,230	7,795
處 分	(729)	-	(729)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 45,238</u>	<u>\$ 8,673</u>	<u>\$ 53,911</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 13,029</u>	<u>\$ 13,627</u>	<u>\$ 26,656</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	2 至 5 年
其 他	10 年

十八、其他資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 19,228	\$ 14,335
預付貨款	200	1,815
其 他	<u>1,321</u>	<u>1,673</u>
	<u>\$ 20,749</u>	<u>\$ 17,823</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ 9,643</u>	<u>\$ 48,904</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	<u>\$ 1,180,342</u>	<u>\$ 1,210,866</u>

短期借款之年利率如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行信用借款	1.60%~1.90%	1.45%~1.90%

(二) 長期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款（註）	\$ 686,659	\$ 990,137
減：列為 1 年內到期部 分	<u>105,239</u>	<u>104,318</u>
長期借款	<u>\$ 581,420</u>	<u>\$ 885,819</u>

註：上述長期借款陸續於 114 年 12 月前到期，並按期計息及支付本金，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.15%~1.80% 及 1.03%~1.85%。

二十、應付票據及應付帳款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 128	\$ 317
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 708,431	\$ 725,328

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 225,988	\$ 193,050
應付員工酬勞	67,600	52,000
應付設備款	34,250	42,161
應付未休假獎金	22,984	24,674
應付董事酬勞	28,600	22,000
應付修繕費	13,798	16,025
應付進出口費	9,898	11,986
應付水電瓦斯費	14,428	11,369
應付勞務費	14,090	11,025
應付佣金	17,685	10,852
應付勞健保費	9,860	9,731
應付運費	7,168	7,768
應付關係人－資金貸與	644,805	-
其 他	81,980	78,281
	<u>\$ 1,193,134</u>	<u>\$ 490,922</u>
<u>其他流動負債</u>		
退款負債	\$ 15,533	\$ 20,509
其 他	5,876	2,635
	<u>\$ 21,409</u>	<u>\$ 23,144</u>

二二、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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 285,896	\$ 319,949
計畫資產公允價值	(340,484)	(351,685)
淨確定福利資產	(\$ 54,588)	(\$ 31,736)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨確定福利 負債(資產)
111 年 1 月 1 日	\$ 359,179	(\$ 320,978)	\$ 38,201
服務成本			
前期服務成本	(1,832)	-	(1,832)
當期服務成本	2,029	-	2,029
利息費用(收入)	2,479	(2,278)	201
認列於損益	2,676	(2,278)	398
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(25,528)	(25,528)
精算利益－財務假設變 動	(13,762)	-	(13,762)
精算利益－人口統計假 設變動	(1)	-	(1)
精算損失－經驗調整	2,519	-	2,519
認列於其他綜合損益	(11,244)	(25,528)	(36,772)
雇主提撥	-	(21,534)	(21,534)
福利支付	(30,662)	18,633	(12,029)
111 年 12 月 31 日	319,949	(351,685)	(31,736)

(接 次 頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
服務成本			
前期服務成本	(\$ 1,183)	\$ -	(\$ 1,183)
當期服務成本	1,423	-	1,423
利息費用(收入)	<u>3,901</u>	<u>(4,413)</u>	<u>(512)</u>
認列於損益	<u>4,141</u>	<u>(4,413)</u>	<u>(272)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,005)	(3,005)
精算損失—財務假設變 動	1,037	-	1,037
精算利益—經驗調整	<u>(89)</u>	<u>-</u>	<u>(89)</u>
認列於其他綜合損益	<u>948</u>	<u>(3,005)</u>	<u>(2,057)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(15,749)</u>	<u>(15,749)</u>
福利支付	<u>(39,142)</u>	<u>34,368</u>	<u>(4,774)</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 285,896</u>	<u>(\$ 340,484)</u>	<u>(\$ 54,588)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112 年度	111 年度
營業成本	(\$ 132)	\$ 200
推銷費用	(10)	71
管理費用	(64)	70
研究發展費用	<u>(66)</u>	<u>57</u>
	<u>(\$ 272)</u>	<u>\$ 398</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
折 現 率	1.2%	1.25%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ <u>5,098</u>)	(\$ <u>5,937</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 5,242</u>	<u>\$ 6,109</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,162</u>	<u>\$ 6,019</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 5,047</u>)	(<u>\$ 5,879</u>)

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

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 16,956</u>	<u>\$ 18,437</u>
確定福利義務平均到期期間	7 年	7 年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>120,571</u>	<u>120,571</u>
已發行股本	<u>\$ 1,205,707</u>	<u>\$ 1,205,707</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,040,204	\$ 2,040,204
實際取得子公司股權價 格與帳面價值差額	10,659	10,854
員工認股權已執行	44,083	44,083
已失效認股權	135	135
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權 益變動數(2)	<u>29,810</u>	<u>20,057</u>
	<u>\$ 2,124,891</u>	<u>\$ 2,115,333</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。

依本公司章程規定，本公司分派盈餘時，應先提繳稅款及彌補虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限），再次依其他法令規定或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同累積未分配盈餘，擬具盈餘分配案分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工及董事酬勞。

本公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計畫，股利分配數額不得低於當年度剩餘利潤之 10%，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，並以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 80% 為原則。

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。

本公司係依相關法令規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 112 年 3 月董事會及 111 年 6 月股東常會分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 177,166	\$ 87,162		
現金股利	1,205,708	723,425	\$ 10	\$ 6

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 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	\$ 242,947	
現金股利	1,808,562	\$ 15

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，帳列未實現重估增值、累積換算調整數及資本公積轉入保留盈餘之金額共計為 313,321 千元，已依規定提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 340,299)	(\$ 644,475)
當年度產生		
國外營運機構		
之換算差額	(77,167)	295,301
採用權益法之		
子公司之份		
額	(1,885)	8,875
本年度其他綜合損		
益	(79,052)	304,176
年底餘額	(\$ 419,351)	(\$ 340,299)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 3,887,390	\$ 5,979,277
當年度產生		
未實現損益－		
權益工具	(2,525,925)	(2,082,312)
採用權益法之		
子公司之份		
額	(3,159)	(9,575)
本年度其他綜合損		
益	(2,529,084)	(2,091,887)
年底餘額	\$ 1,358,306	\$ 3,887,390

