南帝化學工業股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師核閱報告 民國 112 年及 111 年第三季 (股票代碼 2108)

公司地址:高雄市林園區工業一路9號

電 話:(07)641-3621

<u>南帝化學工業股份有限公司及子公司</u> 民國 112 年及 111 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

B 錄

	項	目	<u>頁</u>	次
- 、	封面		I	l
二、	目錄		2	3
三、	會計師核閱報告書		4	- 5
四、	合併資產負債表		6	~ 7
五、	合併綜合損益表		8	3
六、	合併權益變動表		ć	9
せ、	合併現金流量表		10	~ 11
八、	合併財務報表附註		12	52
	(一) 公司沿革		1	2
	(二) 通過財務報告之日期及程序		1	2
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		12	~ 13
	(四) 重要會計政策之彙總說明		13	~ 15
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		1	5
	(六) 重要會計項目之說明		15	38
	(七) 關係人交易		39	~ 40
	(八) 質押之資產		4	0
	(九) 重大或有角倩及未認列之合約承諾		40 -	~ 4 1

項	目	頁 次
(十) 重大之災害損失		41
(十一)重大之期後事項		41
(十二)其他		41 ~ 50
(十三)附註揭露事項		50 ~ 51
(十四)部門資訊		51 ~ 52



會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001886 號

南帝化學工業股份有限公司 公鑒:

前言

南帝化學工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「南帝集團」)民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表,民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外,本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四、(三)所述,列入上開合併財務報表之非重要子公司南美特科技(股)公司,其同期間之財務報表及附註十三所揭露之相關資訊並未經會計師核閱。該子公司民國112年及111年9月30日之資產總額分別為新台幣2,152,925仟元及新台幣1,811,007仟元,負債總額分別為新台幣411,157仟元及新台幣466,423仟元,民國112年及111年7月1日至9月30日暨民國112年及111年1月1日至9月30日暨民國12年及111年



仟元暨新台幣 280,963 仟元及新台幣 243,569 仟元,分別占南帝集團合併資產總額之 12.54%及 10.33%,合併負債總額之 23.26%及 20.65%,暨合併綜合損益總額之 17.31%及 22.97%暨 25.46%及 13.07%。

保留結論

依本會計師核閱結果,除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱,對合併財務報表可能有所調整及揭露之影響外,並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製,致無法允當表達南帝集團民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況,民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效,暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效,暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

徐惠榆行亭桥

會計師

林安好村全头



金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第1120348565號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號:(82)台財證(六)第 44927 號

中華民國 112 年 11 月 8 日



	資 產		<u>112</u> 金	年 9 月 3 額	8 <u>0</u> 日	<u>111</u> 金	年 12 月 3 額	B1 日 <u>%</u>	<u>111</u> 金	年 9 月 3 額	30 日 <u>%</u>
	流動資產										
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	8,438,467	49	\$	7,497,677	43	\$	9,890,571	56
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)									
	金融資產一流動			30,030	-		31,050	-		30,390	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(一)(三)及									
	產一流動	八		1,925,388	11		2,858,386	17		384,326	2
1150	應收票據淨額	六(四)		145,228	1		146,524	1		188,901	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		630,869	4		664,687	4		790,391	5
1200	其他應收款			75,373	-		50,726	-		66,847	-
130X	存貨	六(五)		1,292,710	8		1,617,070	9		1,678,764	10
1410	預付款項			292,792	2		314,796	2		356,362	2
11XX	流動資產合計			12,830,857	75		13,180,916	76		13,386,552	76
	非流動資產										
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(六)									
	值衡量之金融資產—非流動			611,013	3		577,922	3		631,241	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		2,672,792	16		2,784,917	16		2,780,796	16
1755	使用權資產	六(八)及七		259,393	1		136,376	1		88,538	1
1780	無形資產	六(九)		11,878	-		13,629	-		13,725	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		34,806	-		31,411	-		50,006	-
1915	預付設備款	六(七)		110,421	1		60,730	-		114,935	1
1920	存出保證金	八		3,343	-		6,893	-		6,931	-
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十四)		159,317	1		149,460	1		43,336	-
1990	其他非流動資產—其他	六(七)		478,408	3		453,652	3		418,100	2
15XX	非流動資產合計			4,341,371	25		4,214,990	24		4,147,608	24
1XXX	資產總計		\$	17,172,228	100	\$	17,395,906	100	\$	17,534,160	100
				<u></u>							

(續次頁)



	a it is like v	a		年 9		30 日		年 12 月			年 9	月;	30 日
	負債及權益		<u>金</u>		額	%	<u>金</u>	額	%	<u>金</u>		額	
9100	流動負債	- (L)	¢	90	000	1	ď	100 000	1	¢	120	000	1
2100 2110	短期借款	六(十) 六(十一)	\$	80,	000	1	\$	180,000	1	\$	120		1
	應付短期票券			60	125	-		70 005	-			,993	-
2130 2170	合約負債—流動	六(十七)		62,		-		70,985	2			,533	2
2200	應付帳款 其他應付款	→ (L -)		332,		2		271,835	2 5		281, 1,028,		2 6
2230	本期所得稅負債	六(十二) 六(二十四)		602, 72,		4		802,976 244,131	1				1
2280	本期所付稅負債 租賃負債—流動	六(一) 四) 六(八)及七		35,		-		21,783	1		241	,378	1
2320	一年或一營業週期內到期長 一年或一營業週期內到期長	六(八)及七		33,	013	-		21,703	_		9,	,031	-
2020	一千或一宮素過期內到期長 期負債	八(十三)及八		10,	000			17,500			20	,000	
21XX	流動負債合計					- 7			9		1,804,		10
ΔΙΛΛ	非流動負債			1,194,	904			1,609,210	9		1,004,	,190	
2540	非加助貝頂 長期借款	六(十三)及八		5	000			12,500			1.5	,000	
2570	· 透延所得稅負債	六(寸三)及八 六(二十四)		363,		2		362,620	2		380		2
2580	租賃負債一非流動	ハ(一) 四) 六(八) 及七		194,		1		83,780	1			,402	1
2640	祖員員俱一升	六(八)及七			480			8,831	_				1
25XX	非流動負債合計	7(10)		573,			_				454	,728	
2XXX						<u>3</u>		467,731	<u>3</u> 12				<u>3</u>
ΔΛΛΛ	負債總計 權益			1,768,	001			2,076,941	12		2,258,	,449	13
	雄 益 歸屬於母公司業主之權益												
3110	股本 普通股股本	ユ(エエ)		4 024	167	29		4 024 167	28		4 024	167	28
3110	資本公積	六(十五)		4,924,	107	29		4,924,167	20		4,924,	,107	28
3200	資本公積	四(三)		28,	030			28,939				862	
3200	保留盈餘	六(十六)		20,	939	-		20,939	_			002	-
3310	法定盈餘公積	X(1X)		2,547,	056	15		2,420,743	14		2,420.	7/3	14
3320	特別盈餘公積			433,		2		433,442	3		433		3
3350	未分配盈餘			6,151,		36		6,652,642	38		6,490		37
0000	其他權益			0,131,	701	30		0,032,042	50		0,470,	, 575	31
3400	其他權益	六(六)		290,	179	2	(36,367)	_		219	317	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益	$\mathcal{N}(\mathcal{N})$		270,	117			30,307)			217	, 517	
OIAA	合計			14,376,	584	84		14,423,566	83		14,488	874	83
36XX	非控制權益			1,027,		6		895,399	5		786		4
ЗХХХ	權益總計					90			88				
ΟΛΛΛ	推血總訂 重大或有負債及未認列之合約	七及九		15,404,	<i>LL1</i>	90		15,318,965			15,275	, / 1 1	87
	里入或有貝俱及木認列之合約 承諾	· (及儿											
3X2X	^{承話} 負債及權益總計		\$	17,172,	220	100	Ф	17,395,906	100	¢	17,534	160	100
OALA	只贝个作业心 引		\$	11,112,	220	100	ψ	11,575,700	100	Ψ	11,554	, 100	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:楊東源

經理人:許建祝 二直

會計主管:黃勝仲



單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			11 <u>至</u>		0 日	至	1 年 7 月 9 月 30	日		10 日		0 日
	項目	附註	<u>金</u>	額	%	<u>金</u>	額	%	金 額	%	金額	%
4000	營業收入	六(十七)	\$	2,360,657	100	\$	2,514,805	100	\$ 6,846,019	100	\$ 9,446,418	100
5000	營業成本	六(五)(九)										
		(十四)										
		(-+-)										
		(二十三)	(1,853,628)		(1,976,997)(
5900	營業毛利			507,029	22	_	537,808	21	1,580,506	23	2,587,140	28
	營業費用	六(九)(十四)										
		(-+-)										
		(二十三)及										
		十二										
6100	推銷費用		(120,414)			140,413) (5)				
6200	管理費用		(177,995)			173,382) (7)	. , ,		. , ,	
6300	研究發展費用		(23,729)	(1)	(23,836) (1)				(1)
6450	預期信用減損利益(損失)			153			115		`		327	
6000	營業費用合計		(321,98 <u>5</u>)	(<u>14</u>)	(337,516) (13)		(14)	$(\underline{1,306,466})$	(<u>14</u>)
6900	營業利益			185,044	8		200,292	8	607,464	9	1,280,674	14
	營業外收入及支出											
7100	利息收入	六(三)(六)										
		(十八)		82,756	3		38,369	1	292,609	4	82,323	1
7010	其他收入	六(六)(十九)		6,588	-		15,399	1	17,206	-	24,951	-
7020	其他利益及損失	六(二)(六)										
		(七)(八)										
		(二十)及十二		59,214	3		282,646	11	110,978	2	702,811	7
7050	財務成本	六(七)(八)										
		(二十一)及七	(1,647)		(665)	-	(3,405)		$(\underline{2,198})$	
7000	營業外收入及支出合計			146,911	6		335,749	13	417,388	6	807,887	8
7900	稅前淨利			331,955	14		536,041	21	1,024,852	15	2,088,561	22
7950	所得稅費用	六(二十四)	()	77,775)	$(_{3})$	(321,203) (13)	(247,779)	(4)	(842,825)	(9)
8200	本期淨利		\$	254,180	11	\$	214,838	8	\$ 777,073	11	\$ 1,245,736	13
	其他綜合損益(淨額)											
	不重分類至損益之項目											
8316	透過其他綜合損益按公允價	六(六)										
	值衡量之權益工具投資未實											
	現評價損益		\$	21,089	1	(\$	8,702)	_	\$ 56,942	1	\$ 95,668	1
	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			298,954	12		202,280	8	269,088	4	519,805	6
8367	透過其他綜合損益按公允價	六(六)										
	值衡量之债務工具投資未實											
	現評價損益淨額			-	-		1,884	-	516	-	3,040	-
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	320,043	13	\$	195,462	8	\$ 326,546	5	\$ 618,513	7
8500	本期綜合損益總額		\$	574,223	24	\$	410,300	16	\$ 1,103,619	16	\$ 1,864,249	20
	淨利歸屬於:		<u>*</u>	0,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		<u>-</u>	.20,000		+ 1,100,012		<u>+ 1,001,212</u>	
8610	母公司業主		\$	195,535	9	\$	162,249	6	\$ 611,305	9	\$ 1,109,825	12
8620	非控制權益		Ψ	58,645	2	Ψ	52,589		165,768	2	135,911	1
0020	本期淨利		\$	254,180	11	\$	214,838	<u>2</u> 8	\$ 777,073	11	\$ 1,245,736	13
			Ψ	254,100		Ψ	214,030		Ψ 111,013		Ψ 1,243,730	
8710	綜合損益總額歸屬於: 母公司業主		\$	515 570	22	\$	357,711	1 /	\$ 937,851	14	\$ 1,728,338	10
8720	安公司 亲王 非控制權益		φ	515,578 58,645	22	Ф	52,589	14	\$ 937,851 165,768		135,911	19
0120	本期綜合損益		\$	574,223	24	Φ	410,300	<u>2</u> 16	\$ 1,103,619	<u>2</u>		<u>1</u> 20
	个知识口 织血		ψ	314,223		\$	410,300	10	ψ 1,105,019	10	\$ 1,864,249	
	台 III. A. A.	<u> </u>										
9750	每股盈餘	六(二十五)	Ф		0.40	ø		0.22	¢	1 24	¢	2 25
	基本		\$		0.40	Φ.		0.33	\$	1.24	\$	2.25
9850	稀釋		\$		0.40	\$		0.33	\$	1.24	\$	2.25

