

股票代碼：2108

南帝化學工業股份有限公司

NANTEX INDUSTRY CO., LTD

112年度年報

刊印日期：113年3月31日

南帝化學工業股份有限公司網址：<http://nantex.com.tw/>

本公司年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司發言人

姓名：黃勝仲

職稱：總經理室協理

電話：(06)237-7700 轉 140

電子郵件：nantex@nantex.com.tw

公司代理發言人

姓名：葉榮義

職稱：管理部經理

電話：(06)237-7700 轉 120

電子郵件：nantex@nantex.com.tw

總公司及工廠

地址：832 高雄市林園區工業一路九號

電話：(07)641-3621 (代表號)

傳真：(07)642-4828

股票過戶機構

統一綜合證券(股)公司股務代理部

地址：105 台北市松山區東興路八號地下一樓

電話：(02)2746-3797

傳真：(02)2746-3695

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

最近年度財務報告簽證會計師

姓名：徐惠榆、林姿好

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：701 台南市東區林森路一段 395 號 12 樓

電話：(06)234-3111

傳真：(06)275-2598

網址：<http://www.pwc.tw>

**海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及
查詢該海外有價證券資訊之方式：無**

公司網址：<http://www.nantex.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	18
四、公司治理運作情形	24
五、簽證會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	50
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者	50
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	51
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	53
十、綜合持股比例情形	53
肆、募資情形	
一、資本及股份	54
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	57
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
七、資金運用計畫執行情形	57
伍、營運概況	
一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	61
三、從業員工資訊	64
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	65
六、資通安全管理	67
七、重要契約	70

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見	71
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	79
四、最近年度財務報告	80
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	80
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對公司財務狀況之影響	80

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	81
二、財務績效	82
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	83
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	83
六、風險事項分析評估	83
七、其他重要事項	84

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	85
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	89
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	89
四、其他必要補充說明事項	89
五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生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	89

壹、致股東報告書

各位股東大家好

回顧 112 年度，受國際通膨與升息壓力續存，烏俄戰爭膠著，中國經濟萎靡，美中貿易科技爭端持續對立，及氣候變遷等多重風險挑戰，加上終端市場需求不振等交錯影響下，致全球能源及原物料價格激烈波動，整體經濟復甦力道遲緩，且國際間相互貿易活動也趨向保守分散。

本公司主力產品乳膠更是受疫情趨緩及客戶庫存打消影響，市場需求仍在低檔徘徊未見回升，加上產品售價連續下修，致銷售及獲利均向下修正。幸賴全體經營團隊齊心努力，本業雖有衰退，但仍維持獲利的成績。

<壹、一百一十二年度營業報告 >

1. 營業結果：

本公司全年合併營收 89.42 億元，年減約 23.4%。其中林園廠營收達 32.20 億元，年減約 35.8%；鎮江廠營收 37.86 億元，年減約 24.8%；轉投資南美特科技股份有限公司，全年營收 19.50 億，年增約 11.9%。本年度本公司個體稅前純益 7.99 億元，稅後純益 7.14 億元，股東權益報酬率 5.0%，資產報酬率 4.7%，基本每股稅後盈餘 1.45 元；合併稅前純益 12.67 億元，稅後純益 9.47 億元（含少數股權 2.33 億元），股東權益報酬率 6.2%，資產報酬率 5.5%，基本每股稅後盈餘 1.45 元。

乳膠

NBR 乳膠為林園南帝的主力產品，係應用於不同類型的手套成品之原料。以明確的產品定位和優秀品質，及提供客戶高效生產與技術專業作為核心而所打造的品牌名聲，已經為南帝紮下了強大的根基。目前疫情已普遍管控抑制，惟疫情期間各國新興的乳膠與手套產能陸續加入，雖然大部分並未按計劃完成擴廠甚至取消，但仍導致 112 年手套庫存去化緩慢且需求低迷。另尤其大陸競爭者為此產業之價格與供應量的主要破壞者，其他各國手套製造商的產能利用率整年度亦大幅降低，這都持續對 NBR 手套乳膠的需求產生了極大衝擊也包括南帝，故大部份同業大都針對產線汰舊換新以增加效率，來面對日益劇烈的市場競爭。惟除 NBR 乳膠外，南帝也生產 SBR 乳膠，且在這塊領域產能有所提升，銷售量也表現亮麗，主要產品定位及優秀之品質打造出不錯的成績。

耐油膠

耐油膠 112 年受到通貨膨脹及美國聯準會貨幣緊縮政策影響，耐油膠的終端用戶減少消費，致銷售量比去年大幅滑落，但是在同仁努力下還是維持獲利。

熱塑性硫化膠/精煉膠

111 年 2 月起的產銷調整策略成功，雖然 112 年銷售量減少但是已經開始獲利，由此基礎努力往新產品的開發，施行新的銷售策略，進而強化未來的業務。

2. 研究發展狀況：

112 年度林園廠研發費用為 6,075 萬元，佔營業額近 1.9%，較去年度增加。

乳膠

面對乳膠市場嚴峻的考驗，為提升及儲備產品的競爭力，我們致力於降低乳膠生產及客戶的成本，期望未來在不景氣當中仍能開拓一片獲利的空間。於此，研發乳膠新的應用已有所成，新應用及新產品仍是重中之重。

耐油膠

耐油膠市場應用層面廣大，即使傳統耐油膠的使用已有所限縮，然特用開發的產品已逐漸推廣及放量，未來將評估科技業的需求，特別是電子網路產品及其相關的應用，包含各種特規橡膠的開發，將是研究開發的重點及獲利契機。

熱塑性硫化膠

NBR/PVC 摻合膠新產品的開發已逐漸推廣，特別在應用上配合客戶的需求持續開發及送樣評估，並進行相關資訊的蒐集。

精煉膠

濕式摻合 NBR/PVC 及熔合級 NBR/PVC 摻合膠仍是精煉膠開發的主力產品，於紡織新應用持續開發新客戶及送樣評估。

3. 財務收支分析：

公司財務政策一向秉持穩健之原則，手上財務資金足以支應未來需求，堪稱充裕不虞短缺。其中個體財務結構負債對權益比約為 7:93，即公司自有資金充足，企業風險暴露程度低；流動及速動比率則分別高達 538.3%及 436.0%，表示變現償債能力佳，資金週轉相對彈性。

<貳、一百一十二年度營業計劃概要>

1. 營業計劃：

展望 113 年，會是一個充滿挑戰及期待的一年。高利率、高通膨、中美科技戰、俄烏戰事、以哈戰事及紅海危機都是延續 112 年的挑戰。但是隨著美國貨幣政策緊縮的可能退場與降息，縱使全球經濟仍然疲弱，但似乎能看見一點曙光，而客戶普遍感受到今年也許會有復甦，但僅屬期待仍尚未成真。而南帝也仍將面臨主要原料高成本，卻難以轉嫁客戶之窘境。

乳膠

全球手套庫存已經漸漸恢復疫情前正常水準，手套廠極有可能於本年第二季開始提高產能使用率。要如何在這艱難的時期平衡銷售量，及將主要原料成本轉嫁給客戶是一個重要的課題。

耐油膠

全球經濟回升緩慢對於耐油膠是有直接負面影響，要如何在需求較開始增強時期增加銷售量會是 113 年營業計劃的重點。

熱塑性硫化膠/精煉膠

維持獲利是 113 年的努力方向。

2. 預估產銷：

預估 113 年度主要產品銷售量，林園廠銷售乳膠約可達 12.0 萬公噸，及耐油膠約為 1.0 萬公噸；鎮江廠銷售乳膠約 1.2 萬公噸，及耐油膠約為 5.3 萬公噸。

<參、總體經濟環境及所屬產業的趨勢概況分析>

1. 總體經濟環境：

展望 113 年，世界主要經濟體仍維持高利率，雖然不斷有很強的降息期待，但是在美國持續維持經濟成長，縱使庫存已經在低水位，相信美聯儲也不敢馬上降息反而觸動通膨再起，因此高利率可能還會持續一段時間，加上持續的俄烏戰事，以哈戰事，紅海危機，美中科技戰，中國經濟不穩定，ECFA 早收清單的停止，甚至年底美國總統大選等變數，113 年還是充滿挑戰的一年。但是至少已經過長時間的消化庫存，基本需求還是存在這也今年可以期待緩步復甦的好消息。

2. 產業趨勢：

本來就競爭很激烈的 NBR 手套市場，又加上中國大陸 NBR 手套及乳膠廠積極加入，NBR 乳膠市場必然更加競爭。南帝 NBR 乳膠和手套廠用戶勢必要更密切合作方能占有一席之地，而具有戰略性的合作夥伴關係是往後必然應走的路線。

<肆、未來發展策略>

1. 專業深耕及資源發展策略：

南帝多年在 NBR 領域深耕，希望能找出乳膠和耐油膠技術上更多互動，創造高附加價值產品並推動 ESG 永續經營。

2. 區域性之市場導向發展策略：

從成品應用、設備加工及原材料設計之創新方向著手，將傳產業特性化、製造業服務化、服務業科技化及國際化做專利佈局或認證驗證，並藉由品牌通路擴展，漸進式深耕更多市場。

感謝各位股東女士、先生長期以來的鼓勵和指導，經營團隊仍將秉持「持續進步、精益求精」的工作態度全力以赴，希望公司業績能蒸蒸日上，永續成長與獲利。

負責人：楊東源



經理人：許建祝



主辦會計：黃勝仲



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 68 年 1 月 10 日

二、公司沿革：

1. 六十八年一月經濟部核准成立，登記資本額為新台幣 5,000 萬元，董事長為吳修齊先生，總經理為吳文雄先生。
2. 七十一年二月 SBR、NBR 合成橡膠乳液廠正式開工生產，四月產品上市。
3. 七十二年五月耐油膠廠建廠完成，六月開工，產品上市。同年八月乳膠板廠建廠完成，九月開工，產品上市。
4. 七十六年七月董事會改組，鄭高輝先生出任董事長，吳文雄先生續任總經理。
5. 七十六年八月 SBR、NBR 合成橡膠乳液廠擴建完成。
6. 七十七年五月精煉膠廠建廠完成，十一月第二期工程完成，同年產品上市。
7. 七十八年一月乳膠板廠第二線擴建完成。
8. 七十九年六月證管會核准本公司股票上櫃。
9. 八十年十月本公司配合企業形象與產品商標之整合，英文名稱更改為 NANTEX INDUSTRY CO., LTD. (英文名稱原為 PRESIDENT FINE CHEMICAL INDUSTRY Co., LTD.)
10. 八十一年八月證管會核准本公司股票上市，同年十月正式掛牌。
11. 八十二年三月 SBR、NBR 合成橡膠乳液廠第三期擴建完成。
12. 八十三年榮獲全國推行勞工安全衛生優良事業單位五星獎。(80~82 年連續三年獲全國推行勞工安全衛生優良事業單位獎)
13. 八十四年榮獲第五屆全國企業環保獎。十一月通過經濟部商品檢驗局 ISO 9002 品質管理系統認可登錄。
14. 八十五年榮獲全國推行自護制度最高榮譽：三朵梅花獎。
15. 八十五年四月乳膠板廠第三線擴建完成。
16. 八十六年七月轉投資成立南美特科技股份有限公司。
17. 八十八年六月 SBR、NBR 合成橡膠乳液廠第四期擴建完成。
18. 八十九年二月總經理吳文雄先生屆齡退休，由許貴顯先生接任總經理。
19. 九十年五月通過經濟部標準檢驗局 ISO-14001 環境管理系統認可登錄。
20. 九十年十月轉投資成立大陸鎮江南帝化工有限公司。
21. 九十二年二月通過經濟部標準檢驗局 ISO-9001 品質管理系統認可登錄。
22. 九十二年八月熱可塑橡膠廠建廠完成。
23. 九十二年九月轉投資大陸鎮江南帝化工有限公司建廠完成，並即試車，產品上市。
24. 九十三年六月董事會改組，楊東源先生出任董事長，許貴顯先生續任總經理。
25. 九十六年十一月熱可塑橡膠廠第二線擴建完成。
26. 九十八年九月總經理許貴顯先生屆齡退休，由鄭華堂先生接任總經理。
27. 九十九年四月通過經濟部標準檢驗局 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統與 TOSHMS 台灣職業安全衛生系統認可登錄。
28. 一〇一年六月乳膠板廠停產。
29. 一〇二年十月 SBR、NBR 合成橡膠乳液廠第五期擴建完成。
30. 一〇四年三月總經理鄭華堂先生屆齡退休，由許建祝先生接任總經理。
31. 一〇六年七月 SBR、NBR 合成橡膠乳液廠第六期擴建完成。