二四、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	112 年度	111 年度
接 著 劑	\$ 4,939,490	\$ 5,162,363
塗 料	604,050	579,253
其 他	432,442	470,687
	<u>\$ 5,975,982</u>	<u>\$ 6,212,303</u>

(二) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收帳款（含關係人）	<u>\$ 1,525,604</u>	<u>\$ 1,564,011</u>	<u>\$ 1,277,776</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 13,416</u>	<u>\$ 5,517</u>	<u>\$ 14,650</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二五、本年度淨利

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款	<u>\$ 10,799</u>	<u>\$ 1,962</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
股利收入	\$ 389,158	\$ 476,491
租金收入	449	1,488
其 他	<u>10,747</u>	<u>9,707</u>
	<u>\$ 400,354</u>	<u>\$ 487,686</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換（損）益	(\$ 970)	\$ 62,726
處分關聯企業利益	-	26,523
金融資產（損）益—強 制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	18,327	(6,599)
其 他	<u>(3,186)</u>	<u>(163)</u>
	<u>\$ 14,171</u>	<u>\$ 82,487</u>

(四) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 34,856	\$ 36,928
租賃負債之利息	<u>263</u>	<u>248</u>
	<u>\$ 35,119</u>	<u>\$ 37,176</u>

(五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 144,667	\$ 125,843
營業費用	<u>73,076</u>	<u>29,028</u>
	<u>\$ 217,743</u>	<u>\$ 154,871</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 420	\$ 420
營業費用	<u>7,920</u>	<u>7,375</u>
	<u>\$ 8,340</u>	<u>\$ 7,795</u>

(六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 811,924	\$ 783,911
勞健保	63,972	59,702
其他	<u>59,233</u>	<u>50,560</u>
	<u>935,129</u>	<u>894,173</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	24,223	22,224
確定福利計畫（附註二二）	(<u>272</u>)	<u>398</u>
	<u>23,951</u>	<u>22,622</u>
	<u>\$ 959,080</u>	<u>\$ 916,795</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 304,684	\$ 281,200
營業費用	<u>654,396</u>	<u>635,595</u>
	<u>\$ 959,080</u>	<u>\$ 916,795</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2% 至 6% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工及董事酬勞分別於 113 年及 112 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

	112 年度	111 年度
員工酬勞	2.25%	2.5%
董事酬勞	0.95%	1.06%

金 額

	112 年度		111 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	67,600	\$	52,000
董事酬勞		28,600		22,000

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

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

	111 年度		110 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 52,000	\$ 22,000	\$ 36,960	\$ 16,000
年度財務報告認列金額	52,000	22,000	36,960	17,600
差 異	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,600)

110 年度實際配發差異已調整為 111 年度之損益。

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

(八) 外幣兌換損益

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 102,632	\$ 206,208
外幣兌換損失總額	(103,602)	(143,482)
淨 損 益	(\$ 970)	\$ 62,726

二六、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：

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 307,635	\$ 207,863
未分配盈餘加徵	10,282	-
以前年度之調整	(32,197)	(39,375)
	<u>285,720</u>	<u>168,488</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	192,167	96,867
	<u>\$ 477,887</u>	<u>\$ 265,355</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$ 2,906,102</u>	<u>\$ 2,006,814</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 581,220	\$ 401,363
稅上不可減除之費損	8,726	13,710
稅上不認列之收益	(12,312)	(15,045)
免稅所得	(77,832)	(95,298)
未分配盈餘加徵	10,282	-
以前年度之調整	(32,197)	(39,375)
	<u>\$ 477,887</u>	<u>\$ 265,355</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
當年度產生		
國外營運機構換算	\$ 19,763	(\$ 76,044)
確定福利計畫再衡		
量數	(411)	(7,355)
	<u>\$ 19,352</u>	<u>(\$ 83,399)</u>

(三) 本期所得稅負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$ 443,732</u>	<u>\$ 224,166</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：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 22,222	\$ 1,309	\$ -	\$ 23,531
退款負債	4,102	(995)	-	3,107
應付休假給付	4,935	(338)	-	4,597
未實現銷貨毛利	46,490	12,906	-	59,396
國外營運機構兌換差額	85,074	-	19,763	104,837
其他	2,728	6,028	-	8,756
	<u>\$ 165,551</u>	<u>\$ 18,910</u>	<u>\$ 19,763</u>	<u>\$ 204,224</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外投資利益	\$ 627,795	\$ 207,872	\$ -	\$ 835,667
土地增值稅準備	231,769	-	-	231,769
確定福利退休計畫	6,347	3,205	411	9,963
	<u>\$ 865,911</u>	<u>\$ 211,077</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$1,077,399</u>

111 年度

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

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異皆為 202,248 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅

捐稽徵機關核定。

二七、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

	112 年度	111 年度
淨 利	<u>\$ 2,428,215</u>	<u>\$ 1,741,459</u>

股 數

單位：千股

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	120,571	120,571
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>328</u>	<u>456</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>120,899</u>	<u>121,027</u>

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

二八、取得投資子公司

本公司於 112 年 4 月取得常熟裕博高分子材料有限公司之控制。

前述交易請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三一。

二九、部分取得或處分投資子公司—不影響控制

(一) 本公司於 112 年 2 月未按持股比例認購子公司南寶複合材料科技（淮安）有限公司現金增資發行新股人民幣 3,380 千元，致使持股比例由 95.24%減少至 90.91%；另於 111 年 1 月未按持股比例認購子公司南寶複合材料科技（淮安）有限公司現金增資發行新股人民幣 3,184 千元，致使持股比例由 100%減少至 95.24%。