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:楊東源

經理人: 許建祝

會計主管:黃勝仲



			採用權益法認		苗	鱼 际	共 他	透過其他綜合	<u>鱼</u> 量 益		
			列關聯企業及		JL 01 TZ 64			構 按公允價值衡	量之		
	<u>附</u> 註	普通股股本	合資股權淨值 之 變 動 數	法定盈餘公積	特別盈餘	未分配盈餘		算 金融資產未實 額 損		非控制權益	權 益 總 計
<u>111年1月1日至9月30日</u>											
111 年 1 月 1 日餘額		\$4,924,167	\$ 608	\$1,683,582	\$433,442	\$ 9,564,596	(\$ 453,613) \$ 54,4	\$ 16,207,199	\$ 545,534	\$ 16,752,733
111 年 1 至 9 月淨利		-	-	-	-	1,109,825	-		- 1,109,825	135,911	1,245,736
111 年1至9月其他綜合損益	六(六)	=				-	519,805	98,70	08 618,513	-	618,513
111 年1 至 9 月綜合損益總額						1,109,825	519,805	98,70	1,728,338	135,911	1,864,249
110 年度盈餘指撥及分配:											
法定盈餘公積		-	-	737,161	-	(737,161)	-			-	-
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	(3,446,917)	-		- (3,446,917)	-	(3,446,917)
被投資公司資本公積變動本公司依持											
股比例調整數		-	254	-	-	-	-		- 254	-	254
非控制權益變動數					<u>-</u> _	<u>-</u>			<u> </u>	105,392	105,392
111 年 9 月 30 日餘額		\$4,924,167	\$ 862	\$ 2,420,743	\$433,442	\$6,490,343	\$ 66,192	\$ 153,12	\$ 14,488,874	\$ 786,837	\$ 15,275,711
112年1月1日至9月30日											
112 年 1 月 1 日餘額		\$4,924,167	\$ 28,939	\$2,420,743	\$433,442	\$6,652,642	(\$ 140,530) \$ 104,10	\$ 14,423,566	\$ 895,399	\$ 15,318,965
112年1至9月淨利		-	-	-	-	611,305	-		- 611,305	165,768	777,073
112年1至9月其他綜合損益	六(六)						269,088	57,4	326,546	<u> </u>	326,546
112年1至9月綜合損益總額						611,305	269,088	57,4	937,851	165,768	1,103,619
111 年度盈餘指撥及分配:											
法定盈餘公積		-	-	127,213	-	(127,213)	-			-	-
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	(984,833)	-		- (984,833)	-	(984,833)
非控制權益變動數					<u>-</u>		-		<u>-</u>	(33,524)	(33,524)
112 年 9 月 30 日餘額		\$4,924,167	\$ 28,939	\$ 2,547,956	\$433,442	\$6,151,901	\$ 128,558	\$ 161,62	\$ 14,376,584	\$1,027,643	\$ 15,404,227

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

經理人:許建祝









	附註		年1月1日)月30日		年1月1日 9月30日
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		\$	1,024,852	\$	2,088,561
調整項目			, ,	·	, ,
收益費損項目					
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	六(二)(二十)				
損失			1,020		690
預期信用減損損失(利益)	十二		207	(327)
存貨跌價損失(回升利益)	六(五)		16,223	(6,371)
處分投資損失	六(六)(二十)		1,057		-
折舊費用	六(七)(八)				
	(-+-)		255,456		279,758
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)		4,300		890
不動產、廠房及設備轉列費用	六(七)		-		818
租賃修改利益	六(八)(二十)	(25)		-
各項攤提	六(九)(二十二)		1,920		1,893
利息收入	六(十八)	(292,609)	(82,323)
股利收入	六(六)(十九)	(3,400)	(12,338)
利息費用	六(二十一)		3,405		2,198
未實現兌換利益		(42,395)	(34,252)
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
應收票據			1,296		46,868
應收帳款			33,610		796,021
其他應收款		(3,926)		20,342
存貨			308,139	(523,152)
預付款項			22,004	(27,906)
淨確定福利資產一非流動		(9,857)		22,419)
其他非流動資產—其他		(25,292)	(53,723)
與營業活動相關之負債之淨變動		,	0.050	,	4.060
合約負債—流動		(8,850)	(4,260)
應付帳款		,	60,720	(133,025)
其他應付款		(194,367)	(651,525)
退款負債一流動			-	(20,418)
浄確定福利負債一非流動			1 154 127	(2,164)
營運產生之現金流入			1,154,137		1,663,836
收取之利息			271,888		99,581
收取之股利 支付之利息		(3,400	(12,338
文付之利息 支付之所得稅		(3,634)	(2,204)
文刊 之州 付 税 营 業 活 動 之 淨 現 金 流 入		(421,778)	(1,687,747)
召未伯男人才况金瓜八		-	1,004,013		85,804

(續次頁)

	<u> </u>		年 1 月 1 日 月 30 日		年 1 月 1 日 月 30 日
投資活動之現金流量					
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動價款		(\$	4,189,213)	(\$	669,607)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產—流動價款			5,164,606		2,759,486
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融					
資產價款			-	(40,307)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(六)				
資產價款			29,847		-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六)	(115,188)	(135,844)
購置不動產、廠房及設備支付利息數	六(七)(二十一)				
	(二十六)	(216)	(229)
出售不動產、廠房及設備價款			-		971
無形資產增加	六(九)	(155)	(341)
預付設備款增加		(61,959)	(102,212)
存出保證金減少(增加)			3,550	(5,831)
投資活動之淨現金流入			831,272		1,806,086
籌資活動之現金流量					
短期借款減少	六(二十七)	(100,000)	(50,000)
租賃本金償還	六(二十七)	(22,146)	(16,836)
舉借長期借款	六(二十七)		35,000		85,000
償還長期借款	六(二十七)	(50,000)	(91,667)
發放現金股利	六(十六)	(984,833)	(3,446,917)
非控制權益(減少)增加		(33,524)		105,392
籌資活動之淨現金流出		(1,155,503)	(3,415,028)
匯率變動對現金及約當現金之影響			261,008		416,690
本期現金及約當現金增加(減少)數			940,790	(1,106,448)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		7,497,677		10,997,019
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	8,438,467	\$	9,890,571

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:楊東源

經理人:許建祝 [

會計主管:黃勝仲





單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

国财人让淮则册古人

一、公司沿革

- (一)南帝化學工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及 其他有關法令之規定於民國 68 年 1 月 10 日奉准設立。本公司及子公司(以 下統稱「本集團」)主要營業項目為各種乳液(俗稱乳膠)、各種橡膠及其加 工製品之製造、加工及買賣等業務。
- (二)本公司股票自民國81年10月27日起,在台灣證券交易所上市買賣。
- 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112年 11月8日經董事會通過後發布。

- 三、新發布及修訂準則及解釋之適用
 - (一)<u>已採用中華民國金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生</u> 效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計华則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債	民國112年1月1日
有關之遞延所得稅」	
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範	民國112年5月23日
本」	

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正 及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應	民國113年1月1日
商融資安排」	

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報 導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投	待國際會計準則理事
資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準	民國112年1月1日
則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及期中財務報表適用部分說明如下,餘與民國 111 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

- 1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
- 2. 本合併財務報告應併同民國 111 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本個體財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產或負債。
- 2. 編製符合經金管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(以下簡稱「IFRSs」)之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值,在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 111 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司:

			所 持 股 🤊	權百分比	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	112年9月30日	111年12月31日	說明
南帝化學工業	英屬維京群島商	一般投資業務	100.00%	100.00%	_
(股)公司	英泰美國際				
	有限公司				
	南美特科技(股)	CVD材料金屬	41.00%	41.00%	(註1)
	公司	表面處理液			
英屬維京群島	鎮江南帝化工	橡膠及乳膠之	100.00%	100.00%	_
商英泰美國	有限公司	生產銷售業			
際有限公司		務等			
				所持股權百分比	_
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質		111年9月30日	說 明
南帝化學工業	英屬維京群島商	一般投資業務		100.00%	_
(股)公司	英泰美國際				
	有限公司				
	南美特科技(股)	CVD材料金屬		44. 20%	(註2)
	公司	表面處理液			(註3)
英屬維京群島	鎮江南帝化工	橡膠及乳膠之		100.00%	_
商英泰美國	有限公司	生產銷售業			
際有限公司		務等			

(註 1)本集團持有南美特科技(股)公司相對多數股權及該公司董事會相對多數席次,經綜合評估後,因具主導該個體財務或營運政策權利, 故納入合併財務報告編制個體。

- (註 2)本集團因有權主導南美特科技(股)公司董事會過半數之投票權,且 該公司之控制權操控於該董事會而取得控制能力。
- (註 3)子公司—南美特科技(股)公司於民國 111 年度辦理現金增資發行 普通股 5,000 仟股,本公司未依持股比認購股數 694,540 股,致本 公司持股比例自 44.2%下降至 41.0%,本公司認列採用權益法之投 資未按持股比例認購調整數\$28,082(相對科目表列「資本公積」)。
- 3. 未列入合併財務報告之子公司:無此情事。
- 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無此情事。
- 5. 重大限制:無此情事。
- 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司:本集團之非控制權益不具重 大性,故不適用。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計劃退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率,以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項,則加以調整,並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之,並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動,請參閱民國 111 年度合併財務報表附註五之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	 112年9月30日		11年12月31日	111年9月30日		
現金:						
庫存現金	\$ 353	\$	352	\$	352	
支票存款及活期存款	 2, 522, 726		1, 749, 361		4, 203, 750	
	 2, 523, 079		1, 749, 713		4, 204, 102	
約當現金:						
定期存款	 5, 915, 388		5, 747, 964		5, 686, 469	
	\$ 8, 438, 467	\$	7, 497, 677	\$	9, 890, 571	