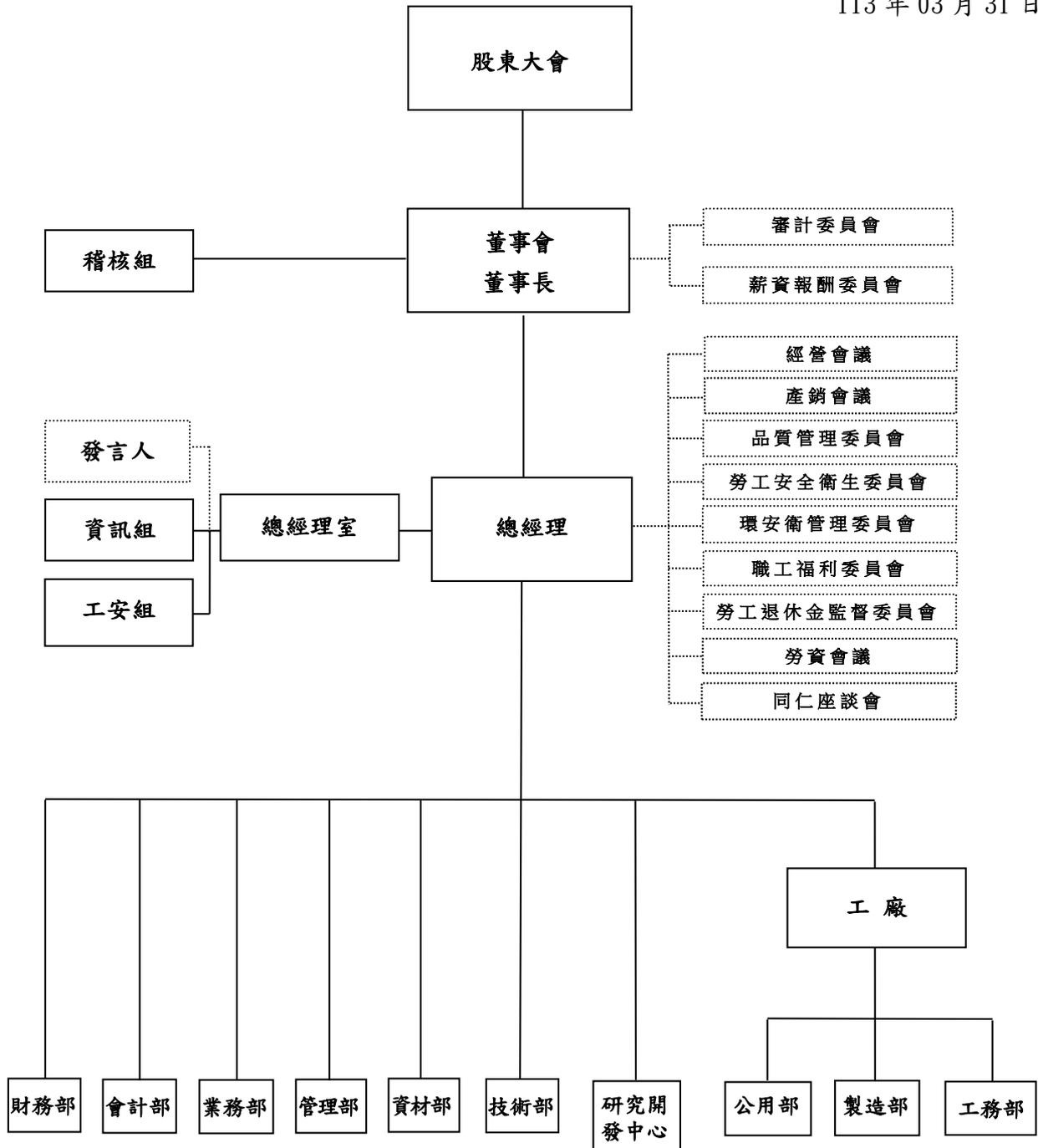
32. 一〇九年十二月通過金屬工業研究發展中心 ISO 45001(2018 年版)職業安全衛生管理系統與 TOSHMS(CNS-45001:2018)台灣職業安全衛生系統認可登錄。
33. 經歷年之增資，累積至 112 年底之資本額為 49 億 2416 萬 6590 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織圖

113 年 03 月 31 日



(二)各主要部門所營業務

- (1) 稽 核 組：公司制度之稽核及追蹤改善。
- (2) 資 訊 組：資訊系統之規劃、開發、維護及資訊整合應用與訓練。
- (3) 工 安 組：工業安全及環保相關計畫之推行及督導。
- (4) 財 務 部：理財及財務作業。
- (5) 會 計 部：全公司預算、帳務及成本結算。
- (6) 業 務 部：有關乳膠、橡膠、精煉膠之內、外銷業務及商標使用管理。
- (7) 管 理 部：有關人事、事務、股務、企劃、管理制度及人力資源規劃、經營相關資料之處理。
- (8) 資 材 部：有關資材、倉儲與運輸管理。
- (9) 技 術 部：產品技術服務及品質保證、乳膠、橡膠、精煉膠之製程改善。
- (10) 研究開發中心：新產品與新技術的研究開發及新原料評價。
- (11) 工 廠：督導製造部、工務部、公用部與生產管理、工程規劃評估及負責全公司性文件管制。
- (12) 製 造 部：乳膠、橡膠、熱可塑橡膠、精煉膠產品之產製管理。
- (13) 工 務 部：全廠機械及儀電設備之設置、保養及修護。
- (14) 公 用 部：公用、環保設備之運轉、維護及乳膠灌裝。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

董事及監察人資料之一：

113年03月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	台南市	臺南紡織(股)公司		111.05.26	3	93.06.09	105,549,052	21.43	105,549,052	21.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：楊東源	男 71~80	111.05.26	3	93.06.09	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學 工商管理系	臺南紡織公司顧問、鎮江南帝化工公司董事	—	—	—	—
董事	台南市	臺南紡織(股)公司		111.05.26	3	78.08.21	105,549,052	21.43	105,549,052	21.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：侯博明	男 61~70	111.05.26	3	78.08.21	2,334,311	0.47	1,063,311	0.22	—	—	—	—	文化大學	董事長：臺南紡織(越南)公司、南紡國際投資公司、南紡建設公司、南紡流通公司、育鵬投資公司、新煜鵬投資公司、臺南紡織文教基金會 董事：統一企業公司、太子建設公司、統一國際開發公司、耕頂興業公司、台灣神隆公司、南紡開發公司、鎮江南帝公司、統一地產公司、南台老爺公司 集團總裁：臺南紡織公司、南帝化工公司	董事	侯博裕	兄弟	—
董事	中華民國	鄭麗玲	女 51~60	111.05.26	3	76.07.25	7,403,782	1.50	7,403,782	1.50	—	—	—	—	台灣大學 農業經濟系	鄭高禪社會福利慈善基金會董事長、利霖投資公司董事長、元通科技公司董事、台南紡織公司董事、鎮江南帝公司董事、南美特科技公司監察人	董事 董事	鄭碧英 杜柏蒼	姐妹 配偶	—
董事	台南市	臺南紡織(股)公司		111.05.26	3	87.06.04	105,549,052	21.43	105,549,052	21.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：吳亮宏	男 71~80	111.05.26	3	78.05.27	2,096,044	0.43	2,096,044	0.43	13,653	0.02	—	—	台灣大學 經濟系	坤慶國際開發公司董事長、吳尊賢基金會副董事長、臺南紡織公司董事	—	—	—	—
董事	台南市	臺南紡織(股)公司		111.05.26	3	87.06.04	105,549,052	21.43	105,549,052	21.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：侯博裕	男 61~70	111.05.26	3	87.06.04	11,878	—	11,878	—	—	—	—	—	世新專科	新永興投資公司董事長、茂將投資公司董事長、統一企業公司董事、臺南紡織公司董事	董事	侯博明	兄弟	—
董事	台北市	新和興投資(股)公司		111.05.26	3	78.05.27	10,129,684	2.06	10,129,684	2.06	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：吳慶豐	男 81~90	111.05.26	3	78.05.27	100,840	0.02	100,840	0.02	390,004	0.08	—	—	北門中學	—	—	—	—	—
董事	台南市	太子建設(股)公司		111.05.26	3	76.07.25	7,564,988	1.53	18,474,988	3.75	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：謝明汎	男 61~70	111.05.26	3	102.06.20	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學 土木研究所	太子建設公司董事長專案助理	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	台北市	瑞興國際投資(股)公司		111.05.26	3	108.06.19	12,496,717	2.54	12,496,717	2.54	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：莊英志	男 71~80	111.05.26	3	90.06.14	2,047,364	0.42	2,047,364	0.42	—	—	—	—	醒吾商專	太子建設公司董事、瑞興國際投資公司董事、光偉投資公司董事、臺南紡織公司董事	—	—	—	—
董事	台南市	永原投資(股)公司		111.05.26	3	101.05.07	1,043,150	0.21	1,173,150	0.23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：吳中和	男 71~80	111.05.26	3	101.05.07	1,787,580	0.36	1,787,580	0.36	53,397	0.01	—	—	輔仁大學化學系	三新紡織公司董事長、永原投資公司董事長、臺南紡織公司董事、統一企業公司董事、太子建設公司董事、南美特科技公司監察人	—	—	—	—
董事	中華民國	鄭碧英	女 61~70	111.05.26	3	76.07.25	3,942,940	0.80	3,942,940	0.80	—	—	—	—	台灣大學歷史系	南帝化工公司董事	董事	鄭麗玲	姐妹	—
董事	台南市	臺南紡織(股)公司		111.05.26	3	87.06.04	105,549,052	21.43	105,549,052	21.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：侯智元	男 31~40	111.05.26	3	105.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	哈佛大學東亞研究所	環球水泥公司營運長、臺南紡織公司董事、萬通票券公司董事、升元投資公司董事	—	—	—	—
董事	台南市	臺南紡織(股)公司		111.05.26	3	108.06.19	105,549,052	21.43	105,549,052	21.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：王立範	男 51~60	111.05.26	3	108.06.19	—	—	—	—	—	—	—	—	克雷門森大學企業研究所	台南紡織控股公司董事長、南紡開發公司董事長、台南紡織公司(越南)副董事長、南紡流通公司副董事長、臺南紡織公司總經理、統一國際公司董事、全球創業投資公司董事、南台老爺公司董事	—	—	—	—
董事	台南市	臺南紡織(股)公司		111.05.26	3	108.06.19	105,549,052	21.43	105,549,052	21.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：莊景堯	男 51~60	111.05.26	3	108.06.19	—	—	—	—	—	—	—	—	加州金門大學金融商業研究所	台南紡織公司(新加坡)董事長、新明大(薩摩亞)公司董事長、新明大(新加坡)公司董事長、臺南紡織公司協理、統一證券公司董事、南紡流通公司總經理	—	—	—	—
董事	台南市	九福投資(股)公司		111.05.26	3	76.07.25	23,960,668	4.87	23,960,668	4.87	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：杜柏蒼	男 61~70	111.05.26	3	102.06.20	129,572	0.03	129,572	0.03	7,403,782	1.50	—	—	美國達拉斯大學企管研究所	明陽半導體公司董事長、順福泰實業公司董事長、耀榮科技公司董事長、統一證券公司董事、利霖投資公司監察人	董事 董事	鄭麗玲 鄭碧英	配偶 姻親	—
董事	高雄市	鴻漢企業有限公司		111.05.26	3	102.07.10	10,734,869	2.18	10,734,869	2.18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：廖孟省	男 71~80	111.05.26	3	93.06.09	90,232	0.01	49,833	0.01	—	—	—	—	成功大學會計系	鎮江南帝公司監察人、南美特科技公司董事	—	—	—	—
董事	中華民國	侯文騰	男 61~70	111.05.26	3	76.07.25	4,610,417	0.94	4,110,417	0.83	—	—	—	—	文化大學	亞洲合板公司總經理、台南紡織公司董事、萬通票券金融公司董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	周德光	男 61~70	111.05.26	3	105.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	中山大學企管博士	南臺科技大學副校長兼國際暨兩岸事務處處長	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	黃永慈	女 71~80	111.05.26	3	105.10.06	—	—	—	—	—	—	—	—	美國麻省理工化學博士	南帝化工公司獨立董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	賴明材	男 61~70	111.05.26	3	105.10.06	—	—	—	—	—	—	—	—	清華大學工業工程博士	南臺科技大學高階企管碩士班(EMBA)教授	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	施武榮	男 51~60	111.05.26	3	105.10.06	—	—	—	—	—	—	—	—	紐約州立大學系統科學與工業工程博士	南臺科技大學專任教授	—	—	—	—