(二) 本公司於 112 年 2 月未按持股比例認購子公司王子製藥公司現金增資發行新股 90,000 千元，致使持股比例由 50.51%減少至

50.10%；另王子製藥公司於 112 年 10 月執行員工認股權 412 千股，致使持股比例由 50.10%減少至 49.53%。

(三) 本公司於 112 年 6 月購買宇威材料科技公司少數股權 3.13%，致使持股比例由 96.87%增加至 100%。

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

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

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，相關說明請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三二。

三十、資本風險管理

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

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 121,929	\$ 121,929
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產－</u>				
<u>權益工具</u>				
興櫃股票	\$ 20,296	\$ -	\$ -	\$ 20,296
未上市（櫃）股票	-	-	1,644,596	1,644,596
	\$ 20,296	\$ -	\$ 1,644,596	\$ 1,664,892

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 69,536	\$ 69,536
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產－</u>				
<u>權益工具</u>				
興櫃股票	\$ 13,951	\$ -	\$ -	\$ 13,951
未上市（櫃）股票	-	-	4,172,128	4,172,128
	\$ 13,951	\$ -	\$ 4,172,128	\$ 4,186,079

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 69,536	\$ 36,135
認列於損益（其他		
利益及損失）	18,327	(6,599)
購買	35,000	40,000
出資返還	(934)	-
年底餘額	\$ 121,929	\$ 69,536

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 4,172,128	\$ 6,254,904
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	(2,527,532)	(2,082,312)
購買	-	13,487
轉出第 3 等級	-	(13,951)
年底餘額	<u>\$ 1,644,596</u>	<u>\$ 4,172,128</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 部分未上市（櫃）股票係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。
- (2) 部分未上市（櫃）股票係用採資產法估算公允價值，其判定係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或權益之整體價值。
- (3) 有限合夥係依據其淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 2,744,006	\$ 2,456,730
透過損益按公允價值衡量－強制透過損益按公允價值衡量	121,929	69,536
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	1,664,892	4,186,079
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,768,694	3,417,570

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付款項、其他應付款及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制進行複核，財務部門於執行財務計畫時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨等交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。敏感度

分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當新台幣相對於美金貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美金之影響	
	112 年度	111 年度
損 益	\$ 6,212	\$ 13,891

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、應付款項及其他應付款。本公司於本年度對匯率敏感度下降主係因美金計價之其他應付款增加所致。

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 75,113	\$ 14,332
金融負債	915,145	587,595
具現金流量利率風險		
金融資產	875,132	648,289
金融負債	967,001	1,651,003

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不

變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利分別將減少／增加 2,418 千元及 4,128 千元，主因為本公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

本公司因投資未上市（櫃）公司股票而產生權益價格暴險，其權益價格未有公開市場報價，是以價格風險尚不重大。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

本公司客戶群廣大且相互無關聯，信用風險之集中度不高。

截至112年及111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156,154千元及217,348千元。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被

要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

112 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,917,226	\$ -	\$ -
租賃負債	5,777	9,655	-
固定利率工具	907,433	-	-
浮動利率工具	388,766	595,826	-
財務保證負債	<u>156,154</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,375,356</u>	<u>\$ 605,481</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
租賃負債	<u>\$ 5,777</u>	<u>\$ 9,655</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,237,076	\$ -	\$ -
租賃負債	10,787	27,190	476
固定利率工具	503,939	51,182	-
浮動利率工具	821,606	856,897	-
財務保證負債	<u>217,348</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,790,756</u>	<u>\$ 935,269</u>	<u>\$ 476</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	1 年以內	1 年至 5 年	5 年以上
租賃負債	<u>\$ 10,787</u>	<u>\$ 27,190</u>	<u>\$ 476</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

	112 年 12 月 31 日	111 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	\$ 1,999,827	\$ 2,334,792
未動用金額	<u>5,348,420</u>	<u>5,483,714</u>
	<u>\$ 7,348,247</u>	<u>\$ 7,818,506</u>

三二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
南寶化學公司	子 公 司
南寶精細材料公司	子 公 司
台灣艾富克公司	子 公 司
Nan Pao Philippines Export Inc.	子 公 司
明寶生物科技公司	子 公 司
源富生物科技公司	子 公 司
南寶先進材料公司	子 公 司
福清南寶樹脂有限公司	子 公 司
南寶複合材料科技（淮安）有限公司	子 公 司
Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司
佛山南寶高盛高新材料股份有限公司	子 公 司
南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司
Nan Pao Resins (HK) Ltd.	子 公 司
東莞佳勤電子有限公司	子 公 司
南寶樹脂（中國）有限公司	子 公 司
Nan Pao Advanced Material Vietnam Co., Ltd.	子 公 司
RLA Polymers Pty Ltd.	子 公 司
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子 公 司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Nan Pao Group Holdings Ltd.	子 公 司
Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	子 公 司
Nan Pao Resins International Ltd.	子 公 司
RLA Polymers (M) SDN BHD	子 公 司
王子製藥公司	子 公 司
Noroo-Nan Pao Paints & Coatings (Vietnam) Co., Ltd.	子 公 司
常熟裕博高分子材料有限公司	子 公 司
寶成工業公司及其子公司	具重大影響力之投資者
欣盛光電公司	本公司擔任他公司主要管理階 層
統新光訊公司	其他關係人
財團法人台南市私立南寶樹脂社會 福利慈善事業基金會	其他關係人
裕博化學股份有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年 度	111 年 度
子 公 司		
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 1,344,400	\$ 1,496,339
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	649,323	439,901
其 他	1,276,292	1,364,669
具重大影響力之投資者	46,057	53,522
其他關係人	14,449	94
	<u>\$ 3,330,521</u>	<u>\$ 3,354,525</u>

本公司銷售予關係人之銷貨價格與一般客戶並無重大差異，其收款期限為月結 45 天至 90 天，與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112 年 度	111 年 度
子 公 司	<u>\$ 73,196</u>	<u>\$ 66,760</u>

本公司向關聯企業進貨之價格並無非關係人之同類產品進貨價格可供比較外，其餘之進貨價格與非關係人相當，付款條件為月結 30 天至 90 天，與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	子 公 司		
	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	\$ 549,086	\$ 503,276
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	122,029	133,358
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	217,252	123,868
	其 他	220,279	383,419
	具重大影響力之投資者	9,590	11,030
	其他關係人	9,202	99
		<u>\$ 1,127,438</u>	<u>\$ 1,155,050</u>
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 205</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關係人類別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 16,782</u>	<u>\$ 18,167</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 3,162</u>	<u>\$ 1,159</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 退款負債