- 1. 本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以 分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 本集團民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日將到期日三個月以上未達一年之定期存款予以轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」。

3. 本集團將提供作為質押擔保之現金及約當現金分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動

	112	年9月30日	_111	年12月31日	111年9月30日	
強制透過損益按公允						
價值衡量之金融資產 受益憑證	\$	30,000	\$	30,000	\$	30,000
文	Φ	30, 000	Φ	1, 050	Φ	390
-1 17 417	\$	30, 030	\$	31, 050	\$	30, 390

- 1. 本集團於民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月 因公允價值變動認列之淨損失分別為\$60 及\$360 暨\$1,020 及\$690;因投 資收益分配認列之利益分別為\$ - 及\$374 暨\$642 及\$374(表列「其他利益 及損失」)。
- 2. 本集團於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日未 有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
- 3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、 (二)金融工具之説明。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產一流動

	112年9月30日		_11	1年12月31日	111年9月30日		
三個月以上之定期存款	\$	1, 921, 388	\$	2, 854, 386	\$	380, 326	
質押定期存款		4,000		4,000		4,000	
	\$	1, 925, 388	\$	2, 858, 386	\$	384, 326	

- 1. 本集團於民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月 因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於當期損益之利息收入分別為 \$19,873 及\$4,374 暨\$97,766 及\$20,087。
- 2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產,於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
- 3. 本集團於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日將 按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八、質 押之資產之說明。
- 4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊,請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構,預期發生違約之可能性甚低。

(四)應收票據及帳款淨額

	112	年9月30日	_111	年12月31日	11	1年9月30日
應收票據	\$	145, 228	\$	146, 524	\$	188, 901
應收帳款	\$	631, 493	\$	665, 103	\$	791, 030
減:備抵損失	()	624)	(416)	(639)
	<u>\$</u>	630, 869	\$	664, 687	\$	790, 391

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下:

	112 年 9	月 30 日	111 年 12	月 31 日
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 586, 298	\$ 145, 228	\$ 576, 818	\$ 146, 524
逾期90天內	45, 150	_	88, 173	_
逾期91天以上	45		112	
	\$ 631, 493	<u>\$ 145, 228</u>	<u>\$ 665, 103</u>	\$ 146, 524
			111 年 9	月 30 日
			應收帳款	應收票據
未逾期			\$ 719, 375	\$ 188, 901
逾期90天內			70, 633	_
逾期91天以上			1,022	
			<u>\$ 791, 030</u>	\$ 188, 901

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2. 民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生,另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,822,820。
- 3. 截至民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日止,本集團持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品為房屋及建築。
- 4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,信用風險最大之暴 險金額為其帳面價值。
- 5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊,請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五)存 貨

		_112	年	9	月	;	30		日
		成	本_	備抵	存貨跌價損失	_帳	面	價	值
商	D DD	\$	2, 109	(\$	579)	\$		1,	, 530
原	料		623, 842	(33, 383)			590,	, 459
物	料		57, 415	(71)			57,	, 344
在 製	品		126, 680	(12,426)			114,	, 254
製成	, E		556, 241	(27, 118)			529,	, 123
		\$	1, 366, 287	(<u>\$</u>	73, 577)	\$		1, 292,	710
		111	年	12	2 月		31		日
		成	本	備抵	存貨跌價損失	_帳	面	價	值
商	品	\$	876	(\$	579)	\$			297
原	料		752, 704	(19, 980)			732,	, 724
物	料		67,475	(71)			67,	, 404
在 製	品		136, 824	(12,426)			124,	, 398
製成			716, 547	(24, 300)			692,	, 247
		\$	1, 674, 426	(<u>\$</u>	<u>57, 356</u>)	\$		1, 617,	, 070
		_111	年	9	月		30		日
		成	本	備抵	存貨跌價損失	帳	面	價	值
商	<u> </u>	\$	1, 105	(\$	543)	\$			562
原	料		813, 405	(18,365)				, 040
物	料		72,745	(71)			72,	, 674
在 製	n n		155, 194	(9,647)				, 547
製成	品		684, 425	(19, 484)			664,	<u>, 941</u>
		\$	1, 726, 874	(<u>\$</u>	48, 110)	<u>\$</u>		1, 678,	764
本集	團當期認列為費	損之存	貨成本:						
				112	年7至9月	111	年了	7至9) 月
已出自	售存貨成本			\$	1, 824, 586	\$		1, 837,	, 521
存貨盘	盤虧				219				550
出售-	下腳收入			(2,405)	(3,	, 938)
存貨路	失價損失(回升利益	差)(註)			14, 729	(5,	<u>, 369</u>)
銷貨店	成本合計			\$	1, 837, 129	\$		1, 828,	, 764
					年1至9月	111	年]	至 9)月
	售存貨成本			\$	5, 205, 071	\$		6, 686,	
	盤(盈)虧			(930)				, 829
	下腳收入			(10, 323)	(,004)
存貨品	失價損失(回升利益	益)(註)			16, 223	(6,	<u>, 371</u>)
銷貨店	成本合計			\$	5, 210, 041	\$		6, 665,	, 917

(註)本集團民國 111 年 7 至 9 月暨民國 111 年 1 至 9 月因使用及出售以前年度已提列跌價損失之存貨,致存貨跌價回升利益而認列銷貨成本減少。

(六)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9月30日		1	11年12月31日	111年9月30日	
權益工具						
上市櫃公司股票	\$	125, 435	\$	125, 435	\$	125, 434
非上市櫃公司股票		297, 953		291, 416		295, 774
		423, 388		416, 851		421, 208
評價調整		187, 625		130, 683		178, 759
小計		611, 013		547, 534		599, 967
債務工具						
普通公司债		_		30,904		30, 904
評價調整			(<u>516</u>)		370
小計				30, 388		31, 274
合計	\$	611, 013	\$	577, 922	\$	631, 241

- 1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,該等投資於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日之公允價值分別約當其帳面價值。
- 2. 本集團於民國 112 年 1 月至 9 月處分公允價值為 \$29,847 之透過其他綜合 損益按公允價值衡量之金融資產—債務工具,累積處分損失為 \$1,057(表 列「其他利益及損失」)。民國 111 年 1 至 9 月則無此情事。
- 3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之 之明細如下:

	112 年7至9月	111 年7至9月
透過其他綜合損益按		
公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公 允價值變動 認列於損益之股利收入	\$ 21,089	(\$ 8,702)
於本期期末仍持有者	<u>\$</u> 3, 256	<u>\$ 11,618</u>
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債務工具 認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	\$ -	\$ 1,884
認列於損益之利息收入	\$ _	<u> </u>

	112	年1至9月	<u>111 £</u>	手1至9月
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之權益工具				
認列於其他綜合損益之公	Φ.	50.040	A	05.000
允價值變動	<u>\$</u>	56, 942	\$	95, 668
認列於損益之股利收入				
於本期期末仍持有者	<u>\$</u>	3, 400	<u>\$</u>	12, 338
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之債務工具				
認列於其他綜合損益之公	ф	F10	Ф	0.040
允價值變動	\$	516	\$	3, 040
認列於損益之利息收入	<u>\$</u>	366	<u>\$</u>	352

- 4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本集團持 有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額其帳 面價值。
- 5. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之 情形。
- 6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊,請詳 附註十二、(二)金融工具之說明。

(七)不動產、廠房及設備

										扌	- 完工程	
	土 地	土:	地改良物	房	屋及建築	機器設備	租	賃改良	其他設備	及	待驗設備	合 計
112年1月1日												
成本	\$ 461,888	\$	18, 064	\$1	, 835, 842	\$6, 130, 981	\$	7, 960	\$ 783, 581	\$	97, 511	\$9, 335, 827
累計折舊		(16, 100)	(_1	, 206, 546)	$(\underline{4,773,541})$	(5, 157)	$(\underline{549,566})$			$(\underline{6,550,910})$
	\$ 461,888	\$	1, 964	\$	629, 296	\$1, 357, 440	\$	2,803	\$ 234, 015	\$	97, 511	<u>\$2, 784, 917</u>
112年1至9月												
1月1日	\$ 461,888	\$	1,964	\$	629, 296	\$1, 357, 440	\$	2,803	\$ 234, 015	\$	97, 511	\$2, 784, 917
增添一成本	-		_		15,972	29, 004		-	42, 344		21, 911	109, 231
驗收轉入	_		410		872	278		_	_	(1,560)	
預付設備款轉入	_		_		_	5, 836		_	2, 411		4, 021	12, 268
處分-成本	_		_	(13, 285)	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		_	(3,170)		_	(49, 188)
- 累計折舊	_		_		13, 263	28, 676		_	2, 949		_	44, 888
折舊費用	_	(777)	(44,829)		(549)			_	(231, 331)
重分類(註)	_		_		_	1, 512		_	(976)		_	536
淨兌換差額				_	361	1,017			88	_	<u>5</u>	1, 471
9月30日	<u>\$ 461, 888</u>	\$	1, 597	\$	601, 650	<u>\$1, 247, 731</u>	\$	2, 254	<u>\$ 235, 784</u>	\$	121, 888	<u>\$2,672,792</u>
112年9月30日												
成本	\$ 461,888	\$	18, 474	\$1	, 840, 445	\$6, 139, 798	\$	7, 960	\$ 824, 582	\$	121, 888	\$9, 415, 035
累計折舊		(<u>16, 877</u>)	(_1	<u>, 238, 795</u>)	$(\underline{4,892,067})$	(<u>5, 706</u>)	(_588, 798)			$(\underline{6,742,243})$
	\$ 461,888	\$	1, 597	\$	601,650	\$1, 247, 731	\$	2, 254	\$ 235, 784	\$	121, 888	\$2,672,792

⁽註)係其他設備轉列機器設備\$976及其他非流動資產—其他轉入機器設備\$536。

								未完工程	
	土 地	土地市	改良物_	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	及待驗設備	合 計
111年1月1日									
成本	\$ 461,888	\$	18, 064	\$1,707,576	\$5, 795, 517	\$ 7,960	\$ 730, 743	\$ 330, 457	\$9,052,205
累計折舊		(]	14, 175)	(_1, 144, 597)	(4,525,276)	$(\underline{4,426})$) (_508, 773)		$(\underline{6}, 197, 247)$
	\$ 461,888	\$	3, 889	\$ 562, 979	\$1, 270, 241	\$ 3,534	\$ 221, 970	\$ 330, 457	\$2,854,958
111年1至9月									
1月1日	\$ 461,888	\$	3, 889	\$ 562, 979	\$1, 270, 241	\$ 3,534	\$ 221,970	\$ 330, 457	\$2,854,958
增添一成本	_		_	23, 931	40,225	-	33, 350	43, 916	141, 422
驗收轉入	_		_	63, 358	213, 713	_	230	(277, 301)	_
預付設備款轉入	_		_	_	8, 764	-	_	11, 741	20,505
處分-成本	_		_	-	(19,686)	-	(8, 315)	_	(28, 001)
- 累計折舊	_		_	_	19, 287	_	6, 853	_	26, 140
折舊費用	_	(1,444)			(548)		_	(261, 635)
重分類(註)	_		_	38	780	_	(1,636)	_	(818)
淨兌換差額				7, 226	15, 068		1,532	4, 399	28, 225
9月30日	\$ 461,888	\$	2, 445	<u>\$ 615, 282</u>	<u>\$1, 368, 646</u>	<u>\$ 2,986</u>	<u>\$ 216, 337</u>	<u>\$ 113, 212</u>	\$2, 780, 796
111年9月30日									
成本	\$ 461,888	\$	18, 064	\$1,810,566	\$6, 111, 095	\$ 7,960	\$ 759, 732	\$ 113, 212	\$9, 282, 517
累計折舊		(15, 619)	(1, 195, 284)	(4,742,449)	$(\underline{4,974})$	(543, 395)		$(\underline{6,501,721})$
	\$ 461,888	\$	2, 445	<u>\$ 615, 282</u>	<u>\$1,368,646</u>	\$ 2,986	<u>\$ 216, 337</u>	<u>\$ 113, 212</u>	\$2, 780, 796