註：本公司除臺南紡織公司外無持股百分之十以上之大股東。本公司 111.05.26 董事選任時實際發行股份總數為 492,416,659 股，112.12.31 實際發行股份總數為 492,416,659 股。

法人股東之主要股東

112年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
臺南紡織(股)公司	侯博裕(6.25%)、侯博義(6.15%)、侯博明(3.21%)、侯陳碧華(1.57%) 莊英志(1.34%)、莊英男(1.29%)、新永興投資(股)公司(4.63%) 新復興實業(股)公司(4.20%)、啓流投資(股)公司(3.01%)、瑞興國際 投資(股)公司(1.62%)
瑞興國際投資(股)公司	莊昀達(20.0%)、王秀文(12.5%)、莊婷雅(12.5%)、莊知瑾(12.5%) 莊林靜枝(10.93%)、莊明璇(10.0%)、莊育璇(10.0%)、莊英男(5.0%) 莊陳玫玉(5.0%)、莊英志(1.57%)
九福投資(股)公司	鄭朝元(85.73%)、鄭宏億(14.27%)
太子建設開發(股)公司	統一企業(股)公司(10.02%)、泰伯投資(股)公司(7.19%)、高權投資 (股)公司(4.21%)、南紡建設(股)公司(3.55%)、統一國際開發(股)公 司(3.34%)、瑞興國際投資(股)公司(2.93%)、吳曾昭美(2.64%)、環球 水泥(股)公司(2.50%)、環球投資(股)公司(2.36%)、新永興投資(股) 公司(1.63%)
永原投資(股)公司	吳中和(24.52%)、黃愛桂(13.84%)、吳滿惠(8.50%)、吳寶惠(8.50%) 吳品儀(4.15%)、吳敏菁(4.15%)、鄭翰婷(4.15%)、陳美香(3.40%) 財團法人台南市私立吳俊傑慈善公益基金會(24.65%)
鴻漢企業有限公司	黃清長(47.10%)、廖雪花(19.75%)、黃慧容(14.41%) 黃元逸(12.69%)、蔡福裕(3.09%)、謝黃秋瑾(2.96%)
新和興投資(股)公司	吳英辰(3.48%)、吳亮宏(3.23%)、吳姿秀(3.07%) 顏政雄(2.67%)、顏政吉(2.67%)、莊英男(2.66%)、莊英志(2.66%) 讓德投資(股)公司(9.92%)、延陵投資(股)公司(9.86%) 財團法人台北市基督教金燈台宣教基金會(3.03%)

主要股東為法人者其主要股東

112年12月31日

法人名稱	法人之主要股東
新永興投資(股)公司	侯博裕(32.09%)、侯博明(31.94%)、侯博義(31.09%) 侯陳碧華(1.42%)、侯蘇錦倩(0.93%)、侯智升(0.85%) 侯智元(0.85%)、何京樺(0.62%)、侯興實業(股)公司(0.21%)
新復興實業(股)公司	侯博裕(24.11%)、侯博明(24.09%)、侯博義(23.51%) 侯陳碧華(9.88%)、侯蘇錦倩(3.00%)、侯智升(0.33%) 侯智元(0.30%)、新永興投資(股)公司(14.68%)、侯興實業(股)公司(0.10%)
啓流投資(股)公司	侯博明(99.94%)、張宜真(0.06%)
統一企業(股)公司	高權投資(股)公司(5.00%)、國泰人壽保險(股)公司(4.81%)、匯豐託管法國巴黎銀行香港分行(3.02%)、侯博明(2.60%)、侯博裕(2.27%)、高秀玲(1.64%)、新制勞工退休基金(1.57%)、花旗託管新加坡政府投資專戶(1.52%)、中華郵政(股)公司(1.37%)、花旗銀行—挪威央行外部經理人紐伯格伯曼歐洲有線公司投資專戶(1.31%)
泰伯投資(股)公司	吳平治(20.84%)、吳平原(20.84%)、吳威德(18.95%)、吳建德(18.95%)、黃素美(8.88%)、吳曾昭美(8.48%)、吳清美(0.31%)、莊吳娟(0.31%)、吳淑貞(0.25%)、成大投資(股)公司(1.41%)
高權投資(股)公司	同福國際(股)公司(51.11%)、恆福國際(股)公司(48.89%)
南紡建設(股)公司	臺南紡織(股)公司(100%)
環球水泥(股)公司	升元投資(股)公司(9.98%)、宇聲投資(股)公司(9.87%)、侯博義(7.79%)、匯豐託管百達銀行投資專戶(5.95%)、博智投資(股)公司(4.27%)、侯蘇錦倩(3.43%)、渣打託管星辰銀行 0600049662(3.09%)、侯博裕(2.62%)、財團法人吳尊賢文教公益基金會(1.79%)、龍億昌砂石(股)公司(1.72%)
財團法人台南市私立吳俊傑慈善公益基金會	吳樹民、吳滿惠、吳寶惠、吳中和、孫隆混、張信雄、吳榮鋒、侯佑霖、莊士弘、聶澎齡、林添茂、顏炳煌、陳邦忠、吳品儀、吳佳蓉
讓德投資(股)公司	吳英辰(16.66%)、吳亮宏(14.19%)、吳姿秀(14.19%)
延陵投資(股)公司	吳姿秀(11.77%)、吳英辰(11.77%)、吳亮宏(11.19%)、吳蕙蘭(11.19%)、讓德投資(股)公司(29.35%)
財團法人台北市基督教金燈台宣教基金會	吳蔡創楣董事長

董事及監察人資料之二

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

職 稱	條 件 姓 名	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
董 事 長	臺南紡織公司 代表人楊東源	請參閱本年報董事及監察人資料之一 相關內容	1. 無公司法第 30 條各款情事。 2. 符合本公司「董事選任程序」 資格。	0
董 事	臺南紡織公司 代表人侯博明			0
董 事	鄭 麗 玲			0
董 事	臺南紡織公司 代表人吳亮宏			0
董 事	臺南紡織公司 代表人侯博裕			0
董 事	新和興投資公司 代表人吳慶豐			0
董 事	太子建設公司 代表人謝明汎			0
董 事	瑞興國際投資公 司代表人莊英志			0
董 事	永原投資公司 代表人吳中和			0
董 事	鄭 碧 英			0
董 事	臺南紡織公司 代表人侯智元			0
董 事	臺南紡織公司 代表人王立範			0
董 事	臺南紡織公司 代表人莊景堯			0
董 事	九福投資公司 代表人杜柏蒼			0
董 事	鴻漢企業公司 代表人廖孟省			0
董 事	侯 文 騰	0		

職稱	條件		獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	姓名	專業資格與經驗		
獨立董事 (審計委員) (薪酬委員)	周德光	中山大學企業管理系博士、加州大學戴維斯分校國際商法碩士。曾任南臺科技大學企業管理系副教授、副校長兼國際暨兩岸事務處處長、商學院院長、財務金融系主任、國家高考金融人員、康那香企業公司獨立董事。無公司法第 30 條各款情事	1. 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬非本公司及關係企業之受僱人。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有本公司股數。	0
獨立董事 (審計委員) (薪酬委員)	黃永慈	美國麻省理工化學博士。曾任工研院特用高分子副組長、義典科技公司執行副總、南臺科技大學產研處處長。無公司法第 30 條各款情事		0
獨立董事 (審計委員) (薪酬委員)	賴明材	清華大學工業工程博士。曾任南臺科技大學副校長、教務長、高階企管碩士班教授、管理學院院長、商學院院長。無公司法第 30 條各款情事		0
獨立董事 (審計委員) (薪酬委員)	施武榮	紐約州立大學系統科學與工業工程博士，曾任南臺科技大學管理與資訊系主任、工業管理研究所所長、科技管理技研所所長、EMBA 執行長、GMBA 所長、商管學院副院長。無公司法第 30 條各款情事		0

二、董事會多元化政策及獨立性：

董事會成員多元化之政策：

本公司章程明訂董事會成員組成，並採候選人提名制，同時訂定「董事選任程序」以確保董事成員之專業性及獨立性。依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就公司本身運作、營運架構及業務未來發展等需求，並評估多元化面向，包括但不限於以下之標準，基本組成(性別、年齡等)、專業知識與技能(如法律、財務會計等)、專業及產業經歷(如紡織、材料或行銷等)。

本公司現任董事會由 20 位董事組成，包括 4 位獨立董事(其中 1 位為女性)及 16 位非獨立董事(其中 2 位為女性)，成員具備自身產業經驗與專業技能，跨產業領域之多元互補能力，以助提升董事會決策品質。