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
退款負債（帳列其他 流動負債）	具重大影響力之投資者		
	寶成工業公司及 其子公司	<u>\$ 2,983</u>	<u>\$ 4,121</u>

(七) 向關係人借款

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
Nan Pao Group Holdings Ltd.	\$ <u>644,805</u>	\$ <u>-</u>

(八) 背書保證

為他人背書保證

<u>關係人類別</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
保證金額	\$ <u>1,244,279</u>	\$ <u>1,069,005</u>
實際動支金額	\$ <u>156,154</u>	\$ <u>217,348</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 79,650	\$ 61,722
退職後福利	<u>14,831</u>	<u>7,338</u>
	\$ <u>94,481</u>	\$ <u>69,060</u>

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

三三、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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 132,573 千元及 132,695 千元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ <u>34,212</u>	\$ <u>114,091</u>

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：新台幣及外幣千元

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 46,006	30.71	\$ 1,412,609
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金（註）	274,672	30.71	8,433,807
印尼盾	153,945,259	0.00198	304,812
越南盾	554,711,770	0.00127	702,656
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	25,763	30.72	791,370

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 46,200	30.71	\$ 1,418,812
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美金（註）	237,443	30.71	7,291,863
印尼盾	134,768,050	0.00198	266,841
越南盾	431,537,461	0.00130	561,549
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	973	30.71	29,751

註：與採用權益法之投資金額之差異為未實現銷貨利益。

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外 幣	匯 率	112 年度		匯 率	111 年度	
		淨兌換（損）益	率		淨兌換利益	率
美金	31.155（美金：新台幣）	(\$ 1,433)		29.805（美金：新台幣）	\$ 61,567	
其他		463			1,159	
		(\$ 970)			\$ 62,726	

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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）

(二) 轉投資事業相關資訊（附表六）

(三) 大陸投資資訊：

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

表八)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。
- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表九)

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號 (註 1)	貸出公司 Nan Pao Group Holdings Ltd.	貸與對象 南寶樹脂化學工廠公司	往來科目 其他應收款－關係人 －資金貸與	是否關係人 是	為本 最 高 金 額 \$ 680,925	期 末 餘 額 \$ 644,805	實 動 支 金 額 \$ 644,805	際利 率 (%) -	資 金 貸 與 性 質 短期資金融通	有 資 金 貸 與 必 要 之 原 因 營業週轉	通 融 金 提 列 備 抵 損 失 金 額 \$ -	擔 保 品 名 稱 無	保 價 \$ -	品 值 -	對個別對象 資金貸與總額 (註 4) \$ 4,768,248	資 金 貸 與 總 額 (註 4) \$ 4,768,248
1				是	\$ 680,925	\$ 644,805	\$ 644,805	-	短期資金融通	營業週轉	\$ -	無	\$ -	-	\$ 4,768,248	\$ 4,768,248

註 1：上列之原幣金額若為外幣者，以本月月底記帳匯率換算為新台幣。

註 2：本公司資金貸與他人總額以公司淨值 40% 為限，貸與個別對象之限額為：

1. 本公司資金貸與有業務往來之公司或行號，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. 本公司資金貸與有短期融通資金之必要之公司或行號，個別對象之限額以不超過公司淨值 20% 為限。

註 3：子公司從事資金貸與他人限額比照母公司辦理，惟淨值係以貸與公司之淨值。

註 4：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，資金貸與總額及個別對象之限額皆不得超過貸與公司之淨值。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

背書保證編號	背書保證者被保險公司	背書保證名稱	對象關係(註1)	對單一企業背書保證金額(註2及註3)	本期背書保證餘額	最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之金額	保險金額	背書最高限額(註2及註3)	屬母子公司對母子公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	屬大陸地區背書保證
0	南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Group Holdings Ltd. Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	2 2	\$ 2,635,443	\$ 2,635,443	\$ 2,635,443	30,705 30,705	\$ -	\$ -	- -	6,588,607 6,588,607	Y Y	N N	N N
		Nan Pao Philippines Export Inc.	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	15,353	7,062	-	-	6,588,607	Y	N	N
		RLA Polymers (M) SDN BHD	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	61,410	-	-	-	6,588,607	Y	N	N
		RLA Polymers (M) SDN BHD	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	122,820	54,427	-	-	6,588,607	Y	N	N
		RLA Polymers Pty Ltd.	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	-	-	-	-	6,588,607	Y	N	N
		南寶高新投資有限公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	173,080	-	-	-	6,588,607	Y	N	Y
		南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	216,350	1,038	-	-	6,588,607	Y	N	Y
		南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	86,540	32,922	-	-	6,588,607	Y	N	Y
		南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	108,175	16,481	-	-	6,588,607	Y	N	Y
		南寶複合材料科技(淮安)有限公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	86,540	8,345	-	-	6,588,607	Y	N	Y
		常熟裕博高分子材料有限公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	90,867	4,695	-	-	6,588,607	Y	N	Y
		常熟裕博高分子材料有限公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	90,867	28,454	-	-	6,588,607	Y	N	Y
		常熟裕博高分子材料有限公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	90,867	2,730	-	-	6,588,607	Y	N	Y
		南寶精細材料公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	20,000	-	-	-	6,588,607	Y	N	N
		南寶精細材料公司	2	2,635,443	2,635,443	2,635,443	20,000	-	-	-	6,588,607	Y	N	N