(註)係其他設備轉列房屋及建築\$38、機器設備\$780及轉列費用\$818。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間如下:

	112 年 7 至 9 月	111 年7至9月
利息資本化	\$ 26	\$ 162
資本化利率	1.44%~1.66%	<u>1.01%∼1.08%</u>
	112 年 1 至 9 月	111年1至9月
利息資本化	<u>\$</u> 216	\$ 229
資本化利率	1.44%~1.66%	<u>1.01%~1.08%</u>

2. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊,請詳附註八、質押之資產 之說明。

(八)租賃交易一承租人

- 1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備、公務車,租賃合約之期間通常介於1到50年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件,除租賃之資產不得用作借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

	112年9	9月30日	111年]	12月31日	111年9月30日				
	帳 面	金 額	帳 面	金 額	帳 品	面 金 額			
土地	\$	73, 718	\$	78, 308	\$	38, 101			
房屋及建築		40,643		43,253		44, 106			
機器設備		143,625		13, 038		2, 854			
運輸設備(公務車)		1, 407		1,777		3, 477			
	\$	259, 393	\$	136, 376	\$	88, 538			
			112 年	7 至 9 月	111 年	7至9月			
			折舊	費用	_折 1	<u> 費用</u>			
土地			\$	1, 548	\$	1,602			
房屋及建築				1,024		1,024			
機器設備				7, 059		3, 142			
運輸設備(公務車)				273		273			
			\$	9, 904	\$	6, 041			
			112 年	1 至 9 月	111 年	1至9月			
			折舊	費用	折 舊	<u> 費用</u>			
土地			\$	4,647	\$	4,804			
房屋及建築				3,073		3, 073			
機器設備				15, 584		9, 426			
運輸設備(公務車)				821		820			
			\$	24, 125	\$	18, 123			

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月 使用權資產之增添分別為\$960 及\$-暨\$152,833 及\$-。 4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

	112 年	- 7 至 9 月	111 年 '	7至9月
影響當期損益之項目				
租賃負債之利息費用	\$	1,200	\$	296
屬短期租賃合約或低價值資產租賃之費	用	219		173
	112 年	- 1 至 9 月	111 年	1 至 9 月
影響當期損益之項目				
租賃負債之利息費用	\$	2, 394	\$	939
屬短期租賃合約或低價值資產租賃之費	用	714		658
租賃修改利益		25		_

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 至 9 月租賃現金流出總額分別為\$25, 254 及\$18, 433。

(九)無形資產

	1	12	年		1	至	9	月
	商	標權	_ 專	利權	_	電腦軟體	合	計
112年1月1日								
成本	\$	2,004	\$	1, 268	\$	19, 981	\$	23, 253
累計攤銷	(1,157)	(764)	(7, 491)	(9, 412)
淨兌換差額		_			(212)	(<u>212</u>)
淨帳面價值	\$	847	\$	504	\$	12, 278	\$	13, 629
112年1至9月								
1月1日	\$	847	\$	504	\$	12, 278	\$	13, 629
增加-單獨取得		_		_		155		155
攤銷	(224)	(58)	(1,638)	(1,920)
淨兌換差額					_	14		14
9月30日	\$	623	\$	446	\$	10,809	\$	11,878
112年9月30日								
成本	\$	2,004	\$	1, 268	\$	20, 136	\$	23, 408
累計攤銷	(1, 381)	(822)	(9, 129)	(11, 332)
淨兌換差額		_			(198)	(<u>198</u>)
淨帳面價值	\$	623	\$	446	\$	10, 809	\$	11,878

]	111	年		1	至	9		月
		商標權		專利權	1	腦軟體	_ {	全	計
111年1月1日									
成本	\$	2, 192	\$	1, 268	\$	19, 744	\$	23,	204
累計攤銷	(1, 110)	(698) (6, 035)) (7,	843)
淨兌換差額		_		_	(416	(<u>416</u>)
淨帳面價值	\$	1,082	\$	570	\$	13, 293	\$	14,	945
111年1至9月									
1月1日	\$	1,082	\$	570	\$	13, 293	\$	14,	945
增加-單獨取得		58		_		283			341
攤銷	(245)	(66)) (1, 582)) (1,	893)
淨兌換差額		_				332			332
9月30日	\$	895	\$	504	\$	12, 326	\$	13,	725
111年9月30日									
成本	\$	2, 250	\$	1, 268	\$	20, 027	\$	23,	545
累計攤銷	(1,355)	(764) (7, 617)) (9,	736)
淨兌換差額					(84)	(84)
淨帳面價值	\$	895	\$	504	\$	12, 326	\$	13,	725
無形資產攤銷費	費用明細:	如下:							
			11	12 年 7 至	9月	111	年 7	至 9	月
營業成本			\$		11	6 \$			110
推銷費用			·		4	-			56
管理費用					42	1			416
研究發展費用						1			
			\$		58	<u>6</u> \$			582
			11	12年1至	9月	111	年 1	至 9	月
營業成本			\$		37	9 \$			350
推銷費用					23	6			269
管理費用					1, 27			1,	234
研究發展費用					2				40
			\$		1, 92	<u>0</u> <u>\$</u>		1,	893

(十)短期借款

借	款	性	質	112年9月30日	利率區間	擔	保	品
銀行借	款							
無擔	保借款			<u>\$ 80,000</u>	$1.72\%\sim 1.73\%$		無	
借	款	性	質	111年12月31日	利率區間	擔	保	品
銀行借	款							
無擔	保借款			<u>\$ 180,000</u>	$1.35\%\sim 1.73\%$		無	
<u>借</u>	款	性	質	111年9月30日	利率區間	擔	保	品
銀行借	款							
無擔	保借款			<u>\$ 120,000</u>	1.20%~1.35%		無	

本集團於民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月認 列於損益之利息費用,請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十一)應付短期票券

借款	性	<u>質</u>	111年	9月30日	利率區間	擔	保	品
應付商業本票			\$	10,000	1.44%		無	
減:未攤銷折價		(<u> </u>	<u>7</u>)				
			\$	9, 993				

民國 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日則無此情事。

- 1.上述應付商業本票係由大慶票券金融(股)公司等金融機構擔保發行, 以供短期資金週轉之用。
- 2. 本集團於民國 111 年 7 至 9 月暨民國 111 年 1 至 9 月認列於損益之利息費用,請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十二)其他應付款

	1	12年9月30日	11	1年12月31日	11	1年9月30日
應付薪資	\$	294, 675	\$	494, 677	\$	422, 157
應付員工及董事酬勞		35, 175		79, 464		76, 125
應付設備款		5, 386		11, 559		11, 326
其他		266, 971		217, 276		518, 884
	\$	602, 207	\$	802, 976	\$	1, 028, 492

(十三)長期借款

借	款性		借款期間及還款方式	112年	9月30日	利	率區	間	擔保	品
分期	償付之	借款								
無	擔保借	款	自112年3月1日至114年3 月9日,並按月付息,另 自112年6月9日開始按每 季分期償還本金	\$	15, 000		1. 82%		無	
減	:一年內	到期=	と長期借款	(10,000))				
				\$	5, 000					
借业	款性		借款期間及還款方式	111年	12月31日	利_	率區	間	擔保	品
	償付之									
無	擔保借	款	自111年9月1日至114年3 月9日,並按月付息,另 自111年12月9日開始按 每季分期償還本金	\$	22, 500		1. 48%		無	
			自109年7月3日至112年7月3日,並按月付息,另自109年10月3日開始按每季分期償還本金		7, 500		1. 73%		無	
			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		30,000					
減	:一年內	到期。	七長期借款	(17, 500)	١				
<i>11-2</i> 4	, ,	1 ~ 1) 41 .		\$		'				
				Φ	12, 500					
借	款性	Ł 質	借款期間及還款方式	111年	9月30日	利	率 區	間	擔保	品
分期	償付之	借款								
無	擔保借	款	自111年9月1日至114年3 月9日,並按月付息,另 自111年12月9日開始按 每季分期償還本金 自109年7月3日至112年7 月3日,並按月付息,另		25, 000		1.48%		無	
			自109年10月3日開始按		10 000		1 400/		,_	
			每季分期償還本金		10, 000 35, 000		1. 48%		無	
減	一年內	到期=	之長期借款	(20,000))				
				\$	15, 000					

本集團於民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月 認列於損益之利息費用,請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十四)退休金

- 1.本公司及國內子公司依據中華民國「勞動基準法」之規定,訂有確定給付之退休辦法,適用於民國 94 年 7月 1 日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資,以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資制 15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數,超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數,惟累積最高以 45 個基數為限,惟因公受傷強制退休者加給 20%。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%~15%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司及國內子公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。其相關資訊如下:
 - (1)本集團民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$468 及\$1,339 暨\$1,403 及\$4,017。
 - (2)本集團於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$36,208
- 2. 自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」, 訂有確定提撥之退休辦法, 適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分, 每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶, 員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,935 及\$3,951 暨\$11,908 及\$12,176。
- 3.子公司鎮江南帝化工有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額 20%提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排,該公司除按月提撥外,無進一步義務。民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月該公司依上開制度提撥之退休金成本分別為\$5,802 及\$5,649 暨\$17,704 及\$16,809。

(十五)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下:(單位:仟股)

期初餘額暨期末餘額112 年 1 至 9 月111 年 1 至 9 月492, 417492, 417

2. 截至民國 112 年 9 月 30 日止,本公司額定資本額為\$6,000,000,實收資本總額則為\$4,924,167,分為 492,417 仟股,每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十六)保留盈餘

- 1. 依中華民國公司法規定,本公司按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積, 直至與實收資本額相等為止,在此限額內,法定盈餘公積除彌補公司虧 損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新 股或現金者,以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

3. 特別盈餘公積

- (1)本公司分派盈餘時,依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權 益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派,嗣後其他權益項目借 方餘額迴轉時,迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2)本公司首次採用 IFRSs 時,依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積為\$430,099。本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時,就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- 4. 本公司民國 111 年度認列為分配給業主之現金股利為\$3,446,917(每股新台幣7.0元)。民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議對民國 111 年度之盈餘分派為現金股利\$984,833(每股新台幣2.0元)。