董事會成員落實多元化情形：

本公司現任董事成員皆為本國籍，獨立董事占比 20%，女性董事占比 15%。董事擁有上市公司之經營管理實務，具領導決策與危機處理等能力，本公司獨立董事均為南臺科技大學教授，其中周德光獨立董事具金融及財務教學經驗、賴明材獨立董事具企管及商業教學經驗、施武榮獨立董事與黃永慈獨立董事均為工業及產學管理之教授。分別具有公司治理、財會風險管理及工業管理之專長。16 位非獨立董事中，董事長楊東源，掌握公司事業經營發展脈絡；侯博明先生亦為企業集團總裁、吳亮宏董事、侯博裕董事、吳慶豐董事、謝明汎董事、莊英志董事、吳中和董事、侯智元董事、王立範董事、莊景堯董事、杜柏蒼董事及廖孟省董事等 14 位，均有擔任上市公司或投資公司之董事長或總經理之重要管理職務經驗，包括紡織、建設、水泥及製造等多樣產業領域，具營運判斷、財務分析、市場行銷與風險控管之

專業能力；鄭麗玲董事與鄭碧英董事則兼具投資管理和商業實務專長。

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
設置全體獨立董事至少三席，且女性獨立董事至少一席	達成
獨立董事中具會計師證照、財務金融或企業管理至少一席	達成
兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一	達成

董事會之獨立性：

董事成員中侯博明董事與侯博裕董事為兄弟關係；鄭碧英董事與鄭麗玲董事為姊妹關係；鄭麗玲董事與杜柏蒼董事為配偶關係外，符合證券交易法第 26-3 條第 3 項及第 4 項之規定；另獨立董事 4 人(含 1 位女性獨立董事)，符合證券交易法第 14-2 條人數不得少於 2 人，且不得少於董事席次五分之一之規定。

董事會基本組成如下：

董事姓名	學/經歷背景	性別	年齡				獨董任期		營運判斷	財會分析	經營管理	危機管理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
			50以下	51至60	61至70	71以上	3年以下	3年至9年								
董事長 楊東源	管理	男				V			V	V	V	V	V	V	V	V
侯博明	觀光	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V
鄭麗玲	農經	女		V					V	V	V	V	V	V	V	V
吳亮宏	經濟	男				V			V	V	V	V	V	V	V	V
侯博裕	廣電	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V
吳慶豐	管理	男				V			V	V	V	V	V	V	V	V
謝明汎	土木	男			V				V	*	V	V	V	V	V	V
莊英志	商學	男				V			V	V	V	V	V	V	V	V
吳中和	化學	男				V			V	*	V	V	V	V	V	V
鄭碧英	文學	女			V				V	*	V	V	*	V	V	*
侯智元	東亞研究	男	V						V	V	V	V	V	V	V	V
王立範	企業管理	男		V					V	V	V	V	V	V	V	V
莊景堯	金融商業	男		V					V	V	V	V	V	V	V	V
杜柏蒼	企業管理	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V
廖孟省	會計	男				V			V	V	V	V	V	V	V	V
侯文騰	管理	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事 周德光	企業管理	男			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事 黃永慈	化學	女				V		V	*	*	V	V	V	V	V	*
獨立董事 賴明材	工業工程	男			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事 施武榮	工業工程	男		V				V	*	V	V	V	V	V	V	*

*表示具有部分能力

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113年03月31日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	許建祝	男	104.03.26	—	—	—	—	—	—	台灣大學農機研究所	鎮江、英、南、帝、美、特、科、公、司、董、事、長、司、董、事、旅、順、倉、儲、公、司、董、事	無	—	—	
副總經理	中華民國	黃文信	男	107.09.01	—	—	—	—	—	—	台灣大學化工研究所	—	無	—	—	
廠長	中華民國	石鈺和	男	107.09.01	—	—	—	—	—	—	台灣大學化工系	—	無	—	—	
協理	中華民國	鍾毓鎮	男	104.01.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學化學系	—	無	—	—	
協理	中華民國	黃耀德	男	105.07.01	—	—	20,861	—	—	—	淡江大學化工系	鎮江、英、南、帝、美、特、科、公、司、總、經、理、事、董、事、鎮、江、南、帝、公、司、董、事	無	—	—	
協理兼會計經理	中華民國	黃勝仲	男	107.09.01	—	—	1	—	—	—	東海大學會計系	英、泰、美、公、司、董、事、鎮、江、南、帝、公、司、董、事、南、美、特、科、公、司、董、事	無	—	—	
財務經理	中華民國	曹秀梅	女	113.01.08	—	—	—	—	—	—	中興大學夜校財稅系	—	無	—	—	

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

112年度(仟元)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				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		領取自子公司以外投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		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	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	臺南紡織公司 代表人楊東源	5,270	9,386	-	-	25,246	26,559	5,460	9,871	35,977 5.04%	45,818 6.42%	13,317	28,757	-	-	536	-	536	-	49,830 6.98%	75,111 10.52%	無
董事	臺南紡織公司 代表人侯博明																					
董事	鄭麗玲																					
董事	臺南紡織公司 代表人吳亮宏																					
董事	臺南紡織公司 代表人侯博裕																					
董事	新和興投資公司 代表人吳慶豐																					
董事	太子建設開發公司 代表人謝明汎																					
董事	瑞興國際投資公司 代表人莊英志																					
董事	永原投資公司 代表人吳中和																					
董事	鄭碧英																					
董事	臺南紡織公司 代表人侯智元																					
董事	臺南紡織公司 代表人王立範																					
董事	臺南紡織公司 代表人莊景堯																					

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		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	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		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	本公司	財務報告內所有公司	
董事	九福投資公司 代表人杜柏蒼																									
董事	鴻漢企業公司 代表人廖孟省																									
董事	侯文騰																									
獨立董事	周德光																									
獨立董事	黃永慈	-	-	-	-	-	-	3,320	3,320	3,320	3,320	0.46%	0.46%	-	-	-	-	-	-	-	-	3,320	3,320	0.46%	0.46%	
獨立董事	賴明材																									
獨立董事	施武榮																									

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔任之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金之關聯性：本公司獨立董事酬金係依其職責(報酬+出席費+其他所得)給付，並報經薪資報酬委員會審查通過。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(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：本公司董事侯博明先生兼任本公司集團總裁領取之酬金為5,270仟元。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於100萬元	周德光、黃永慈、賴明材、施武榮	周德光、黃永慈、賴明材、施武榮	周德光、黃永慈、賴明材、施武榮	周德光、黃永慈、賴明材、施武榮
100萬元(含) ~200萬元(不含)	臺南紡織公司代表人：吳亮宏、侯博裕、侯智元、王立範、莊景堯 瑞興國際投資公司代表人：莊英志 永原投資公司代表人：吳中和 新和興投資公司代表人：吳慶豐 太子建設開發公司代表人：謝明汎 鴻漢企業公司代表人：廖孟省 九福投資公司代表人：杜柏蒼 鄭碧英、侯文騰、鄭麗玲	臺南紡織公司代表人：吳亮宏、侯博裕、侯智元、莊景堯 瑞興國際投資公司代表人：莊英志 永原投資公司代表人：吳中和 新和興投資公司代表人：吳慶豐 太子建設開發公司代表人：謝明汎 九福投資公司代表人：杜柏蒼 鄭碧英、侯文騰	臺南紡織公司代表人：吳亮宏、侯博裕、侯智元、王立範、莊景堯 瑞興國際投資公司代表人：莊英志 永原投資公司代表人：吳中和 新和興投資公司代表人：吳慶豐 太子建設開發公司代表人：謝明汎 鴻漢企業公司代表人：廖孟省 九福投資公司代表人：杜柏蒼 鄭碧英、侯文騰、鄭麗玲	臺南紡織公司代表人：吳亮宏、侯博裕、侯智元、莊景堯 瑞興國際投資公司代表人：莊英志 永原投資公司代表人：吳中和 新和興投資公司代表人：吳慶豐 太子建設開發公司代表人：謝明汎 九福投資公司代表人：杜柏蒼 鄭碧英、侯文騰
200萬元(含)~350萬元(不含)	—	臺南紡織公司代表人：王立範 鄭麗玲	—	臺南紡織公司代表人：王立範 鄭麗玲
350萬元(含)~500萬元(不含)	—	鴻漢企業公司代表人：廖孟省	—	鴻漢企業公司代表人：廖孟省
500萬元(含)~1,000萬元(不含)	臺南紡織公司代表人：侯博明 臺南紡織公司代表人：楊東源	臺南紡織公司代表人：楊東源	—	—
1,000萬元(含)~1,500萬元(不含)	—	臺南紡織公司代表人：侯博明	臺南紡織公司代表人：侯博明 臺南紡織公司代表人：楊東源	—
1,500萬元(含)~3,000萬元(不含)	—	—	—	臺南紡織公司代表人：侯博明
3,000萬元(含)~5,000萬元(不含)	—	—	—	臺南紡織公司代表人：楊東源
5,000萬元(含)~10,000萬元(不含)	—	—	—	—
10,000萬元以上	—	—	—	—
總計	20人	20人	20人	20人

註：1. 給付董事長司機薪資516,600元。

總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

112年度(仟元)

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	許建祝	9,993	12,232	426	426	—	1,086	367	—	367	—	10,786 1.51%	14,112 1.98%	無
副總經理	黃文信													

總經理及副總經理酬金級距表

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 100 萬元	—	—
100萬元(含) ~200萬元(不含)	—	—
200萬元(含)~350萬元(不含)	—	—
350萬元(含)~500萬元(不含)	黃文信	黃文信
500萬元(含)~1,000萬元(不含)	許建祝	許建祝
1,000萬元(含)~1,500萬元(不含)	—	—
1,500萬元(含)~3,000萬元(不含)	—	—
3,000萬元(含)~5,000萬元(不含)	—	—
5,000萬元(含)~10,000萬元(不含)	—	—
10,000萬元以上	—	—
總計	2人	2人

註：1. 退職退休金係適用「勞動基準法」、「勞工退休金條例」制度之員工退休金提撥額。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年度 (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	總經理	許 建 祝	—	933	933	0.13%
	副總經理	黃 文 信				
	廠 長	石 誌 和				
	協 理	鍾 毓 鎮				
	協 理	王 漢 揚				
	協 理	黃 耀 德				
	協理兼 會計經理	黃 勝 仲				
	財務經理	曹 秀 梅				

本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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：

名 稱	112年度		111年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董 事	8.95%	12.96%	8.78 %	11.86 %
總經理及副總經理				

說明：本年度因稅後盈餘較上年度減少甚多，致比例增加。

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) 董事每月支領報酬, 依本公司章程第二十六條規定, 授權董事會董事對本公司營運參與之程度及貢獻暨同業通常水準議定支付; 本公司當年度如有獲利時, 另依公司章程第三十二條規定提撥不高於3%分派董事酬勞, 並經薪資報酬委員會議定之。至於獨立董事則由董事會議定其月支之固定酬金, 而不參與年度董事酬勞分派。本公司訂定「董事會績效評估辦法」, 據以辦理年度績效評核。其範圍包括董事對營運目標管理、與內外部關係溝通、自身職責認知及專業進修之項目為該評核指標。
- (2) 經理人之酬金, 依本公司訂定之核薪作業相關辦法辦理, 並依管理規章規定進行經理人之績效評估, 其事業群部門對公司營運利潤貢獻度分配及個人「年度工作目標」達成率以及依個人運營管理能力並參酌實踐公司核心價值、永續經營參與度等, 於年末舉行考核評定。
- (3) 其給付酬金之組合, 依薪資報酬委員會組織規程所定, 包含現金報酬、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。