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費關係從事實業銷售合約之履约保證連帶擔保。

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

註 3：本公司直接及間接投資之子公司不得對單一企業背書保證。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 112 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	與發行人之關係	帳列科目	日期	股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未償備註
南寶樹脂化學工廠公司	群創開發創業投資有限公司－有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		-	\$ 121,929	9	\$ 121,929	
南寶樹脂化學工廠公司	大連化學工業公司－公開發行之股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		10,424,970	\$ 1,639,075	2	\$ 1,639,075	
	華期創業投資公司－非公開發行之公司股票	"	"		7,895	1,987	1	1,987	
	欣盛光電公司－非公開發行之公司股票	"	"		877,208	3,534	8	3,534	
	利百景公司－興櫃公司股票	"	"		570,107	20,296	1	20,296	
	Contact Organics Pty Ltd－非公開發行之公司股票	"	"		2,902	-	17	-	
						\$ 1,664,892		\$ 1,664,892	
南寶化學公司	鈞泰化工公司－非公開發行之股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		1,249,915	\$ 17,220	10	\$ 17,220	

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

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

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

單位：新台幣千元

附表四

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 金 額（註）	情 形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				票 據、帳 款 估總應收(付)款項 之比率（%）備 註
				貨進（銷）之比率（%）	授 信 期 間	單 據	價 授 信 期 間	應 收（付）餘 額（註）		
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	子 公 司	貨 銷 \$ 1,344,177	23	月結 90 天	相 當	相 當		\$ 549,086	32
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子 公 司	貨 銷 649,323	11	月結 90 天	相 當	相 當		217,252	13
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司	貨 銷 470,649	8	月結 90 天	相 當	相 當		122,029	7
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	子 公 司	貨 銷 317,841	5	月結 90 天	相 當	相 當		77,468	5
南寶樹脂（東莞）有限公司	南寶樹脂（佛山）有限公司	子 公 司	貨 銷 201,422	3	月結 90 天	相 當	相 當		59,298	3
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	同一最終母公司	加工收入 261,265	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		81,487	100
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	同一最終母公司	貨 銷 377,117	42	月結 90 天	相 當	相 當		172,979	62
南寶樹脂（佛山）有限公司	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	貨 銷 129,996	7	月結 45 天	相 當	相 當		30,653	6
	福清南寶樹脂有限公司	同一最終母公司	貨 銷 105,047	6	月結 90 天	相 當	相 當		33,662	7
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	貨 銷 436,351	25	電匯 90 天	相 當	相 當		174,941	37
Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	貨 銷 329,450	10	電匯 90 天	相 當	相 當		65,137	9
Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	同一最終母公司	貨 銷 227,202	11	月結 90 天	相 當	相 當		78,248	14
	寶成工業公司及其子公司	具重大影響之投資者	貨 銷 190,716	10	電匯 90 天	相 當	相 當		45,081	8
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	同一最終母公司	貨 銷 132,143	7	月結 90 天	相 當	相 當		52,034	10

註：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

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

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收金額	關係人款項	式	收後	係人款項	呆	列帳	備金	抵額
南寶樹脂化學工廠公司	Nan Pao Resins(Vietnam)Enterprise Ltd. PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	子公司	\$ 549,086	2.55	\$	-	-	-	\$ 236,554	236,554	\$	-	-	-
PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd. 寶成工業公司及其子公司	子公司	122,029	3.69	-	-	-	-	41,238	41,238	-	-	-	-
Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	具重大影響之投資者 同一最終母公司	174,941	2.64	-	-	-	-	77,804	77,804	-	-	97	-
			172,979	4.22	-	-	-	-	83,113	83,113	-	-	-	-