(十七)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品,收入可細分如下:

	112	年		7		至		9	月
	南 帝	_ 	泰	美	南	美	特	4	息 計
乳膠類收入	\$ 549, 63	3 \$	82, 8	835	\$		_	\$	632, 473
橡膠類收入	220, 00	3 1	, 021, 0	056			_		1, 241, 064
有機無機材料		_		_		461,	609		461,609
其他業務收入	54	<u> </u>				24,	969		25, 511
	\$ 770, 18	<u>\$1</u>	, 103, 8	<u>891</u>	\$	486,	578	<u>\$</u>	2, 360, 657
	111	年		7		至		9	月
	南 帝	<u>英</u>	泰	美	南	美	特		愈 計
乳膠類收入	\$ 479, 92	3 \$	139, 9	999	\$		-	\$	619,927
橡膠類收入	344, 378	3 1	, 064, 2	242			_		1, 408, 620
有機無機材料	-	_		_		427,	206		427,206
其他業務收入	20, 75	<u> </u>				38,	295	_	59, 052
	\$ 845, 06	<u>\$1</u>	, 204, 2	<u> 241</u>	\$	465,	501	\$	2, 514, 805
	112	年		1		至		9	月
	<u>112</u> 南 帝	年 	泰	1 美	南	至 美	 特_		月 計
乳膠類收入		<u>英</u>	泰 248,	美_			特_ 		
乳膠類收入 橡膠類收入	南 帝	<u>英</u> 7 \$		<u>美</u> 143	南		<u>特</u> -	4	割2,034,7703,380,487
· ·	南 帝 \$ 1,786,62	<u>英</u> 7 \$	248,	<u>美</u> 143	<u>南</u> \$			4	2, 034, 770 3, 380, 487 1, 349, 162
橡膠類收入	南 帝 \$ 1,786,62	<u>英</u> 7 \$ 5 2	248,	<u>美</u> 143	<u>南</u> \$	美 349,		4	割2,034,7703,380,487
橡膠類收入 有機無機材料	南 帝 \$ 1,786,62 676,70		248,	<u>美</u> 143 782 - -	<u></u> 有	美 349,	- 162 806	4	2, 034, 770 3, 380, 487 1, 349, 162
橡膠類收入 有機無機材料	南 帝 \$ 1,786,62 676,70 1,79		248, 1 2, 703, 7	<u>美</u> 143 782 - -	<u></u>	美 349, 79,	- 162 806	\$	2,034,770 3,380,487 1,349,162 81,600
橡膠類收入 有機無機材料	南 帝 \$ 1,786,62 676,70 1,79 \$ 2,465,12	英7 \$ 5 2 4 <u>4 </u> <u>\$2 4 5 8 2 5</u>	248, 1 2, 703, 7 2, 951, 9	<u>美</u> 143 782 - - 925	<u></u>	美 349, 79, 428,	- 162 806	\$ \$ \$	2,034,770 3,380,487 1,349,162 81,600 6,846,019
橡膠類收入 有機無機材料	南 帝 \$ 1,786,62 676,70 1,79 \$ 2,465,12 111	英7 \$ 2 4 <u>\$</u> 4 英	248, 1 2, 703, 7 2, 951, 9	美 143 782 - - 925 1 美	<u></u>	美 349, 79, 428, 至	162 806 968	\$ \$ \$	2,034,770 3,380,487 1,349,162 81,600 6,846,019
橡膠類收入 有機無機材料 其他業務收入	南 帝 \$ 1,786,62 676,70 1,79 \$ 2,465,12 111 南 帝	英 7 8 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	248, 2, 703, 7 2, 951, 9	美 143 782 - - 925 1 美 445	南 \$ 1, <u>\$1,</u>	美 349, 79, 428, 至	162 806 968	\$ \$ 9	② 計 2,034,770 3,380,487 1,349,162 81,600 6,846,019 月
橡膠類收入 有機無機材料 其他業務收入 乳膠類收入	南 帝 \$ 1,786,62 676,70 1,79 \$ 2,465,12 111 南 帝 \$ 2,935,94 1,156,96	英 第 5 1 1 5 6 7 7 7 7 8 7 7 7 8 7 7 8 7 7 8 7 8 7 8 7 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8	248, 7 2, 703, 7 2, 951, 9 - 泰 754, 4	美 143 782 - - 925 1 美 445	南 \$ 1, \$1,	美 349, 79, 428, 至	- 162 806 968 - -	\$ \$ 9	2,034,770 3,380,487 1,349,162 81,600 6,846,019 月 9 3,690,391
橡膠類收入 有機無機材料 其他業務收入 乳膠類收入 橡膠類收入	南 帝 \$ 1,786,62 676,70 1,79 \$ 2,465,12 111 南 帝 \$ 2,935,94	英 第 5 1 1 5 6 7 7 7 7 8 7 7 7 8 7 7 8 7 7 8 7 8 7 8 7 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8 8	248, 7 2, 703, 7 2, 951, 9 - 泰 754, 4	美 143 782 - - 925 1 美 445	南 \$ 1, \$1,	美 349, 79, 428, 至 美	- 162 806 968 - -	\$ \$ 9	2,034,770 3,380,487 1,349,162 81,600 6,846,019 月 奥 計 3,690,391 4,430,667

2. 合約負債

- (1)本集團於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日認列客戶合約收入相關之合約負債金額分別為\$62,135、\$70,985及\$92,533。
- (2)本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日之合約負債分別為\$70,985 及\$96,793,於民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月認列收入金額分別為\$-及\$1,936 暨\$63,460 及\$92,139。

(十八)<u>利息收入</u>

	112 年7至9月	111 年7至9月
銀行存款利息	\$ 62,883	\$ 33, 995
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	19, 873	4, 374
	\$ 82,756	\$ 38, 369
	112年1至9月	111 年 1 至 9 月
銀行存款利息	\$ 194, 477	\$ 61,884
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	97, 766	20, 087
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金	01,100	20, 001
融資產利息收入	366	352
2	<u>\$ 292, 609</u>	<u>\$ 82, 323</u>
(十九)其他收入		
	112 年7至9月	111 年7至9月
股利收入	\$ 3, 256	\$ 11,618
其他收入	3, 332	3, 781
	\$ 6,588	\$ 15, 399
	112 年 1 至 9 月	111 年 1 至 9 月
股利收入	\$ 3,400	\$ 12,338
其他收入	13, 806	12, 613
	\$ 17, 206	\$ 24, 951
(二十)其他利益及損失		
	112 年7至9月	111 年 7 五 0 日
运日数公儿儿		111 年 7 至 9 月 \$ 283,457
净外幣兌換利益	\$ 59,657	,
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	(60)	(360)
處分不動產、廠房及設備損失	(62)	(17)
其他損失	(321)	(434)
	<u>\$ 59, 214</u>	<u>\$ 282, 646</u>
	112 年 1 至 9 月	111 年 1 至 9 月
淨外幣兌換利益	\$ 117, 252	\$ 706, 171
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失(註)	(378)	(316)
處分不動產、廠房及設備損失	(4, 300)	(890)
處分投資損失	(1,057)	_
租賃修改利益	25	_
其他損失	((2, 154)
	<u>\$ 110, 978</u>	\$ 702, 811

(註)民國 112 年及 111 年 1 至 9 月係包含基金收益分配 \$642 及 \$374 暨未實現評價損失 \$1,020 及 \$690。

(二十一)財務成本

			<u>11</u>	2 年	7至9	月	111 年	7至9月
利息費用								
銀行利息			\$		4	73	\$	531
租賃負債之利息費用					1, 2	200	·	296
					1, 6			827
減:符合要件之利息資	資本化	金額	(,	26)	(162)
			\$		1, 6		\$	665
				9 年			·-	1 至 9 月
红白 弗 田			11	<u>. 4 </u>	1 至 9	<u>//</u>	111 牛	1 王 3 万
利息費用			Φ.		1 0	.0.7	Ф	1 400
銀行利息			\$		1, 2		\$	1, 488
租賃負債之利息費用					2, 3			939
					3, 6	521		2,427
減:符合要件之利息 資	承化	金額	(2	<u>216</u>)	(229)
			\$		3, 4	05	\$	2, 198
(二十二)費用性質之額外資訊								
-	112	2	年		7	至	9	月
			 業	屬	· 於 營	_ <u>工</u> 業		
	風成	水本	者	費	次 B	者	合	計
員工福利費用	\$, 185	\$, 954		265, 139
折舊費用	Ψ		, 631	Ψ		, 541	Ψ	86, 172
攤銷費用		O1	116		21	470		586
VEZA X /N	\$	164	, 932	\$	186	, 965	\$	351, 897
	111		年		7		9	
			•			至业	9	月
	屬	於營	業	屬	於營	業		. 1
ローにも中田	<u>成</u> \$			<u>費</u>	用	者	<u>合</u>	計 204 554
員工福利費用	Ф		, 598	\$, 956	\$	264, 554
折舊費用		T_{ij}	, 034		19	, 994		97, 028
攤銷費用			110			472		582
	\$	189	, 742	\$	172	, 422	\$	362, 164

	_11	12	年		1		至		9	月
	屬	於營	業	屬	於	營	業			
	成	本	者	費	F	月	者	合		計
員工福利費用	\$	311	, 844	\$		503,	611	\$	8	15, 455
折舊費用		186	5, 533			68,	923		2	55, 456
攤銷費用			379			1,	541			1,920
	\$	498	<u>3, 756</u>	\$		574,	075	\$	1, 0	72, 831
	11	1	年		1		至		9	月
	屬	於營	業	屬	於	誉	業			
	成	本	者	_費_	F	月	者	合		計
員工福利費用	\$	356	6, 494	\$		635,	108	\$	9	91,602
折舊費用		220	, 005			59,	753		2	79, 758
攤銷費用			350			1,	543			1,893
	\$	576	<u>8,849</u>	\$		696,	404	\$	1, 2	73, 253
(二十三)員工福利費用										
	11	12	年		7		至		9	月
		於營	業	屬	於	 誉	業			
	成	本	者	費	F	_	者	合		計
薪資費用	\$	84	4, 271	\$		122,	233	\$	2	06, 504
勞健保費用		7	7, 954			8,	286			16, 240
退休金費用		5	5, 718			4,	487			10, 205
其他用人費用		5	5, 242			26,	948			32, 190
	\$	103	<u>3, 185</u>	\$		161,	954	\$	2	65, 139
	11	1	年		7		至	!	9	月
	屬	於營	業	屬	於	營	業			
	成	本	者	_費_	F	月	者	合		計
薪資費用	\$	93	3, 103	\$		111,	215	\$	2	04, 318
勞健保費用		7	7, 997			10,	913			18, 910
退休金費用			5, 214				725			10, 939
其他用人費用		5	5, 284			25,	103	-		30, 387
	\$	112	2, 598	\$		151,	956	\$	2	64,554