訂定酬金之程序

本公司董事及經理人其「薪資報酬及政策、制度、標準與結構」，每年均定期提請薪資報酬委員會檢視評估，並將建議提交董事會審議，除參考個人績效達成率與貢獻度，並參酌公司整體營運狀況、產業未來趨勢及風險，並配合相關法令適時檢討酬金考核制度，給予合理報酬，以達公司永續經營。

與經營績效及未來風險之關聯性

為提升董事會及經營團隊之整體效能，並確保留任優秀之管理人才，本公司酬金核給視其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定合理報酬。而本公司經理人績效目標結合風險管控，是以經營階層之重要決策均評估各項風險後為之，亦呈現於公司獲利情形，故與經營績效成正相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

112 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
董事長	臺南紡織(股)公司 代表人楊東源	5	0	100%	
董事	臺南紡織(股)公司 代表人侯博明	5	0	100%	
董事	鄭麗玲	5	0	100%	
董事	臺南紡織(股)公司 代表人吳亮宏	5	0	100%	
董事	臺南紡織(股)公司 代表人侯博裕	5	0	100%	
董事	新和興投資(股)公司 代表人吳慶豐	5	0	100%	
董事	太子建設(股)公司 代表人謝明汎	4	1	80%	
董事	瑞興國際投資(股)公 司代表人莊英志	5	0	100%	
董事	永原投資(股)公司 代表人吳中和	5	0	100%	
董事	鄭碧英	5	0	100%	
董事	臺南紡織(股)公司 代表人侯智元	4	1	80%	
董事	臺南紡織(股)公司 代表人王立範	5	0	100%	
董事	臺南紡織(股)公司 代表人莊景堯	5	0	100%	
董事	九福投資(股)公司 代表人杜柏蒼	4	1	80%	
董事	鴻漢企業有限公司 代表人廖孟省	5	0	100%	
董事	侯文騰	5	0	100%	
獨立董事	周德光	5	0	100%	
獨立董事	黃永慈	5	0	100%	
獨立董事	賴明材	5	0	100%	
獨立董事	施武榮	5	0	100%	

其他應記載事項：

1、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：

(1)證交法第 14 條之 3 所列事項。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決議事項。

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見
第十六屆第五次 112.03.07	1.委任本公司簽證會計師	V	—
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十六屆第八次 112.08.08	1.委任本公司簽證會計師	V	—
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		

2、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：無。

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

為使董事會和公司治理運作更加全面性，本公司設立薪資報酬委員會、審計委員會、公司治理主管，並於每年第一季結束前完成董事績效評鑑及申報相關資訊。

(二)董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於 109 年 6 月 16 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、功能性委員會之績效評估。本公司於 112 年 1 月完成薪酬委員會及審計委員會績效評估，並於 113 年 3 月 6 日提報董事會。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日	整體董事會、 個別董事成員 及功能性委員 會之績效評估	董事會內部、 董事成員及功 能性委員會之 自評問卷	◇董事會績效評估： <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質 3. 董事組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制。 ◇個別董事成員績效評估： <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制。 ◇功能性委員會績效評估 <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制。

112 年董事會績效評估(含功能性委員會)共計 4 類，每項自評指標滿分 5 分。評估結果皆為『良好』，摘要如下：

董事會績效評估自評結果：1. 問卷總平均分數：97.33 分。

2. 指標總平均分數：4.87 分。

董事成員績效評估自評結果：1. 問卷總平均分數：97.17 分。

2. 指標總平均分數：4.86 分。

功能性委員會績效評估自評結果：

1. 審計委員會：1. 問卷總平均分數：99.55 分。

2. 指標總平均分數：4.98 分。

2. 薪酬委員會：1. 問卷總平均分數：99.74 分。

2. 指標總平均分數：4.99 分。

本次績效評估結果，顯示董事會、董事成員、功能性委員會成員之效率與運作均為正向之肯定，績效運作良好，且能充分發揮功能。

(三)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會年度工作重點：

審計委員會由4名獨立董事組成，旨在協助董事會提昇監督功能及強化管理機能；包括確保財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、內部控制之有效性、遵循相關法令及規則及存在或潛在風險之管控，其主要重點職權審議事項如下：

(1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2)內部控制制度有效性之考核。

(3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(4)涉及董事自身利害關係之事項。

(5)重大之資產或衍生性商品交易。

(6)重大之資金貸與、背書或提供保證。

(7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(8)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(9)財務、會計或內部稽核主管之任免。

(10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

(11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會運作情形：

112 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備 註
獨立董事 (召集人)	周德光	4	0	100%	
獨立董事	黃永慈	4	0	100%	
獨立董事	賴明材	4	0	100%	
獨立董事	施武榮	4	0	100%	

其他應記載事項：

1、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、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。

(1)證券交易法第14條之5所列事項。

(2)除前開示向外，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。

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第14條之5所列事項	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
第二屆第四次 112.03.07	1.111年度財務報告	V	—
	2.委任本公司簽證會計師	V	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員決議通過		
	公司對審計委員會意見之處理：無		
第二屆第五次 112.05.09	1.112年第一季合併財務報告	V	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員決議通過		
	公司對審計委員會意見之處理：無		
第二屆第六次 112.08.08	1.112年第二季合併財務報告	V	—
	2.委任本公司簽證會計師	V	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員決議通過		
	公司對審計委員會意見之處理：無		
第二屆第七次 112.11.08	1.112年第三季合併財務報告	V	—
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員決議通過		
	公司對審計委員會意見之處理：無		

2、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：無此情形。

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

(1)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

本公司內部稽核主管112年列席4次審計委員會會議及5次董事會會議，就業務查核內容、所發現內部控制制度缺失及異常事項改善與追蹤情形，與各獨立董事充分溝通。內部稽核單位除每月及每季提供獨立董事書面稽核報告及改善追蹤報告外，並視需要即時以電子郵件、電話或面談等方式，直接與各獨立董事溝通。

日期	溝通重點	溝通結果
112/03/07	1.111/10~112/01 稽核業務執行報告。 2.111/12/02 完成112年度工作計劃申報，並分送簽證會計師。 3.112/01/04 完成111年稽核人員及代理人申報。 4.112/01/04 完成111年稽核人員及代理人進修時數申報。 5.112/01/17 完成111年度全公司內控自行評估表，提議案出具本公司111年度內部控制聲明書。 6.112/02/01 完成111年度內部稽核計劃執行情形申報並分送簽證會計師。 7.提報內控稽核半年報，111年度下半年度稽核工作計劃執行情形。 8.111/07~12月稽核計劃查核計43項，發現缺失件數0件。	無異議

112/05/09	1. 112/02~112/03 稽核業務執行報告。 2. 112/03/10 完成 111 年內控聲明書申報。	無異議
112/08/08	1. 112/04~112/06 稽核業務執行報告。 2. 112/05/03 完成 111 年度『內部控制缺失及異常事項改善情形』申報。 3. 提報內控稽核半年報，112 年度上半年度稽核工作計劃執行情形。 112/01~06 月稽核計劃查核計 43 項，發現缺失件數 2 件。	無異議
112/11/08	1. 112/07 ~112/09 稽核業務執行報告。 2. 113 年度稽核工作計畫。	無異議

(2)獨立董事與會計師溝通情形：

至少每年二次定期會議(審計委員會)，會計師就本公司財務狀況及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

日期	溝通重點	溝通結果
第二屆第四次 審計委員會 112/03/07	<p>一、111 年度個體暨合併財務報告查核：</p> <p>(1) 查核報告之意見種類及報告型態</p> <p>(2) 關鍵查核事項</p> <p>(3) 當期重大性</p> <p>(4) 重大調整暨重分類及未調整分錄</p> <p>(5) 重大關係人交易、會計估計和會計政策之選擇與變動</p> <p>二、其他事項：</p> <p>(1) 會計師獨立性政策</p> <p>(2) 客戶聲明書之出具</p> <p>(3) 重大期後事項</p> <p>(4) 內部控制有無顯著缺失</p> <p>(5) 其他報告事項</p> <p>(6) 新冠疫情對查核之影響</p> <p>(1) 繼續經營之能力</p> <p>(2) 減損評估</p> <p>(3) 籌資風險</p> <p>三、111 年度期末查核規畫：</p> <p>(1) 重大永續法規-未來年報揭露要求變動</p> <p>(2) 112 年度公司治理評鑑指標修正要點</p>	無異議

日期	溝通重點	溝通結果
第二屆第七次 審計委員會 112/11/08	一、112年Q3合併財務報告核閱： 1. 核閱報告之意見種類、型態及重大性 2. 其他溝通事項： (1) 關係人交易 (2) 舞弊及未遵循法令規章之事件 (3) 重大調整分錄及未調整分錄 (4) 會計師獨立性 (5) 重大內部控制制度之變動 (6) 期後事項 二、112年度查核溝通計畫： 1. 查核目標及策略 2. 風險評估與關鍵查核事項之初步看法 3. 所規劃之查核範圍及時間 4. 內部控制之查核方法 5. 重大性觀念之應用 三、審計品質(AQIs)資訊： 1. 目的： (1) 全球監理機關衡量審計品質之量化評估指標 (2) 因應公司治理 3.0 永續發展藍圖中提高資訊透明度 2. 構面： (1) 專業性 (2) 品質控管 (3) 獨立性 (4) 監督 (5) 創新能力 四、IFRS 永續揭露準則 S1/S2 因應： 1. S1、S2 之簡介 2. S1、S2 影響時程及面臨挑戰	無異議

(3) 本公司委任資誠聯合會計師事務所查核本公司財務報告，並出具查核意見書報告獨立董事悉酌。

(四)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	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於109年11月10日經董事會通過訂定「公司治理實務守則」。並揭露於官網與公開資訊觀測站。	與上市上櫃公司治理實務守則第59條無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司訂有股務作業管理辦法，並設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司對持股5%以上股東及董監事之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。	(二)與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)關係企業之財務、業務、會計等皆獨立運作，由專人負責，並受總公司控管及稽核。	(三)與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)為降低內部人股權轉讓違規情事，本公司皆依證券交易法第22-2條及第25條規定落實辦理申報，並且訂有「防範內線交易」之內部控制制度及內部重大資訊處理作業程序，規範內部人不得洩露所知悉之內部重大消息。	(四)與上市上櫃公司治理實務守則第10條無重大差異。
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？	✓		(一)本公司章程明訂董事會成員組成(董事7-20人，且獨立董事不得少於董事席次五分之一)，並採候選人提名制，同時訂有「董事選任程序」以確保董事成員之多元性及獨立性。另「公司治理實務守則」中就董事多元化方針，以營運架構、業務發展及趨勢並依唯才適用原則，20位董事(女性占15%)均具跨產業之多元互補能力及專業知識與管理經驗。	(一)本公司尚未設立公司治理制度故未執行，已由董事會研議中。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其餘各類功能性委員會正研擬中。	(二)依證券交易法第14條之6設置完成。
(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？		✓	(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並依規定將評估結果提報3月份董事會。今年評估結果於113年3月6日提報董事會。	(三)與上市上櫃公司治理實務守則第37條無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		(四)本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 113.03.06 董事會審議通過。經本公司評估資誠聯合會計師事務所林永智會計師及林姿妤會計師，皆符合本公司獨立性審查評核標準(註一)，足堪擔任本公司簽證會計師。	(四)與上市上櫃公司治理實務守則第 29 條無重大差異。
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)?	✓		本公司由管理部及會計部共同負責公司治理等相關事務，並定期參與相關教育訓練，於 109 年 3 月份董事會通過設置治理主管。(註二)	與上市上櫃公司治理實務守則第 3 條之一無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		針對股東有專人、員工有工會、客戶有客訴管道、敦親睦鄰亦有專責單位處理，同時於公司官網設置利害關係人專區，並有單獨連絡窗口。	與上市上櫃公司治理實務守則第 51 條無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已委託專業股務代理機構處理股東會相關事務，並設置股務專責人員。	與上市上櫃公司治理實務守則第 7 條無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)本公司已架設網站並定期揭露財務及業務等相關資訊。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 55 條、第 57 條無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司已設立專人負責公司資訊之搜集、揭露及架設英文網站，以利股東及利害關係人參考，並落實公司發言人制度。	(二)與上市上櫃公司治理實務守則第 55 條、第 56 條無重大差異。
(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?	✓		(三)本公司第一季董事會仍於三月召開，故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；另第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆能於規定期限前提早公告並申報。	(三)與上市上櫃公司治理實務守則第 55 條無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)?	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞動基準法保障員工合法權益，並與工會簽訂團體協約。 2. 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：提高福利金提撥額推動員工社團活動、健康檢查、團體保險、勞工教育及提供停車場供員工使用等。 3. 投資者關係：設置發言人及股務單位專責處理股東事務。 4. 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 6. 董事及監察人進修之情形：112年董事進修情形(註三)。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於108年06月28日開始投保董事責任保險。 	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
<p>九、臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>已改善：1. 董事進修情形。2. 建置資訊安全風險管理架構。3. 董事成員多元化資訊揭露。4. 財務相關書面規範。5. 訂制人權政策。</p> <p>尚未改善優先加強事項與措施：1. ESG 英文版永續報告。</p>				