註：除具重大影響之投資者外，於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	資本總額	持股比例	持有金額	被投資公司本期(損)	本期認列之投資(損)	備註
南寶樹脂化學工廠公司	南寶化學公司	台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣	\$ 300,000	15,000,000	100	\$ 186,742	\$ 7,776	\$ 7,776	
	南寶應用材料公司	台南市西港區中山路 519 號	化學品之買賣	60,000	200,000	100	8,640	21	21	
	台灣艾富克公司	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	696,000	24,600,000	100	261,409	16,159	20,564	
	王子製藥公司	中部科學園區雲林縣虎尾鎮聖地里科雲南路 168 號	各種藥品及保健食品原料之製造分裝及加工	365,600	18,131,198	49.53	416,610	15,309	7,631	
	明實生物科技有限公司	台南市西港區中山路 519 號	保健食品研發及買賣	34,000	2,400,000	100	13,896	(2,882)	(2,882)	
	源富生物科技有限公司	台北市內湖區內湖路一段 356 號 3 樓	新高蛋白事業及保健食品之研發生產及買賣	64,121	391,462	57.1	15,030	8,644	4,936	
	南寶先進材料公司	台南市西港區中山路 521 號	接著劑及化學品之生產及買賣	3,500	350,000	70	11,108	8,195	5,737	
	南寶精細材料公司	台南市西港區慶安里新興街 217 號	接著劑及化學品之生產及買賣	13,750	1,375,000	55	30,565	49,152	17,155	
	宇威材料科技公司	台南市西港區南海里南海街 99 巷 10 號	化學品之買賣	39,863	18,880,000	100	31,908	16,118	7,502	
	理傑科技公司	台南市善化區小新里小新營 320 之 17、18 號	汽電共生能源及廢棄物再生能源產品販售及買賣	40,000	2,500,000	22.9	30,312	(27,192)	(8,974)	
	Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	166,699	4,990,000	100	229,243	27,326	27,326	
	Thai Nan Pao Investment Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	169,909	5,282,000	100	183,783	1,879	1,879	
	Nan Pao Resins India Pvt Ltd.	204, Abhishek, off New Link Road, Andheri (W) , Mumbai 400053, India	接著劑之買賣	42,299	6,200,000	100	49,307	(835)	(835)	
	Nan Pao Materials Resins India Private Limited	ROOM No.6, FLAT NO.3-D, FRONT BLOCK, 188 P H ROAD, Kijpauk, Pearambur Purasawalkam, Chennai-600010, Tamil Nadu, India	接著劑之買賣	30,750	8,076,000	100	28,018	(1,839)	(1,839)	
	Nan Pao Materials Vietnam Co., Ltd.	Lot/A4, A5, A10, A11 Duden Industrial Park, Thu Dau Mot City, Binh Duong Province, Vietnam	接著劑及化學品之生產及買賣	685,094	-	100	1,446,069	296,435	287,087	
	Nan Pao Advanced Materials Vietnam Co., Ltd.	Phuc Son Industrial Area, Ninh Phuc Commune, Ninh Binh City, Ninh Binh Province	接著劑及化學品之生產及買賣	465,970	-	100	676,151	161,136	161,136	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	2,386,015	78,056,502	100	4,661,123	551,180	565,250	
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	186,588	983,333	73.75	866,792	271,209	199,643	
	All Saints Enterprises Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	143,375	5,452,549	54.53	206,339	(8,463)	(4,615)	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Ongoing Profits Ltd.	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	46,426	1,560,000	32.18	272,038	397,875	128,763	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No.44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	44,754	5,390,000	49	234,814	200,511	98,250	南寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Nan Pao Philippines Export Inc.	Lot II-2 Subic Bay Gateway Park Phase II, Subic Bay Freeport Zone	接著劑之買賣	14,993	25,750,000	100	16,680	1,237	1,237	
	Nan Pao Resins Chemical (Bangladesh) Co., Ltd.	House No. 425 th floors, Lake drive Road, Sector 7, Uttam, Dhaka	接著劑之買賣	13,571	284,425	100	4,615	(5,309)	(5,309)	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	編 被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 期 本 金	資 金 年 度 末 期 底 股 數 比 率 %	持 有 額 面 金 額 本 期	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 之 投 資 (損) 益 (註 1)	備 註
台灣艾雷克公司	Earnest Wealth Co., Ltd.	Level 2, Lotemau Centre Building, Vaea Street, Apia, Samoa	一般投資業	\$ 42,958	\$ 42,958	920,000	\$ 51.11	\$ 2,000	\$ 1,023
	Nan Pao Resins International Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	化學品及相關產品之買賣	6,804	1,000	9,340	100	1,367	2,479
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	接著劑之生產及買賣	363,753	-	307,518	100	(32,399)	(60,110)
	ITLS Holding Pte. Ltd.	8 Boon Lay Way, #09-14, 8 @ Tradehub 21, Singapore 609964	一般投資業	502,822	502,822	22,064,549	100	(2,481)	
	Aftak Materials Vietnam Co., Ltd.	No. 16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	-	49,172	-	-	(576)	
	Wealth Castle Development Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	一般投資業	140,015 (USD 4,560,000)	10,000	228,494	100	27,508	
	Thai Nanpao Resins Chemical Co., Ltd.	412 Kor Soi, 1Changpoo Industrial Tumbon Preaksa Ampur Muang Samutprakarn 10280, Thailand	接著劑之生產及買賣	171,298 (USD 5,578,821)	21,197,000	133,676	100	(37)	
	Apex Polytech Co., Ltd.	Lot 129-15A Street 7, Protrade International Industrial Park, An Tay Commune, Ben Cat Town, Binh Duong, Vietnam.	接著劑之生產及買賣	66,016 (USD 2,150,000)	-	64,999	100	2,029	
	Nan Pao Overseas Holdings Ltd.	Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119 Grand Pavillion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands.	一般投資業	2,396,725 (USD 78,056,502)	78,056,502	4,768,248	100	551,158	
	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	77,733 (USD 2,531,620)	2,437,109	13,620	100	(468)	
Fuqing Nan Pao Investment Ltd.	ITLS Vietnam Co., Ltd.	No.16 Kim Dong Street, Ninh Xa Ward, Bac Ninh City, Bac Ninh Province	建築材料之生產及買賣	133,674 (USD 4,353,487)	-	68,587	100	(1,702)	
	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	38,688 (USD 1,260,000)	7,172	544,665	100	64,358	
	Profit Land Ltd.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	一般投資業	57,690 (USD 1,887,627)	350,000	313,713	26.25	271,209	南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	646,465 (USD 21,054,073)	10,000	401,382	100	44,310	南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	All Saints Enterprises Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	163,752 (USD 5,333,075)	4,547,451	172,056	45.47	(8,463)	南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	NP Australia Pty Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	一般投資業	633,897 (AUD 30,214,354)	30,214,354	941,163	100	97,405	南實樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 100%
	Ongoing Profits Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	117,809 (USD 3,836,817)	3,287,546	673,497	67.82	397,875	南實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	141,550 (USD 4,610,000)	4,610	167,885	100	801	
	Goldford Investments Ltd.	Creeque Building, P.O. Box 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	17,958 (USD 584,844)	486,000	127,026	100	32,351	
	Nan Pao Resins Chemical Philippines, Inc.	Road 22 Phase 11, Cogeo Village, Antipolo City, Philippines	接著劑之買賣	6,448 (USD 210,000)	9,000	90,438	100	10,894	
Profit Land Ltd.	Nan Pao Resins International Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	化學品及相關產品之買賣	-	786 (HKD 200,000)	-	-	1,367	股份於本期全數轉售予南實樹脂化學工廠公司
	Nan Pao Resins (HK) Ltd.	香港九龍九龍灣臨興街19號同力工業中心B座10樓13室	接著劑之生產及買賣	-	534,267 (USD 17,400,000)	-	-	(32,399)	股份於本期全數轉售予南實樹脂化學工廠公司
	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	245,640 (USD 8,000,000)	10,000	1,185,363	100	270,978	