	_11	2		年		1		至		9	月
	屬	於	誉	業	屬	於	誉	業			
	成	7	<u> </u>	者	費	j	用	者	合		計
薪資費用	\$		254,	821	\$		382,	574	\$		637, 395
勞健保費用			24,	533			23,	289			47,822
退休金費用			17,	467			13,	548			31,015
其他用人費用			15,	023			84,	200			99, 223
	\$		311,	844	\$		503,	611	\$		815, 455
	_11	1		年		1		至		9	月
	11 屬	1 於	誉	<u>年</u> 業	屬	1 於	誉	至 業		9	月
		於	誉		屬費		誉 用		<u>合</u>	9	<u>月</u> 計
薪資費用	屬	於	_	業者	-		用	業	<u>合</u> \$	9	
薪資費用 勞健保費用	屬成	於	<u>*</u> 298,	業者	費		明 461,	業者		9	計
	屬成	於	298, 24,	業 者 274	費		明 461, 29,	業 者 658		9	計 759, 932
勞健保費用	屬成	於	298, 24, 18,	業 者 274 115	費		刊 461, 29, 14,	業 者 658 534		9	計 759, 932 53, 649

- 1. 依本公司章程規定,本公司當年度如有獲利,應提撥 2%為員工酬勞 及提撥不高於 3%為董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時,應預先保 留彌補虧損數額。當年度獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬 勞及董事酬勞前之利益。
- 2. 本公司民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月員工酬勞估列金額分別為 \$4,410 及 \$3,570 暨 \$14,070 及 \$30,450;董事酬勞估列金額分別為 \$6,615 及 \$5,355 暨 \$21,105 及 \$45,675,前述金額帳列薪資費用及其他費用項目。民國 112 年及 111 年 1 至 9 月係各依截至當期止之獲利狀況,以章程所訂之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞為 \$78,698 與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞 \$79,464 之差異為 \$766,主要係估列計算之差異,已調整於民國 112 年度之損益中。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

	112	年7至9月	111 年 7	7至9月
當期所得稅:				
當期所得產生之所得稅	\$	71, 308	\$	292, 282
以前年度所得稅(高)低估數	. (18)		12
當期所得稅總額		71, 290		292, 294
遞延所得稅:				
暫時性差異之原始產生				
及迴轉		6, 485		28, 909
所得稅費用	\$	77, 775	\$	321, 203
	112	年1至9月	111 年 1	<u> 至 9 月</u>
當期所得稅:				
當期所得產生之所得稅	\$	233, 922	\$	598, 132
未分配盈餘加徵之所得稅		8,004		159, 377
以前年度所得稅低估數		8, 115		9, 415
當期所得稅總額		250, 041		766, 924
遞延所得稅:				
暫時性差異之原始產生				
及迴轉	(2, 262)		75, 901
所得稅費用	\$	247, 779	\$	842, 825

^{2.} 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度,且截至民國 112年 11 月 8 日止未有行政救濟之情事。

(二十五)每股盈餘

	112	年	7	至	9	月
			加權斗	产均流通	每	股盈餘
	稅後金額	_ :	在外股	數(仟股)		(元)
基本每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	<u>\$ 195, 53</u>	5		492, 417	\$	0.40
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之	\$ 195, 53	5				
本期淨利						
具稀釋作用之潛在普通股之						
影響 員工酬勞				200		
員上酬労 歸屬於母公司普通股股東之				389		
本期淨利加潛在普通股之						
本期 序 初 加 省 任 音 通 版 之 影響	\$ 195, 53	5		492, 806	\$	0.40
炒 官	Φ 100, 00			402, 000	Ψ	0.40
			_		_	_
	111	年	7	至	9	月
		·	加權斗	产均流通	每	股盈餘
		·	加權斗	-	每	
基本每股盈餘		·	加權斗	产均流通	每	股盈餘
歸屬於母公司普通股股東之	稅後金額		加權斗	≥均流通 數(仟股)	与	股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利			加權斗	产均流通	每	股盈餘
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 稀釋每股盈餘	税後金額 \$ 162,24	<u>9</u>	加權斗	≥均流通 數(仟股)	与	股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 <u>稀釋每股盈餘</u> 歸屬於母公司普通股股東之	稅後金額	<u>9</u>	加權斗	≥均流通 數(仟股)	与	股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	税後金額 \$ 162,24	<u>9</u>	加權斗	≥均流通 數(仟股)	与	股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之	税後金額 \$ 162,24	<u>9</u>	加權斗	≥均流通 數(仟股)	与	股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之 影響	税後金額 \$ 162,24	<u>9</u>	加權斗	² 均流通 數(仟股) 492,417	与	股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之 影響 員工酬勞	税後金額 \$ 162,24	<u>9</u>	加權斗	≥均流通 數(仟股)	与	股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之 影響	税後金額 \$ 162,24	<u>9</u>	加權斗	² 均流通 數(仟股) 492,417	与	股盈餘 (元)

	112 年	1 至	9 月
		加權平均流通	每股盈餘
	_ 稅後金額_	在外股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	<u>\$ 611, 305</u>	492, 417	<u>\$ 1.24</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之	\$ 611, 305		
本期淨利			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	_	569	
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之			
影響	<u>\$ 611, 305</u>	492, 986	<u>\$ 1.24</u>
	111 年	1 至	9 月
	•	加權平均流通	每股盈餘
	税後金額	在外股數(仟股)	(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	<u>\$ 1, 109, 825</u>	492, 417	<u>\$ 2.25</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之	\$ 1, 109, 825		
本期淨利			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
彩音 員工酬勞	_	1,590	
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之			
影響	<u>\$ 1, 109, 825</u>	494, 007	<u>\$ 2.25</u>

(二十六)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動:

	112 至	手1至9月	111	年1至9月
購置不動產、廠房及設備	\$	109, 231	\$	141, 422
加:期初應付設備款		11, 559		5, 977
(表列「其他應付款」)				
減:期末應付設備款				
(表列「其他應付款」)	(5, 386)	(11,326)
利息資本化	(<u>216</u>)	(<u>229</u>)
購置不動產、廠房及設備現金				
支付數	\$	115, 188	\$	135, 844
2. 不影響現金流量之投資活動:				
	112 至	年1至9月	111	年1至9月
(1)預付設備款轉列不動產、廠房				
及設備	\$	12, 268	\$	20, 505
(2)其他非流動資產-其他轉列不				
動產、廠房及設備	<u>\$</u>	536	\$	
- 上) 水白筝咨汗動力白信力繼動				

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

			, ,		1 11 14 24
112年1至9月	短期借款	租賃負債	年內到]期部分)	動之負債總額
112年1月1日	\$ 180,000	\$ 105, 56	3 \$	30,000	\$ 315, 563
籌資現金流量之變動	(100,000)	(22, 14	6) (15,000)	(137, 146)
其他非現金之變動		147, 06	<u> </u>		147, 060
112年9月30日	<u>\$ 80,000</u>	\$ 230, 47	<u>7</u> <u>\$ </u>	15,000	<u>\$ 325, 477</u>
				長期借款	
	Ti.	應 付 短			來自籌資活
	<i>/</i> *	也们加	(含一年內	不日壽貝伯
111 年 1 至 9 月	短期借款 其	胡票券 租	賃負債	到期部分)	動之負債總額
111年1月1日	\$170,000 \$	9,999 \$	73, 730	\$ 41,667	\$ 295, 396
籌資現金流量之變動	(50,000)	- (16,836) (6,667)	(73,503)
其他非現金之變動		<u>6</u>)	<u> </u>		(6)
111年9月30日	<u>\$120,000</u> <u>\$</u>	9,993 \$	56, 894	\$ 35,000	<u>\$ 221, 887</u>

長期借款(含一 來自籌資活

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱與本集團之關係 台南紡織股份有限公司(台南紡織) 拔順倉儲股份有限公司(旅順倉儲) 實明紡織有限公司(寶明) 其他關係人 其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

- 1.租賃交易一承租人
 - (1)本集團分別向旅順倉儲及台南紡織承租原料桶槽及辦公室,租賃合約之期間分別為1~6年及20年,租金係為按月支付租金。
 - (2)取得使用權資產

旅順倉儲112 年 7 至 9 月旅順倉儲\$ -旅順倉儲\$ 151,422

民國 111 年 7 至 9 月及 1 至 9 月則無此情事。

- (3)租賃負債
 - A. 期末餘額

	112	年9月30日	111年	-12月31日	1113	手9月30日
台南紡織	\$	43,476	\$	45, 733	\$	46,451
旅順倉儲		142, 882		11, 411		2, 876
	\$	186, 358	\$	57, 144	\$	49, 327
B. 利息費用						
			112 年	7至9月	111 年	7至9月
台南紡織			\$	243	\$	257
旅順倉儲				789		10
			\$	1,032	\$	267
			112 年	1 至 9 月	111 年	1至9月
台南紡織			\$	737	\$	782
旅順倉儲				1, 139		50
			\$	1,876	\$	832

2. 背書保證

與關係人背書保證情形,請詳附註九、重大或有負債及未認列之合約承諾之說明。

(三)主要管理階層薪酬資訊

薪資及其他短期員工福利

39, 749

112 年 7 至 9 月 111 年 7 至 9 月 \$ 47,005

112年1至9月 111年1至9月

薪資及其他短期員工福利

\$ 129, 121 240, 555

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下:

					帳	面	價		值				
<u>資</u>	產	項	且	112	年9月30日	111	年12月31日	<u>11</u>	1年9月30日	擔	保	用	途
質押	定期存	款(註1)		\$	4,000	\$	4,000	\$	4,000	海區	關保:	登金	
土地	(註2)				461,888		448, 185		448, 185	借非	次額月	度擔任	呆
房屋	及建築	- 淨額(註2)		25,473		15, 883		16,069	借非	次額月	度擔任	呆
存出	保證金				_		413		413	履約	内保言	登	
				\$	491, 361	\$	468, 481	\$	468, 667				

註1:表列「按攤銷後成本衡量之金融資產一流動」。

註 2:表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日止,本集 團預付設備款已簽約尚未付款金額分別為\$63,361、\$46,169及\$59,947。
- (二)截至民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日止,本集 團已開狀而尚未使用之信用狀金額分別為\$76,928、\$3,419及\$11,731。
- (三)本集團簽訂之重要進貨合約如下:

				採	購	數	量	(公 呣	į)
廠 商	別	項 目	價 格	112年9月3	0日	111年12月	31日	<u>111年</u> 9	月30日
台灣中油(股)公司	丁二烯(BD)	浮動	18,	882	20	0,646		20, 646
台塑石化(股)公司	丁二烯(BD)	浮動	10,	800	40	6,800		46,800
揚子石化—巴	已斯夫有限	丁二烯(BD)	浮動	23,	000	28	3,000		28, 000
責任公司									
南京共禧化二	二有限公司	丁二烯(BD)	浮動	11,	850	13	3, 200		13, 200
中國石化化二	二銷售有限	丁二烯(BD)	浮動		_		2,000		2,000
公司-東華	分公司								
中國石油化學	星工業開發	丙烯腈(AN)	浮動	18,	000	18	3,000		18, 000
(股)公司									
台灣塑膠工業	紫(股)公司	丙烯腈(AN)	浮動	4, 8	800	4	4,800		4,800
毓格(上海)化	七工有限公	丙烯腈(AN)	浮動	10,	080	1	0,800		10,800
司									