南帝化學工業股份有限公司

簽證會計師審查評核表

(■財務 ■稅務)

審查日期：113年03月05日

審查對象：■現任 □候選 簽證會計師：徐惠榆會計師、田中玉會計師

壹、獨立性要件審查 (以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	V			
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	V			
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	V			
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V			
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	V			
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	V			
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	V			
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	V			
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	V			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	V			
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	V			

貳、獨立性運作審查 (以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	V			
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	V			
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	V			
04	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	V			
05	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	V			
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	V			
參、適任性審查 (以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗已執行查核工作。	V			
02	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	V			
03	事務所是否維持資深之人力資源。	V			
04	事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。	V			
05	會計師無工作負荷過重情事。	V			
06	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	V			
07	案件品質管制複核(EQCR)會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	V			
08	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	V			
09	非審計服務公費占比對獨立性沒有影響。	V			
10	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性沒有影響。	V			
11	外部檢查缺失及處分：事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	V			
12	主管機關發函改善：事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	V			
13	會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。	V			

14	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展?	V			
----	--	---	--	--	--

肆、其他補充事項

說明：

無

伍、評核審查意見

■ 審查通過，建議進行委任／維持原任

公司治理主管

(註二)

本公司經 109 年 3 月 16 日董事會決議通過，指定股務主管葉榮義經理擔任公司治理主管（具備公開發行公司從事股務之主管職務經驗達三年以上）。

公司治理主管主要職責為：

- 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
- 二、製作董事會及股東會議事錄。
- 三、協助董事就任及持續進修。
- 四、提供董事執行業務所需之資料。
- 五、協助董事遵循法令。
- 六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

112 年度業務執行情形如下：

1. 針對公司法遵及公司治理相關之最新法令修訂發展，訂定/修訂相關內部規章。
2. 協助提供董事執行業務所需之相關資料。
3. 負責董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜
 - (1) 確認公司股東會及董事會召開符合相關法令規範。
 - (2) 確認董事會及股東會議事資料（開會通知、議事手冊、議事錄）皆依規定辦理。
 - (3) 檢視董事會決議是否構成重訊發佈事宜。
4. 檢討公司治理評鑑指標中尚未達標之項目。
5. 公司治理評鑑作業。
6. 協助編製公司年報。

112 年度公司治理主管進修情形如下：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	累計時數
112. 05. 09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	3
112. 07. 25	中華民國內部稽核協會	企業執行永續ESG與內稽內控整合應用實務	6	9
112. 08. 08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	12

(註三)

112年度董事進修情形如下：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總進修時數
法人董事 楊東源	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
法人董事 侯博明	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
鄭麗玲	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
法人董事 吳亮宏	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
法人董事 侯博裕	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
法人董事 吳慶豐	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
法人董事 謝明汎	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	12
	112.09.22	社團法人中華公司治理協會	淨零永續人才育成班—碳匯碳權與碳交易	9	
法人董事 莊英志	112.08.07	社團法人中華公司治理協會	ESG風潮下公司治理的新面貌	3	9
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
	112.12.15	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-全球淨零轉型下的挑戰與機會	3	
法人董事 吳中和	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	

鄭碧英	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	9
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
	112.10.26	台灣董事學會	數位創新與永續轉型打造智慧企業	3	
法人董事 侯智元	112.05.08	社團法人中華公司治理協會	用投資改變世界—影響力投資與SDGs的實踐	3	6
	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	
法人董事 王立範	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
法人董事 莊景堯	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
法人董事 杜柏蒼	112.05.04	台灣董事學會	公司治理3.0下的董監事法令遵循與法律責任	3	9
	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
法人董事 廖孟省	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
侯文騰	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.09.22	台灣董事學會	企業韌性導向之供應鏈資安管理與風險掌握	3	
獨立董事 周德光	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
獨立董事 黃永慈	112.06.05	台北金融研究發展基金會	企業供應鏈碳風險與案例介紹	2	7
	112.07.03	台北金融研究發展基金會	公司治理-永續評鑑-CDP-ClimateChange氣候變遷	2	
	112.08.14	台北金融研究發展基金會	公司治理-稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣	3	
獨立董事 賴明材	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	
獨立董事 施武榮	112.05.09	台灣董事學會	剖析經營權爭奪—惡意併購之法律規範及股權攻防實務	3	6
	112.08.08	台灣董事學會	觀測台灣的總體經濟大環境：美國的通膨、升息與景氣律動	3	

(五) 薪酬委員會運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	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資報酬委員會成員家數
	姓名				
獨董 (召集人)	賴明材	請參閱本年報：董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	1. 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬非本公司及關係企業之受僱人。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬未持有本公司股數。	0	
獨董	周德光			0	
獨董	黃永慈			0	
獨董	施武榮			0	

註1：本公司薪酬委員全員皆由獨立董事擔任。

2. 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四人。

(2) 本屆委員任期：111年6月6日至114年5月24日，112年度薪資報酬委員會開會2次(A)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	賴明材	2	0	100%	
委員	黃永慈	2	0	100%	
委員	周德光	2	0	100%	
委員	施武榮	2	0	100%	

(3) 薪酬委員會討論事由與決議結果：

薪酬委員會	討論事由	決議結果
第五屆 第三次 112.03.07	1. 111年度董監事酬勞與員工酬勞提撥計劃案	通過
	2. 112年董事暨經理人薪資報酬審查案	通過
第五屆 第四次 112.11.08	1. 112年經理人年度調薪案	通過
	2. 董事及經理人年節禮品、禮金案	通過
	3. 112年董事暨經理人薪資報酬之政策、制度、標準、結構與績效評估案	通過
	4. 113年度工作計畫案	通過

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，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之處理：無。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：

本公司尚未成立提名委員會

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	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
	是	否	摘要說明	
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階層處理，及董事會督導情形？	✓		公司雖未設置永續發展專職單位，目前由管理部、工安組執行相關永續發展工作之推動，已公告發行 109 年企業社會責任報告書，並於 110 年起改版發行永續報告書，至 112 年已發行 3 本。	與上市上櫃公司永續發展實務守則第 7 條無重大差異。
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？	✓		公司執行永續報告書公告發行，均依照重大行原則，執行公司營運相關環境、設備與公司治理等議題進行風險評估，評估結果屬重大議題，均制定對應之管理政策或策略。	與上市上櫃公司永續發展實務守則第 3 條無重大差異。
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？	✓		(一)依據本公司產業特性，在推動環安衛制度方面，除了符合國內環安衛相關法規外，也與國際接軌，取得環境管理系統 ISO14001(2015 年版)之認證，並依 PDCA 系統架構持續運作中。	(一)與上市上櫃公司永續發展實務守則第 13 條無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用及資源回收與評估低毒性物料，來達成原物料及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。	(二)與上市上櫃公司永續發展實務守則第 12 條無重大差異。
(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，並採取相關之因應措施？	✓		(三)於每年度永續報告書中均會參照 TCFD 方式，評估公司於氣候變遷各項議題所潛在的風險與機會，並採取相關的因應措施。	(三)與上市上櫃公司永續發展實務守則第 17 條無重大差異。
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)公司有統計近三年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，統計資料如註一，並制定各項減量目標政策。	(四)與上市上櫃公司永續發展實務守則第 15、16、17 條無重大差異。

推動項目	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	
	是	否		摘要說明
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司依照政府及國際人權公約規範之勞動法規與工資條件來訂定工作規則及管理規章，以保障員工勞動權益及僱用公平性。為確保每位員工受到公平的人道對待與尊重，並訂定「性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法」，以維護所有同仁權益。	(一)與上市上櫃公司永續發展實務守則第18條無重大差異。
(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？	✓		(二)本公司為維護全體員工之權益，訂有管理規章將員工薪酬、休假及其他福利等皆名列其中；另公司會視年度的經營績效成果，依員工的考績表現予以適當獎勵及調整員工薪酬。	(二)與上市上櫃公司永續發展實務守則第21條無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，並定期舉辦勞工安全教育訓練。在身體健康上，每年定期舉辦員工健康檢查並透過多樣化健康講座(包含每月定期駐廠醫師諮詢)，讓員工更能了解健康狀況；在工作安全上，藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。公司於112年度無發生火災及重大職災事故案例。	(三)與上市上櫃公司永續發展實務守則第20條無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	✓		(四)本公司定期及不定期針對員工職能及專業作培訓，以期培養銜接人員。	(四)與上市上櫃公司永續發展實務守則第21條無重大差異。
(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？	✓		(五)本公司對產品與服務之行銷及標示係遵循相關法規及國際準則。產品均依照國內外法令規定製作安全資料表(SDS)，另對於客戶有關安全、環境、健康申訴程序也訂有「環安衛溝通辦法」執行。	(五)與上市上櫃公司永續發展實務守則第24條無重大差異。
(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？		✓	(六)本公司與供應商之契約尚未包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	(六)與上市上櫃公司永續發展實務守則第26條無重大差異。

推動項目	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
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編制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？	✓		公司於 112 年 6 月底發行永續報告書，參考國際統用編製 (GRI) 準則執行。所發行報告書並無請第三方驗證單位進行確信。	與上市上櫃公司永續發展實務守則第 29 條無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無，本公司依公司法及證期局相關法規進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)定期檢討安環政策，依據安環政策法令要求及未來趨勢，每年訂定工作目標、標的及管理方案與執行計劃，並檢討審查其執行績效。目前仍繼續推動環境管理系統、ISO45001職業安全衛生管理系統與TOSHMS台灣職業安全衛生系統，以期達到零災害、零污染的目標。 (二)參與「中華民國化學工業責任照顧協會」之各項活動，扮演「關懷社會、責任自律」角色。 (三)為敦親睦鄰，積極參與社區文教、環保和社區發展等社區公益活動。				