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 點	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 本 期	資 金 年 末 額 度	末 期 比 率	持 有 權 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
Nan Pao Resins (Holdings) Ltd.	Eastlion Enterprises Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	\$ 170,109	\$ 170,109	100	\$ 225,571	\$ 25,617		
All Saints Enterprises Ltd.	Nan Pao Resins Development Ltd.	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	(USD 5,540,100)	(USD 5,540,100)	100	168,427	18,618		
NP Australia Pty Ltd.	Great Mount Enterprises Ltd.	Unit 2102, 21/F The Broadway, No. 54-62 Lockhart, Road, Wanchai, Hong Kong	一般投資業	92,115	92,115	100	374,237	(8,430)		
Ongoing Profits Ltd.	RLA Polymers Pty Ltd.	Collins Square Tower Five Level 22, 727 Collins Street, Docklands VIC 3008	建築材料及化學品之生產及買賣	307,050	(USD 3,000,000)	100	822,548	100,526		
Treasure Wealth (HK) Ltd.	Rising Sun Associates Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands.	一般投資業	447,595	(AUD 21,334,344)	100	991,624	397,946		
Goldford Investments Ltd.	Noroco-Nan Pao Paints & Coatings(Vietnam)Co., Ltd.	Kcn Nhon Trach II, Xa Hiep Phuoc, Huyen Nhon Trach, Tinh Dong Nai, Vietnam	塗料之生產及買賣	148,844	(USD 4,847,546)	50	159,187	1,607		
Rising Sun Associates Ltd.	PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd.	Jl. Pajajaran Raya No. 44, Jatiuwung Tangerang 15137, Indonesia	接著劑之生產及買賣	(USD 4,590,000)	(USD 4,590,000)	18.5	115,082	200,512		鼎寶樹脂化學工廠公司及其關係企業持股 67.5%
RLA Polymers Pty Ltd.	Nan Pao Resins (Vietnam) Enterprise Ltd.	10 Thong Nhat Boulevard, Song Than 2 Industrial Park Di An Town, Binh Duong Province, S.R Vietnam	接著劑之生產及買賣	4,029	(IDR 2,035,000,000)	100	988,921	397,919		
	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	104,649	(USD 3,408,217)	100	192,667	8,559		

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，餘皆免填。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

南寶樹脂化學工業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七
單位：新台幣千元
(換外幣為元)

大陸公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 4)	額定資本 (註 4)	投資方 (註 1)	本集團應佔投資金額 (註 4)	本期匯出或收回金額	本期投資金額 (註 4)	本期盈餘 (註 4)	投資 (損) 益 (註 4)	本公司直接或間接持有之股份比例 (%)	本期投資 (註 4)	本期 (損) 益 (註 2)	期末投資成本	截至本期末已實現投資收益
南寶樹脂 (中國) 有限公司	換著劑及原料之生產及買賣	\$ 307,690 (USD 10,000,000)	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	(2) Great Mount Enterprises Ltd.	\$ 331,305 (USD 10,789,932)	\$ -	\$ -	\$ 331,305 (USD 10,789,932)	8,425 (2B)	100	\$ -	8,425 (2B)	\$ 374,107	\$ -
越南南寶樹脂有限公司	換著劑之生產及買賣	140,015 (USD 4,560,000)	(2) Wealth Castle Development Ltd.	(2) Wealth Castle Development Ltd.	153,218 (USD 4,990,000)	-	-	153,218 (USD 4,990,000)	27,653 (2B)	100	-	27,653 (2B)	228,069	199,974
南寶樹脂 (東莞) 有限公司	換著劑產品之加工	82,904 (USD 2,700,000)	(2) Easton Enterprises Ltd.	(2) Easton Enterprises Ltd.	78,048 (USD 2,541,860)	-	-	78,048 (USD 2,541,860)	28,793 (2B)	100	-	28,793 (2B)	179,070	-
東莞佳動電子有限公司	塗料及高性能膠之生產及買賣	92,115 (USD 3,000,000)	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	(2) Nan Pao Resins Development Ltd.	94,101 (USD 3,064,683)	-	-	94,101 (USD 3,064,683)	18,618 (2B)	100	-	18,618 (2B)	168,410	-
佛山南寶高麗新材料股份有限公司	換著劑之生產及買賣	104,045 (RMB 24,000,000)	(2) Greawill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂 (佛山) 有限公司	(2) Greawill Materials (HK) Ltd.及南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	-	109,126 (2B)	60.47	-	65,988 (2B)	549,709	-
南寶樹脂 (佛山) 有限公司	換著劑之生產及買賣	245,640 (USD 8,000,000)	(2) Giant Profit Development Ltd.	(2) Giant Profit Development Ltd.	239,119 (USD 7,787,627)	-	-	239,119 (USD 7,787,627)	270,970 (2B)	100	-	270,970 (2B)	1,184,340	726,104
佛山南寶宏宏新材料科技有限公司	換著劑之生產及買賣	21,676 (RMB 5,000,000)	(3) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	(3) 南寶樹脂 (佛山) 有限公司	-	-	-	-	293 (2B)	51	-	149 (2B)	12,062	-
錫一電子 (東莞) 有限公司 (註 5)	磁環、磁環、磁環及電子配件之生產及買賣	-	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	(2) Qiang Yi Electronic Factory Company Ltd.	12,282 (USD 400,000)	-	-	12,282 (USD 400,000)	-	-	-	-	-	-
南寶高麗投資有限公司	一般投資業	905,798 (USD 29,500,000)	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	(2) Nan Pao Group Holdings Ltd.	905,798 (USD 29,500,000)	-	-	905,798 (USD 29,500,000)	47,763 (2B)	100	-	47,763 (2B)	674,088	-
南寶 (昆山) 電子商務有限公司	網路商務代理及一般用品買賣	46,058 (USD 1,500,000)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	-	-	-	-	110 (2B)	100	-	110 (2B)	5,327	-
南通南寶樹脂材料有限公司 (註 6)	換著劑之生產及買賣業務	-	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
南通南寶樹脂材料有限公司 (註 7)	換著劑之生產及買賣業務	337,754 (USD 10,999,965)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	-	-	-	-	26,925 (2B)	90.91	-	26,925 (2B)	180,766	-
南寶光電材料 (昆山) 有限公司	換著劑及化學品之生產及買賣	24,564 (USD 800,000)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	-	-	-	-	2,519 (2B)	100	-	2,519 (2B)	12,590	-
南寶精細化工材料 (安徽) 有限公司	塗料及化學品之生產及買賣	151,169 (USD 4,923,257)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	-	-	-	-	3,155 (2B)	100	-	3,155 (2B)	148,511	-
常熟裕隆高分子材料有限公司	換著劑及化學品之生產及買賣	175,937 (USD 5,729,900)	(3) 南寶高麗投資有限公司	(3) 南寶高麗投資有限公司	-	-	-	-	7,684 (2B)	70	-	12,963 (2B)	437,615	-