				採	購	數	量	(公噸)
廠	商	<u>別項</u>	目價格	112年9月3	0日	111年12月	31日	111年9月30日
上海雷金 公司	石油化工有	限 丙烯腈(AN)浮動	4, 8	800	5	, 100	5, 100
威強國際 限公司	₹貿易(上海) 	有 丙烯腈(/	AN)浮動	2, 6	322	2	, 760	2, 760
台灣苯乙 司	烯工業(股)	公 苯乙烯(M) 浮動	1,8	300	1	, 800	1,800

截至民國 112 年 9 月 30 日止,已進貨量分別為 BD 49,232 公噸、AN 24,348 公噸及 SM 993 公噸。

(四)本集團背書保證情形如下:

<u>背 書 保 證 者 背書保證對象 擔保用途</u> <u>112年9月30日</u> <u>111年12月31日</u> <u>111年9月30日</u> 英屬維京群島商 越南寶明紡織 借款擔保

英泰美國際有 有限公司

限公司

<u>\$ 103, 188</u> <u>\$ 98, 200</u> <u>\$ 101, 525</u>

本集團於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日為關係人背書保證實際動用金額分別為\$75,431、\$71,785 及\$74,216。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標,係為保障集團能繼續經營,維持最佳資本結構以 降低資金成本,並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構,本集團可 能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產 以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	1	12年9月30日	11	1年12月31日	111年9月30日	
金融資產						
透過損益按公允價值衡量之						
金融資產						
強制透過損益按公允價值						
衡量之金融資產	\$	30, 030	\$	31, 050	\$	30, 390
透過其他綜合損益按公允價						
值衡量之金融資產						
選擇指定之權益工具投資	\$	611, 013	\$	547, 534	\$	599, 967
符合條件之債務工具投資		_		30, 388		31, 274
	\$	611, 013	\$	577, 922	\$	631, 241
按攤銷後成本衡量之金融資						
產/放款及應收款						
現金及約當現金	\$	8, 438, 467	\$	7, 497, 677	\$	9, 890, 571
按攤銷後成本衡量之金融		1, 925, 388		2, 858, 386		384, 326
資產						
應收票據		145,228		146,524		188, 901
應收帳款		630,869		664,687		790, 391
其他應收款		75,373		50,726		66,847
存出保證金		3, 343		6, 893		6, 931
	\$	11, 218, 668	\$	11, 224, 893	\$	11, 327, 967
金融負債						
按攤銷後成本衡量之金融負付	責					
短期借款	\$	80, 000	\$	180, 000	\$	120, 000
應付短期票券		_		_		9, 993
應付帳款		332, 555		271, 835		281, 769
其他應付款		602, 207		802,976		1, 028, 492
長期借款(含一年內到期		15 000		20 000		25 000
之長期借款)	_	15,000	_	30,000	_	35, 000
. her to the	<u>\$</u>	1, 029, 762	<u>\$</u>	1, 284, 811	<u>\$</u>	1, 475, 254
租賃負債	\$	230, 477	\$	105, 563	\$	56, 894

2. 風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

- (2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作,以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用,以及剩餘流動資金之投資。
- 3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A. 匯率風險

- (A)本集團係跨國營運,因此受相對於本公司及各子公司功能性 貨幣不同的交易所產生之匯率風險,主要為美元、日幣及人民 幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負 債。
- (B)本集團管理階層已訂定政策,規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時,匯率風險便會產生。
- (C)本集團持有若干國外營運機構投資,其淨資產承受外幣換算 風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險,主 要係透過以相關外幣計價之負債來管理。
- (D)本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

	112 年 9 月] 30 日	111 年 12 月	引 31 日
	外幣(仟元)	匯 率	外幣(仟元)	匯 率
金融資產				
貨幣性項目				
美元:新台幣	\$ 65, 954	32. 27	\$ 100, 212	30.71
美元:人民幣	44,789	7. 3035	41,203	6.96
日圓:新台幣	1, 124, 361	0.2162	577, 585	0.2324
人民幣:新台幣	1,001	4.4210	_	_
金融負債				
貨幣性項目				
美元:新台幣	1,813	32. 27	2, 802	30.71
美元:人民幣	421	7. 3035	492	6.96

	_111 年 9 _	月 30 日
	外幣(仟元)	匯 率
金融資產		
貨幣性項目		
美元:新台幣	\$ 99, 137	31.75
美元:人民幣	58, 150	7.10
日圓:新台幣	360, 350	0.2201
金融負債		
貨幣性項目		
美元:新台幣	2, 540	31.75
美元:人民幣	300	7.10

有關外幣匯率風險之敏感度分析,主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元、人民幣及日圓升值/貶值 1%時,本集團於民國 112 年及 111 年 1 至 9 月之稅後淨利將分別增加/減少\$29,277 及\$38,946。

(E)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 7 至 9 月暨民國 112 年及 111 年 1 至 9 月認列之全部 兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$59,657 及\$283,457 暨\$117,252 及\$706,171。

B. 價格風險

- (A)本集團暴露於價格風險的權益工具,係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險,本集團將其投資組合分散,其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- (B)本集團主要投資於國內外公司發行權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對於民國 112 年及 111 年 1 至 9 月之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$300 及\$304;對於民國 112 年及 111 年 1 至 9 月其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$6,110 及\$6,000。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A)本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之銀行借款,使 集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年 1 至 9月,本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- (B)本集團借入之款項係屬浮動利率之長、短期借款,故市場利率 變動將使借款之有效利率隨之變動,而使其未來現金流量產 生波動,惟此部分影響金額並不重大。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款,及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策,集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係主要管理階層依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設,當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天,視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設,當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天,視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組, 採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率,本集團評估交易對象信用評等良好及過往經驗未有違約記錄,故本集團依據前瞻性基礎指標估計應收帳款的備抵損失。
- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下:

	<u>112</u> 年	1 至 9 月	111	年1至9月
1月1日餘額	\$	416	\$	942
預期信用減損損失(利益)		207	(327)
匯率影響數		1		24
9月30日餘額	\$	624	\$	639

H. 本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資, 皆為由任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者,故 其備抵損失係按 12 個月預期信用損失金額衡量之金融工具。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行,並由集團財務部予以 彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測,確保其有足夠 資金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款 承諾額度,以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金,在超過營運資金之管理所需時, 則規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證

券,其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性,以因應上述預測並提供充足之調度水位,預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團未動用借款額度明細如下:

	112年9月30日		_11	1年12月31日	_111年9月30日		
浮動利率							
一年內到期	\$	3, 890, 740	\$	4, 067, 090	\$	3, 847, 302	
			<u> </u>				

D. 下表係本集團之非衍生金融負債,按相關到期日予以分組,並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之金額係未折現之合約現金流量。

112年9月30日		1年內	1至2年	2至5年	內 5年以上
非衍生金融負債					
短期借款	\$	80, 191	\$	- \$	- \$ -
應付帳款		332, 555	-	_	
其他應付款		602,207	-	_	
租賃負債		39, 969	38, 86	2 113, 94	55, 068
長期借款(含一年內		10, 232	5, 05	6	
到期部分)					
111年12月31日		1年內	1至2年	2至5年	<u> 5年以上</u>
非衍生金融負債					
短期借款	\$	181, 038	\$	- \$	- \$ -
應付帳款		271,835		_	
其他應付款		802, 976		_	
租賃負債		23,540	10, 16	4 27, 75	6 54, 476
長期借款(含一年內		17,790	10, 12	0 2,50	9 –
到期部分)					
<u>111年9月30日</u>		1年內	1至2年	2至5年	<u> 5年以上</u>
非衍生金融負債					
短期借款	\$	120, 445	\$	- \$	- \$ -
應付短期票券		10,000	-	_	
應付帳款		281, 769	-	_	
其他應付款	1	, 028, 492	-	_	
租賃負債		10,898	5, 97	2 14, 06	8 33, 253
長期借款(含一年內		20, 349	10, 16	7 5, 02	35, 544
到期部分)					

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下:

第一等級:企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負 債交易發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團 投資之上市櫃股票投資、受益憑證及普通公司債的公允價 值皆屬之。

第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級 之報價者除外。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

- 2.本集團非以公允價值衡量之之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期之長期借款))的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具,本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:

112年9月30日	第一等級		第二	第二等級		第三等級_	合	計
資產								
重複性公允價值								
透過損益按公允價值衡								
量之金融資產								
權益證券	\$	30,030	\$	_	\$	_	\$	30, 030
透過其他綜合損益按公								
允價值衡量之金融資								
產								
權益證券		106, 040				504, 973		611, 013
	\$	136, 070	\$		\$	504, 973	\$	641, 043

111年12月31日	_第一等級_	第二等級	第三等級	<u>合</u> 計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產	* 04 0 = 0	*		* 04 0 = 0
權益證券	\$ 31,050	\$ -	\$ -	\$ 31,050
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資				
產	110 700		400 014	F 477 F 5 A
權益證券	116, 720	_	430, 814	547, 534
債務證券	30, 388			30, 388
	<u>\$ 178, 158</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 430, 814</u>	<u>\$ 608, 972</u>
111年9月30日	第一等級	第二等級	给一处加	合 計
111 - 1 7 1 00 H	中 于	_	第三等級_	<u>合</u> 計
資產	<u> </u>	_	_ 弗二哥級_	
	<u>,分一寸效</u>	_	_ 弗二哥級_	
資產	<u> </u>	<u> </u>		<u>(a'</u>
資產 重複性公允價值		<u> </u>	<u> </u>	
資產 <u>重複性公允價值</u> 透過損益按公允價值衡	\$ 30,390	<u></u> 第一寻《	<u> </u>	\$ 30,390
資產 重複性公允價值 透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
資產 重複性公允價值 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 權益證券				
資產 重複性公允價值 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 權益證券 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	\$ 30, 390		\$ -	\$ 30,390
資產 重複性公允價值 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 權益證券 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產 權益證券	\$ 30, 390 116, 080			\$ 30,390 599,967
資產 重複性公允價值 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 權益證券 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	\$ 30, 390		\$ -	\$ 30,390

- 4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:
 - (1)本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者,依工具之特性分列如下:

	上市(櫃)公司股票	封閉式基金	公司债	
市場報價	收盤價	收盤價	加權平均百元	價

- (2)除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- 5. 民國 112 年及 111 年 1 至 9 月無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年及 111 年 1 至 9 月第三等級金融工具之變動如下:

	 權	益	證	券
112年1月1日餘額	\$			430, 814
認列於其他綜合損益之利益				67,622
淨兌換差額				6, 537
112年9月30日餘額	\$			504, 973
	 權	益	證	券
111年1月1日餘額	\$			333, 866
本期增加				23,925
認列於其他綜合損益之利益				112, 110
淨兌換差額				13, 986
111年9月30日餘額	\$			483, 887

- 7. 民國 112 年及 111 年 1 至 9 月無自第三等級轉入及轉出之情事。
- 8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格,並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整,以確保評價結果係屬合理。
- 9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