註一：本公司近三年公司溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，統計資料如下：

年度	溫室氣體排放量(公噸 CO2e/年)	全廠用水量(公噸/年)	主要廢棄物產生量(公噸/年)
110 年	39,315.145	604,946	1,330.81
111 年	32,545.775	430,042	1,144.54
112 年	21,579.1183	287,821	728.3
預期目標(110 年為基準至 113 年三年削減量)	全廠溫室氣體總量削減 5%	全廠用水量削減 5%	全廠主要廢棄物產生量削減 5%

(七)履行誠信經營情形與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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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內，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？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司董事會於 109 年 11 月通過「道德行為準則」，並於 111 年 11 月訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以作為落實誠信經營之基本。同時透過公司網站及內部資訊網將誠信經營理念宣導至全體同仁週知。並於董事會報告成效。</p> <p>(二&三)本公司於防範不誠信行為方案中，據以訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，其相關內容已涵蓋「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。同時針對本公司董事及經理人訂定「道德行為準則」，明示誠信經營之道德規範。其相關作業程序、行為指南、違規懲戒及申訴制度因應實務所需進行檢討。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司誠信經營守則第 4 條無重大差異。</p> <p>(二&三)與上市上櫃公司誠信經營守則第 6、7 條無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信記錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司於商業往來活動往來前，均先考量交易對象之誠信行為。</p> <p>(二)本公司管理部為推動企業誠信經營之專責單位，並由各部門依其職務所及之範疇，共同履行落實誠信經營。於 113 年 3 月 6 日向董事會(至少一年一次定期)報告該執行情形。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司誠信經營守則第 9 條無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司誠信經營守則第 17 條無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(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?</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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?</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>(三&四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，由內部稽核人員與會計師定期查核前項制度遵循情形，並且於董事會議事規範明訂利益衝突迴避規則。此外，內部稽核人員隸屬於董事會，於董事會開會時列席參加，並可向董事會報告，以確保公司經營與董事會決議之一致性。</p> <p>(五)本公司於 111 年 11 月 10 日董事會通過訂定，並公布於公司內部網站供員工查閱，並要求本公司董事、經理人及員工簽訂「遵循誠信經營政策聲明書」，盡力履行落實誠信經營政策。</p>	<p>(三&四)與上市上櫃公司誠信經營守則第 20 條無重大差異。</p> <p>(五)與上市上櫃公司誠信經營守則第 22 條無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎懲制度，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?</p> <p>(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?</p> <p>(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?</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司訂有不誠信行為之相關檢舉制度，提供內外部檢舉信箱管道，由專責單位對其進行調查與提報。</p> <p>(二)本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，受理檢舉案件調查之程序及相關保密機制。</p> <p>(三)依本公司「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」規定，針對檢舉人身分及內容均確實保密，保護檢舉人不因檢舉而遭受部當處置。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則第 23、24 條無重大差異。。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		於本公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則及相關資訊。	與上市上櫃公司誠信經營守則第 25 條無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於111年11月10日董事會通過訂定，並公布於公司內部網站供員工查閱，並要求本公司董事、經理人及員工簽訂「遵循誠信經營政策聲明書」，盡力履行落實誠信經營政策。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 1. 本公司遵守公司法、證券交易法等主管機關相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，訂定公司治理實務守則，建置有效之公司治理架構，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(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：
為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特訂定「內部重大資訊處理作業程序」，明訂內部人(含董事、監察人、經理人等)及受僱人應以善良管理人之注意忠實執行職務，不得洩露所知悉之內部重大消息。並於公司內部網站揭露本準則內容，加強對員工之宣導。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制制度聲明書

南帝化學工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月06日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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。其目的在於促進公司之健全經營以合理保下列目標之達成。1)營運之效果及效率 2)報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範 3)相關法令規章之遵循。
- 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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，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），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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06日董事會通過，出席董事20人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南帝化學工業股份有限公司

董事長：楊東源

簽章



總經理：許建祝

簽章



2. 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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. 最近年度及截至年報刊印日止股東會重要決議及執行情形：

(1)112年5月30日上午十時

(A)承認事項：

(a)承認111年度營業報告書及財務報表案。

(b)承認111年度盈餘分配案。

執行情形：訂定除息基準日為112年4月5日，112年4月28日為現金股利發放日。

(B)討論事項：

(a)通過修訂本公司「公司章程」部份條文修訂案。

執行情形：於112年6月5日修訂後公告於公司工作規範。

(b)通過修訂「股東會議事規定」部份條文修訂案。

執行情形：於112年6月5日修訂後公告於公司工作規範。

2. 最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

(1)112年3月7日上午10時30分

(A)通過本公司111年度員工酬勞及董事酬勞案。

(B)通過本公司111年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。

(C)通過本公司111年度盈餘分派案，配發現金股利每股新台幣2.0元案。

(D)通過本公司發放現金股利辦法案，決議除息基準日為112年4月5日。

(E)通過本公司「公司章程」修訂案。

(F)通過本公司「股東會議事規則」修訂案。

(G)通過於112年5月30日上午十時假台南市南門路二六一號(勞工育樂中心一樓大會議廳)召開112年股東常會案。

(H)通過本公司簽證會計師獨立性評估案。

(I)通過本公司112年委任會計師查核案。

(J)核准依『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』之規定，作成本公司111年度內部控制聲明書。

(K)通過本公司112年董事暨經理人之薪資報酬案。

(L)通過本公司轉投資旅順倉儲股份有限公司指派代表人案。

(M)通過本公司轉投資南美特科技股份有限公司指派代表人案。

(N)通過受理股東提案之相關事宜案

(2)112年5月9日上午10時30分

(A)通過本公司112年度第1季合併財務報告暨會計師核閱報告案。

(3)112年5月30日上午11時00分

(A)通過法律顧問聘任案。

(4)112年8月8日上午10時30分

(A)通過本公司112年第2季起財務報告之委任會計師查核案。

(B)通過本公司112年度第2季合併財務報告暨會計師核閱報告案。

(C)通過112年度薪資調整案。

(D)通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。

- (5)112年11月08日上午10時58分
- (A)通過本公司113年度稽核工作計劃案。
 - (B)通過本公司112年度第3季合併財務報告暨會計師核閱報告案。
 - (C)通過本公司「關係人相互間財務業務相關作業程序」訂定案。
 - (D)通過公司112年經理人年度調薪計劃案。
 - (E)通過本公司董事及經理人年節賀禮案。
 - (F)通過經薪酬委員會審核112年董事暨經理人薪資報酬之政策、制度、標準、結構與績效評估案。

- (6)113年3月6日上午10時30分
- (A)通過本公司112年度員工酬勞及董事酬勞案。
 - (B)通過本公司112年營業報告、個體及合併財務報告案。
 - (C)通過本公司112年度盈餘分派案，配發現金股利每股新台幣2.0元案。
 - (D)通過現金股利發放，除息基準日訂定案。
 - (E)通過本公司「董事會議事規範」修正案。
 - (F)通過本公司「審計委員會組織規程」修正案
 - (G)通過本公司於113年5月29日上午十時假台南市南門路二六一號（勞工育樂中心一樓大會議廳）召開113年股東常會案。
 - (H)通過本公司簽證會計師獨立性評估案。
 - (I)通過本公司113年委任會計師查核案。
 - (J)核准依據『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』之規定，作成本公司112年度內部控制聲明書。
 - (K)通過本公司113年董事暨經理人之薪資報酬適宜性。
 - (L)通過本公司財務主管異動案。
 - (M)通過受理股東提案權相關作業程序案。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：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之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113年03月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	戴信富	108.06.01	113.01.08	職務調整
財務主管	曹秀梅	113.01.08		職務調整

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。

五、簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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					備註
				稅務簽證	工商登記	人力資源	其他	小計	
資誠聯合會計師事務所	徐惠榆	112 年度	2,150	300	—	—	830	1,130	審計公費係南帝簽證公費，非審計公費包含稅務簽證，其他項目係財報翻譯及薪資揭露查核費
	林姿妤								
資誠聯合會計師事務所	劉穎勳	112 年度	—	—	20	—	320	340	工商登記係公司章程修改等、其他係移轉訂價報告
資誠聯合會計師事務所	徐惠榆	112 年度	750	—	—	—	98	98	審計公費係BVI簽證公費，非審計公費之其他項目係BVI服務公費

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

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者：

無此情事。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

(單位：股)

職 稱	姓 名	112 年度		截至刊印日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長 (大股東)	臺南紡織(股)公司 代表人 楊東源	—	—	—	—
董 事	臺南紡織(股)公司 代表人 侯博明	—	1,271,000	—	—
董 事	鄭 麗 玲	—	—	—	—
董 事	臺南紡織(股)公司 代表人 吳亮宏	—	—	—	—
董 事	臺南紡織(股)公司 代表人 侯博裕	—	—	—	—
董 事	新和興投資(股)公 司代表人 吳慶豐	—	—	—	—
董 事	太子建設開發(股) 公司代表人 謝明汎	7,780,000	—	—	—
董 事	瑞興國際投資(股) 公司代表人 莊英志	—	—	—	—
董 事	永原投資(股)公司 代表人 吳中和	—	—	—	—
董 事	鄭 碧 英	—	—	—	—
董 事	臺南紡織(股)公司 代表人 侯智元	—	—	—	—
董 事	臺南紡織(股)公司 代表人 王立範	—	—	—	—
董 事	臺南紡織(股)公司 代表人 莊景堯	—	—	—	—
董 事	九福投資(股)公司 代表人 杜柏蒼	—	—	—	—
董 事	鴻漢企業有限公司 代表人 廖孟省	(399)	—	—	—
董 事	侯 文 騰	—	—	—	500,000
獨立董事	周 德 光	—	—	—	—
獨立董事	黃 永 慈	—	—	—	—
獨立董事	賴 明 材	—	—	—	—
獨立董事	施 武 榮	—	—	—	—

職 稱	姓 名	112 年度		截至刊印日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
總 經 理	許 建 祝	—	—	—	—
副 總 經 理	黃 文 信	—	—	—	—
廠 長	石 鈺 和	—	—	—	—
協 理	鍾 毓 鎮	—	—	—	—
協 理	黃 耀 德	—	—	—	—
協 理	王 漢 揚	—	—	—	—
協 理 兼 會 計 經 理	黃 勝 仲	—	—	—	—
財 務 經 理	戴 信 富	—	—	—	—
財 務 經 理	曹 秀 梅	—	—	—	—

註：臺南紡織(股)公司持有本公司股份總額超過百分之十，註記為大股東

(二) 股權移轉關係人資訊：無。

(三) 股權質押關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

113年03月31日

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	
臺南紡織(股)公司	105,549,052	21.43%	—	—	—	—	南紡建設(股)公司	母公司	—
代表人：育鵬投資公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
南紡建設(股)公司	27,362,884	5.56%	—	—	—	—	臺南紡織(股)公司	子公司	—
代表人：侯博明	1,063,311	0.22%	—	—	—	—	—	—	—
九福投資(股)公司	23,960,668	4.87%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：鄭朝元	—	—	—	—	—	—	—	—	—
太子建設開發(股)公司	18,474,988	3.75%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：羅智先	—	—	—	—	—	—	—	—	—
瑞興國際投資(股)公司	12,496,717	2.54%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：莊英男	1,301,355	0.26%	—	—	—	—	—	—	—
鴻漢企業有限公司	10,734,869	2.18%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：黃清長	—	—	—	—	—	—	—	—	—
新和興投資(股)公司	10,129,684	2.06%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：吳慶豐	100,840	0.02%	390,004	0.08%	—	—	—	—	—
財團法人吳尊賢文教基金會(註)	7,476,302	1.51%	—	—	—	—	—	—	—
鄭麗玲	7,403,782	1.50%	129,572	0.03%	—	—	—	—	—