本期期末累計自台灣匯出經批准投資金額 (註 4)	依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額 (註 3)
\$ 1813,870 (USD 59,074,102)	\$ 2,886,469 (USD 94,066,440)
	\$ 7,906,328

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)於屬舊例中，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：

$$\$13,177.213 \times 60\% = \$7,906,328$$

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.705 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.327 元之匯率換算。

註 5：錫一電子 (東莞) 有限公司已於 106 年 10 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

註 6：南通南寶樹脂材料有限公司已於 111 年 12 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

註 7：南寶樹脂 (越南) 有限公司已於 111 年 6 月清算完結，惟尚未將股款匯回台灣，是以尚未自經濟部核准投資金額中減除。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 八
單位：除另予註明外，新台幣千元

進(銷)貨之公司 南寶樹脂化學工廠公司 南寶樹脂(東莞)有限公司 佛山南寶高盛新材料股份有限公司	交易對象 南寶樹脂(佛山)有限公司 Nan Pao Resins (HK) Ltd. Nan Pao Resins India Pvt Ltd. 南寶樹脂(佛山)有限公司 PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. 福清南寶樹脂有限公司	關係 子 公 司 同一最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司 具重大影響之投資者 同一最終母公司	交 易 進(銷)貨	金 額 (註) (\$ 201,422)	佔總進銷貨 之比率(%) (3)	情 信 期 月結 90 天	形 間 期 月結 90 天	交 之 單 無第三交易對象可資比較 格可供比較	易 金 額 情 當	與 一 般 交 易 及 信 用 期 當	應 收 (付) 票 據 之 比 率 (%) 3	應 收 (付) 票 據 、 未 實 現 利 益 (註) (\$ 14,005)
進(銷)貨之公司 南寶樹脂化學工廠公司 南寶樹脂(東莞)有限公司 佛山南寶高盛新材料股份有限公司	南寶樹脂(佛山)有限公司 Nan Pao Resins (HK) Ltd. Nan Pao Resins India Pvt Ltd. 南寶樹脂(佛山)有限公司 PT. Indo Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. 福清南寶樹脂有限公司	子 公 司 同一最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司 同一最終母公司 具重大影響之投資者 同一最終母公司	銷 貨 加工收入 銷 貨 銷 貨 銷 貨 銷 貨 銷 貨 銷 貨	(\$ 201,422) (261,265) (26,054) (53,547) (14,771) (105,047) (12,684) (129,996) (57,123) (35,491)	(3) (100) (1) (2) (1) (6) (1) (7) (14) (9)	月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天	當 當 當 當 當 當 當 當 當 當	無第三交易對象可資比較 格可供比較 當 當 當 當 當 當 當 當 當 當	當 當 當 當 當 當 當 當 當 當	3 100 1 2 1 7 1 6 10 10	\$ 59,298 81,487 5,380 16,039 4,377 33,662 4,056 30,653 9,731 10,039	\$ 14,005 - - - - - - - - -

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
鼎峰投資有限公司	11,118,947	9.22%
寶建企業股份有限公司	10,920,248	9.05%
銓德投資有限公司	10,065,298	8.34%
裕典科技股份有限公司	9,851,000	8.17%
廣榮投資有限公司	8,868,132	7.35%
中國信託商業銀行受託保管博科發展有限公司投資專戶	7,850,523	6.51%
寶望投資有限公司	7,828,068	6.49%

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

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

南寶樹脂化學工廠股份有限公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

成本	土地	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工及待驗設備	合計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 970,170	\$ 21,735	\$ 454,216	\$ 1,141,494	\$ 115,027	\$ 596,817	\$ 500,258	\$ 3,799,717
由簡易合併取得	-	-	693	41,365	1,476	16,863	-	60,397
增處	-	2,428	826,558	89,514	270	112,313	(429,762)	601,321
分處	-	-	(82)	(23,427)	(103)	(9,449)	-	(33,061)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 970,170	\$ 24,163	\$ 1,281,385	\$ 1,248,946	\$ 116,670	\$ 716,544	\$ 70,496	\$ 4,428,374
累計折舊								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 7,999	\$ 260,590	\$ 830,678	\$ 85,368	\$ 444,109	\$ -	\$ 1,628,744
由簡易合併取得	-	-	142	15,795	525	4,201	-	20,663
折舊費用	-	2,200	12,458	80,878	8,554	44,263	-	148,353
處分	-	-	(82)	(22,452)	(103)	(9,448)	-	(32,085)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 10,199	\$ 273,108	\$ 904,899	\$ 94,344	\$ 483,125	\$ -	\$ 1,765,675
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 970,170	\$ 13,964	\$ 1,008,277	\$ 344,047	\$ 22,326	\$ 233,419	\$ 70,496	\$ 2,662,699
成本								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 970,170	\$ 24,163	\$ 1,281,385	\$ 1,248,946	\$ 116,670	\$ 716,544	\$ 70,496	\$ 4,428,374
增處	-	115	204,318	119,211	2,186	82,851	(70,496)	338,185
分處	-	-	-	(4,218)	-	(10,044)	-	(14,262)
重分類	-	-	-	80	-	(1,360)	-	(1,280)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 970,170	\$ 24,278	\$ 1,485,703	\$ 1,364,019	\$ 118,856	\$ 787,991	\$ -	\$ 4,751,017
累計折舊								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 10,199	\$ 273,108	\$ 904,899	\$ 94,344	\$ 483,125	\$ -	\$ 1,765,675
折舊費用	-	2,586	49,017	88,915	8,125	61,216	-	209,859
處分	-	-	-	(4,218)	-	(9,507)	-	(13,725)
重分類	-	-	-	10	-	(273)	-	(263)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 12,785	\$ 322,125	\$ 989,606	\$ 102,469	\$ 534,561	\$ -	\$ 1,961,546
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 970,170	\$ 11,493	\$ 1,163,578	\$ 374,413	\$ 16,387	\$ 253,430	\$ -	\$ 2,789,471

南寶樹脂化學工廠股份有限公司



負責人：吳政賢