	112	年9月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公	允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具:						
非上市上櫃公 司股票	\$	504, 973	現金流量 折現法	加權平均資金成本	5. 02%~ 9. 76%	加權平均資金成本 愈高,公允價值愈 低
				缺乏市場流通性 折價	20%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低
	111	年12月31		重大不可觀察	區間	輸入值與
		年12月31 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 <u>(加權平均)</u>	
非衍生權益工具:			_ 評價技術_			
非衍生權益工具: 非上市上櫃公 司股票		公允價值	評價技術 現金流量 折現法			

	111年9月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具:					
非上市上櫃公	\$ 483, 887	現金流量	加權平均資金成	4. 5%∼	加權平均資金成本
司股票		折現法	本	10.17%	愈高,公允價值愈 低
			缺乏市場流通性 折價	20%	缺乏市場流通性折 價愈高,公允價值 愈低
					_

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數,惟當使用不同之 評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級 之金融資產及金融負債,若評價參數變動,則對本期損益或其他綜合 損益之影響如下:

			112	年	1		至	9	月_
			認	列於	損益	<u>i</u>	認列於其	他綜合	損益
	輸入值	變動	有利變	動	<u>不利</u> 變	≜動	有利變動	不利	變動
金融資產									
權益工具	加權平均資	±10%	\$	_	\$	_	\$ 49,615	(\$ 36	, 846)
	金成本								
	缺乏市場流	$\pm 10\%$							
	通性折價						7,068	(7	<u>, 068</u>)
			\$	_	\$	_	<u>\$ 56, 683</u>	(<u>\$ 43</u>	<u>, 914</u>)
			111	年	1		至	9	月
			認	列於	損益	<u> </u>	認列於其	他綜合	損益
	輸入值	變動	有利變	動	不利參	變動	有利變動	不利	變動
金融資產									
權益工具	加權平均資	±10%	\$	-	\$	_	\$ 47, 226	(\$ 34	,565)
	金成本								
	缺乏市場流	±10%							
	通性折價						6, 548	(6	, 548)
			\$	_	\$	_	\$ 53, 774	(<u>\$ 41</u>	<u>, 113</u>)

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112年1至9月之資訊)

- (一)重大交易事項相關資訊
 - 1. 資金貸與他人: 無此情事。
 - 2. 為他人背書保證:請參閱附表一。
 - 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部

分):請參閱附表二。

- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情事。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情事。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情事。
- 2. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無此情事。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無此情事。
- 9. 從事衍生工具交易:無此情事。
- 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:請參閱附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包括大陸被投資公司):請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請參閱附表五。
- 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重 大交易事項:請參閱附表六。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊:請詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策根據部門稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

	112	年	1 至	9 月
	南 帝	英 泰 美	南美特	_總 計_
部門收入	\$ 2,470,275	\$2,951,925	\$1, 428, 968	\$ 6,851,168
內部部門收入	5, 149	_	_	5, 149
外部收入淨額	2, 465, 126	2, 951, 925	1, 428, 968	6, 846, 019
利息收入	62,070	223, 908	6, 631	292, 609
折舊及攤銷	138, 988	67, 570	50, 818	257, 376
財務成本	1, 954	_	1, 451	3, 405
部門稅前損益	676, 887	572, 864	351, 204	1,600,955
非流動資產資本支出	34,740	12, 793	129, 985	177, 518
	_111	年	1 至	9 月
	<u>111</u> 南 帝	年 <u>英 泰 美</u>	1 至 南 美 特	9 月 總 計
部門收入		•		
部門收入 內部部門收入	南 帝	英 泰 美	南美特	總計
	南 帝 \$ 4,249,773	英 泰 美 \$4,030,280 2,135	南美特	<u>總</u> 計 \$ 9,540,066
內部部門收入	南 帝 \$ 4,249,773 91,513	英 泰 美 \$4,030,280 2,135	南 美 特 \$1,260,013	<u>總</u> 計 \$ 9,540,066 93,648
內部部門收入 外部收入淨額	南 帝 \$ 4,249,773 91,513 4,158,260	英泰美\$4,030,2802,1354,028,145	南 美 特 \$1,260,013 - 1,260,013	總 \$ 9,540,066 93,648 9,446,418
內部部門收入 外部收入淨額 利息收入	南 帝 \$ 4,249,773 91,513 4,158,260 20,063	英泰美\$4,030,2802,1354,028,14561,994	南 美 特 \$1,260,013 - 1,260,013 266	總 \$ 9,540,066 93,648 9,446,418 82,323
內部部門收入 外部收入淨額 利息收入 折舊及攤銷	南 帝 \$ 4,249,773 91,513 4,158,260 20,063 141,512	英泰美\$4,030,2802,1354,028,14561,994	南 美 特 \$1,260,013 - 1,260,013 266 41,339	總 \$ 9,540,066 93,648 9,446,418 82,323 281,651

(四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入,與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 112 年及 111 年 1 至 9 月部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下:

	<u> 112 - </u>	年1至9月	111	年1至9月
應報導營運部門稅前損益合計數	\$	1,600,955	\$	2, 723, 420
減除部門間損益	(576, 103)	(634, 859)
稅前淨利	\$	1, 024, 852	\$	2, 088, 561

為他人背書保證

民國112年1月1日至9月30日

附表一

		被背書保證等	對象					以財產擔保	累計背書保證金	背書保證	屬母公司對	屬子公司對		
	背書保證者		關係	對單一企業	本期最高	期末背書	實際動支	之背書保證	額佔最近期財務	最高限額	子公司背書	母公司背書	屬對大陸地	
編號	公司名稱	公司名稱	關係	背書保證限額	背書保證餘額	保證餘額	金額	金額	報表淨值之比率	(註2)	保證	保證	區背書保證	備註
1	英屬維京群島商 英泰美國際有 限公司	越南寶明紡織有 限公司	(註1)	\$ 1,886,044	\$ 103, 188	\$ 103, 188	\$ 75, 431	\$ -	1.09%	\$ 4,715,110	N	N	N	=

⁽註1)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之被投資公司。

⁽註2)英屬維京群島商英泰美國際有限公司辦理背書保證責任之總額為該公司淨值之50%,對單一企業背書保證限額為該公司淨值之20%,並將辦理之有關情形報股東會備查。

⁽註3)本表金額涉及外幣者,係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:32.27)換算為新台幣。

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國112年9月30日

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 3	列 科	目	股數(仟股或仟單位)	帳	面金額	持股出	亡 例	公	允	價 值	備 註	_
南帝化學工業股份有限公司	受益憑證:														
股票:	樂富一號不動產投資信託基金	_	透過損益按公 資產—流動		新量之金融	3, 000	\$	30, 030		=	\$		30, 030	_	
	股票:														
	旅順倉儲股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合 量之金融資			2, 700		277, 129		15. 00%			277, 129	_	
	統一國際開發股份有限公司	_		//		8, 820		86, 787		0.67%			86, 787	_	
	微妙軟體股份有限公司	_		//		1,021		234		0.52%			234	_	
	萬通票券金融股份有限公司	_		//		720		5,610		0.13%			5,610	_	
	台灣化學纖維股份有限公司	_		//		1, 200		73, 800		0.02%			73,800	_	
	台塑石化股份有限公司	_		//		400		32, 240		-			32, 240	_	
英屬維京群島商英泰美國際 有限公司	越南寶明紡織有限公司	其他關係人		"		-		135, 213		8. 50%			135, 213	_	

母公司與子公司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9月30日

附表三

					交易往來情形	
編號			與交易人之關係			佔合併總營收或總資產 之比率
(註2)	交易人名稱	交易往來對象	(註3)	科目	 金額 交易條件	(註4)
0	南帝化學工業股份有限公司	鎮江南帝化工有限公司	1	銷貨收入	\$ 5,149 3個月內收現	-
				應收帳款	542 –	-

- (註1)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形,因只是與其相對交易方向不同,故不另行揭露。
- (註2)母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明,編號之填寫方法如下:
 - 1. 母公司填0。
 - 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (註3)與交易人之關係有以下三種,標示種類即可:
 - 1. 母公司對子公司。
 - 2. 子公司對母公司。
 - 3. 子公司對子公司。
- (註4)交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至9月30日

附表四

				原始投	資金額		期末持有		被投資公司	本期認列之		
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資(損)益	備註	
南帝化學工業股份有限公司	英屬維京群島商英泰美國 際有限公司	英屬維京群島	一般投資業務	\$ 1,799,716	\$ 1,799,716	55, 503, 757	100.00%	\$ 9, 430, 219	\$ 460, 909	\$ 460, 909	子公司	
	南美特科技股份有限公司	台灣	CVD材料金屬表 面處理液	207, 127	207, 127	21, 355, 159	41.00%	714, 125	280, 963	115, 195	子公司	

大陸投資資訊-基本資料

民國112年1月1日至9月30日

附表五

					本	期期初自台	本!	本期匯出或收回		本期期末自台			本公司直接								
					灣	匯出累積投		投資金額			灣匯出累積投 被		被扎	投資公司本	. 或間接投資		用認列投資	期末投資帳面	截至本期止已		
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實化	t資本額(註1)	投資方式		資金額	進	出	收回	回		資金額		期損益	之持股比例	損	(益(註3)	金額	匯	回投資收益	備註
鎮江南帝化工有限公司	橡膠及乳膠之生 產銷售業務等	\$	2, 181, 452	註2	\$	1, 784, 531	\$	=	\$	-	\$	1, 784, 531	\$	306, 476	100.00	\$	306, 399	\$ 4,007,910	\$	=	-

	本其	胡期末累計自			依約	經濟部投審會		
	台》	彎匯出赴大陸	經	濟部投審會	規定	定赴大陸地區		
公司名稱	地	區投資金額	核	准投資金額	投資限額(註4)			
南帝化學工業股份有限	\$	1, 784, 531	\$	2, 181, 452	\$	9, 242, 536		
公司								

- (註1)係含盈餘轉增資\$396,921。
- (註2)透過第三地區投資設立公司(英屬維京群島商英泰美國際有限公司)再投資大陸公司。
- (註3)係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告評價認列。
- (註4)係依淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。
- (註5)本表金額涉及外幣者,期末餘額及帳面價值係以財務報告日之匯率換算(美元:新台幣1:32.27;人民幣:美元1:0.1370)換算為新台幣; 本期損益則係以民國112年1至9月之平均匯率(美元:新台幣1:30.93;人民幣:美元1:0.1423)換算為新台幣。

大陸投資資訊-直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至9月30日

附表六

單位:新台幣仟元

票據背書保證或

	銷(進)貨		銷(進)貨			j		應收(付)帳	長款		提供擔保品) 		資金	融通		
大陸被投資公司名稱	金額	%	金額	%	戲	余額	%	期末餘	額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他		
鎮江南帝化工有限公司	\$ 5,149	-	_	-	\$	542	-	\$	-		\$	- \$		_	_		

主要股東資訊

民國112年9月30日

附表七

	持	持有		股 數								
主要股東名稱	普	通	股	特	別	股	持	股	比	例	備	註
台南紡織股份有限公司			105, 549, 052		-					21.43%		_
南紡建設股份有限公司			27, 362, 884		-					5.55%		_

註:本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日,計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。 至於本公司財務報告所記載股本與公司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。