註：非本公司董事、監察人，其配偶、未成年子女及利用他人名義持有股份之資料無法取得。

十、綜合持股比例情形：

112年12月31日

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
南美特科技(股)公司	21,355,159	41.00%	1,020,808	1.96%	22,375,967	42.96%
英屬維京群島商英泰美國際有限公司	55,503,757	100%	—	—	55,503,757	100%
鎮江南帝化工有限公司	—	100%	—	—	—	100%
微妙軟體(股)公司	1,021,317	0.52%	100,800	0.04%	1,122,117	0.56%
統一國際開發(股)公司	8,820,000	0.67%	—	—	8,820,000	0.67%
萬通票券金融(股)公司	720,345	0.13%	2,626,637	0.48%	3,346,982	0.61%
旅順倉儲(股)公司	2,700,000	15.00%	—	—	2,700,000	15.00%

肆、募資情形：

一、資本及股份：

(一)股本來源

113年3月31日

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
107/08	10	600,000	6,000,000	492,417	4,924,167	-	-	-

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	492,416,659股	107,583,341	600,000,000股	上市股票

(二)股東結構

113年03月31日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	1	241	49,962	179	50,383
持有股數	-	313	250,131,935	205,259,894	37,024,517	492,416,659
持股比例	-	0%	50.80%	41.68%	7.52%	100%

(三)股權分散情形

1、普通股

113年03月31日

持股分級(股)	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	23,587	2,102,336	0.43%
1,000至5,000	21,467	43,651,412	8.86%
5,001至10,000	2,864	22,300,800	4.53%
10,001至15,000	870	11,164,504	2.27%
15,001至20,000	460	8,457,555	1.72%
20,001至30,000	419	10,661,231	2.17%
30,001至40,000	193	6,738,093	1.37%
40,001至50,000	103	4,692,603	0.95%
50,001至100,000	208	14,768,172	3.00%
100,001至200,000	88	11,949,575	2.43%
200,001至400,000	43	11,433,619	2.32%
400,001至600,000	14	6,809,210	1.38%
600,001至800,000	11	7,648,319	1.55%
800,001至1,000,000	8	7,427,477	1.51%
1,000,001以上	48	322,611,753	65.51%
合計	50,383	492,416,659	100.00%

2、特別股：無

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

113年03月31日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
臺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	5.56%
九福投資股份有限公司		23,960,668	4.87%
太子建設開發股份有限公司		18,474,988	3.75%
瑞興國際投資股份有限公司		12,496,717	2.54%
鴻漢企業有限公司		10,734,869	2.18%
新和興投資股份有限公司		10,129,684	2.06%
財團法人吳尊賢文教基金會		7,476,302	1.52%
鄭麗玲		7,403,782	1.50%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目	年 度		112年	111年	113年度截至 3月31日(註8)
	每股市價 (註1)	最 高		48.4	91.6	35.35
	最 低		34.2	33.05	33.10
	平 均		38.1	51.11	34.09
每股淨值 (註2)	分 配 前		28.72	29.29	28.57
	分 配 後		—	27.29	—
每股盈餘	加權平均股數		492,416,659	492,416,659	492,416,659
	每股盈餘(註3)	調整前	1.45	2.42	0.21
		調整後	—	2.42	—
每股股利	現金股利		1.00	2.00	—
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		26.28	21.12	162.33
	本利比(註6)		38.1	25.56	—
	現金股利殖利率(註7)		2.62%	3.91%	—

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、本公司股利政策：

本公司所處產業環境與國內外整體經濟息息相關、產業成長週期正值成長至成熟期階段，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考量公司未來之資本支出預算及資金之需求並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損外，應先提法定盈餘公積百分之十，並依法提列或回轉特別盈餘公積後，為本期可供分配數，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘。

股東紅利應不低於本期可分配數之20%，現金股利比率不低於當年度股利分配總額之30%，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司依法授權董事會以特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2、執行情形：

本公司本次股東會擬議112年度盈餘分派議案為：無償配發現金股利每股1.0元。

(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、監察人酬勞

1、公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程第三十二條明訂：

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。

上述所稱當年度獲利，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、本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎，配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。
- 3、董事會通過分派酬勞情形：
A. 配發員工酬勞及董事酬勞金額：配發員工酬勞新台幣 16,831,256 元及董事酬金新台幣 25,246,884 元。
B. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：無。
- 4、前一年度員工酬勞、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

	金 額
員 工 酬 勞 — 現 金	\$ 31,479,252
董 監 事 酬 勞	47,218,878
	<u>\$ 78,698,130</u>

111 年度盈餘實際配發員工酬勞 31,479,252 元及董監酬勞 47,218,878 元與 111 年度財務報告認列之員工酬勞 31,785,500 元及董監酬勞 47,678,250 元之差異合計為 765,620 元，主要係為稅前盈餘估列之差異，擬於股東會通過盈餘分配案後，調整列為 112 年度之損益。

註：原董事會通過之擬議配發與實際配發數額相同。

(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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：無。

(二)執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍(公司章程所營事業之內容如下)

1. C303010 不織布業
2. C601020 紙製造業
3. C601030 紙容器製造業
4. C601040 加工紙製造業
5. C801020 石油化工原料製造業
6. C801060 合成橡膠製造業
7. C801100 合成樹脂及塑膠製造業
8. C804020 工業用橡膠製品製造業
9. C804990 其他橡膠製品製造業
10. C805050 工業用塑膠製品製造業
11. CK01010 製鞋業
12. F401010 國際貿易業
13. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

主要產品及營業比重：

主要產品	營業比重
SBR 合成橡膠乳液(乳膠)	72.4%
NBR 合成橡膠乳液(乳膠)	
NBR 合成橡膠 (耐油膠)	21.5%
精 煉 膠	3.3%
熱 塑 性 橡 膠	2.8%
合 計	100.0%

(二)產業概況

1、產業之現況與發展：

(1)乳膠

疫情已普遍管控抑制以及疫情期間各國新興的乳膠與手套產能加入，雖然大部分沒按計劃擴廠甚至取消但仍導致 112 年手套庫存去化緩慢且需求低迷。尤其大陸競爭者為此行業的價格與供應量的破壞者，其他各國手套製造商的產能利用率整年度都大幅降低以及汰舊換新產線增加效率來面對日益劇烈的市場競爭，持續對 NBR 手套乳膠的需求產生極大衝擊包括南帝。惟除 NBR 乳膠外，南帝也生產 SBR 乳膠，且在這塊領域產能有所提升，銷售量也表現亮麗，主要產品定位及優秀之品質打造出不錯的成績。

(2)耐油膠

耐油膠 112 年受到美國聯準會貨幣緊縮 (QT) 及通貨膨脹影響。耐油膠的終端用戶減少消費，銷售量比去年大幅滑落但是在同仁努力下還是維持獲利。

(3)熱塑性橡膠

熱塑性橡膠 TPV 主要市場仍然是供應汽車業，而汽車業能在缺晶片情況下走出來再繼續成長是未來可以期待的。

2、產業上、中、下游之關聯性：

- (1)乳膠：乳膠產業上游屬於石化產業之一環，下游主要為手套廠及銅板紙等相關產業，乳膠成品提供下游，再製成終端產品於市場販售。
- (2)耐油膠：耐油膠產業上游屬於石化產業之一環，下游主要為汽車部品、工業部品、運動器材、鞋底等相關下游產業，耐油膠成品提供下游再製販售。
- (3)熱塑性橡膠：熱可性橡膠產業上游屬於石化產業之一環，下游主要為汽車部品、工業部品、運動器材、鞋底等相關下游產業，熱塑性橡膠成品提供下游再製販售。

3、總體經濟與產品發展趨勢及競爭情形：

NBR 乳膠全球手套庫存已經漸漸恢復疫情前正常水準，手套廠極有可能於本年第二季開始提高產能使用率。要如何在這艱難的時期平衡銷售量，及將主要原料成本轉嫁給客戶是一個重要的課題。

(三)技術及研發概況

1、最近二年度研發費用：111 年度為 93,360 仟元；112 年度為 88,032 仟元。

2、開發之技術或產品：

今年是面對市場及環境挑戰的一年，又有節能、減廢、減碳等外在法規的要求。南帝保有乳橡膠合成的核心技術，於此基礎下，研發及改善現有的產品，降低製造及客戶的成本。並進一步關注產業資訊，擴大應用的層面及新產品新技術的機會。

(1)NBR 一次性手套乳膠：

改善製程提升乳膠合成的轉化率，能達到節能、減廢的目的，而且有助於降低產品的成本。

(2)NBR 厚手套乳膠：

開發網路新興的厚手套乳膠。

(3)NBR 電子業用手套乳膠：

為擴展手套乳膠的用途，持續研究開發適用於半導體業用的手套乳膠。

(4)鋰電池電極材料用乳膠：

持續為電動車的未來趨勢開發電極材料用的乳膠，已有初步成果，進一步積極尋求廠商合作。

(5) NBR 無鹵化橡膠：

因應環保意識和法規對無鹵化材料的要求逐漸增加。

(6) NBR 羧基化橡膠：

開發電子業用高附加價值特殊用途橡膠，客戶持續放大試用，同時配合客戶進一步研發更高階的產品。

(7) NBR 特規性能橡膠：

包含提升耐潤滑油與耐燃料油性質的高或超高丙烯腈橡膠、流動性及加工性能佳之高流動性橡膠、應用於高硬度產品的高門尼橡膠等，將持續往各層面的開發目標努力。

(8) 高速通訊用橡膠：

高速通訊已是目前的通訊主流，以往所使用的橡膠材料顯然已無法適用，因此開發高速通訊用橡膠以滿足市場的需求。

(9) NBR/PVC 摻合膠：

開發 NBR 摻合 PVC 改質的橡膠，於紡織及油管等多層面應用。

(四) 長、短期業務發展計畫

目標與定位：Nancar® NBR 成為亞洲地區主要的 NBR 橡膠供應商及品牌之一，Nantex® 乳膠為全世界主要 NBR 手套用乳膠領導品牌，熱可塑性橡膠 TPV Dynaprene® 及 Nancar® 精煉膠立足台灣先進材料第一品牌。

1、乳膠長短期發展計畫

短期發展計畫

- (1) 擬出與東南亞主要手套廠最有效的合作方式。
- (2) 訂出更具有積極度的訂價策略。
- (3) 持續開發可配合的手套廠。

長期發展計畫

持續實現南帝領導品牌市場地位，從產品特性、品質、銷售服務到定價策略。

2、耐油膠長短期發展計畫

短期發展計畫

訂出更具有積極的價格策略。

長期發展計畫

穩定長期合作之對象無論是客戶或代理商。從市場客戶端發現非汽車業外之應用。

3、熱塑性橡膠長短期發展計畫

短期發展計畫

- (1) 擬從訂價方面來改善產品獲利。
- (2) 持續提高銷售量。

長期發展計畫

開發其他應用。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

乳膠：南帝需要隨著自己的需求和政策，擬定出對市場不斷演變的狀況下，必須更高遠、更敏銳的觀察力。

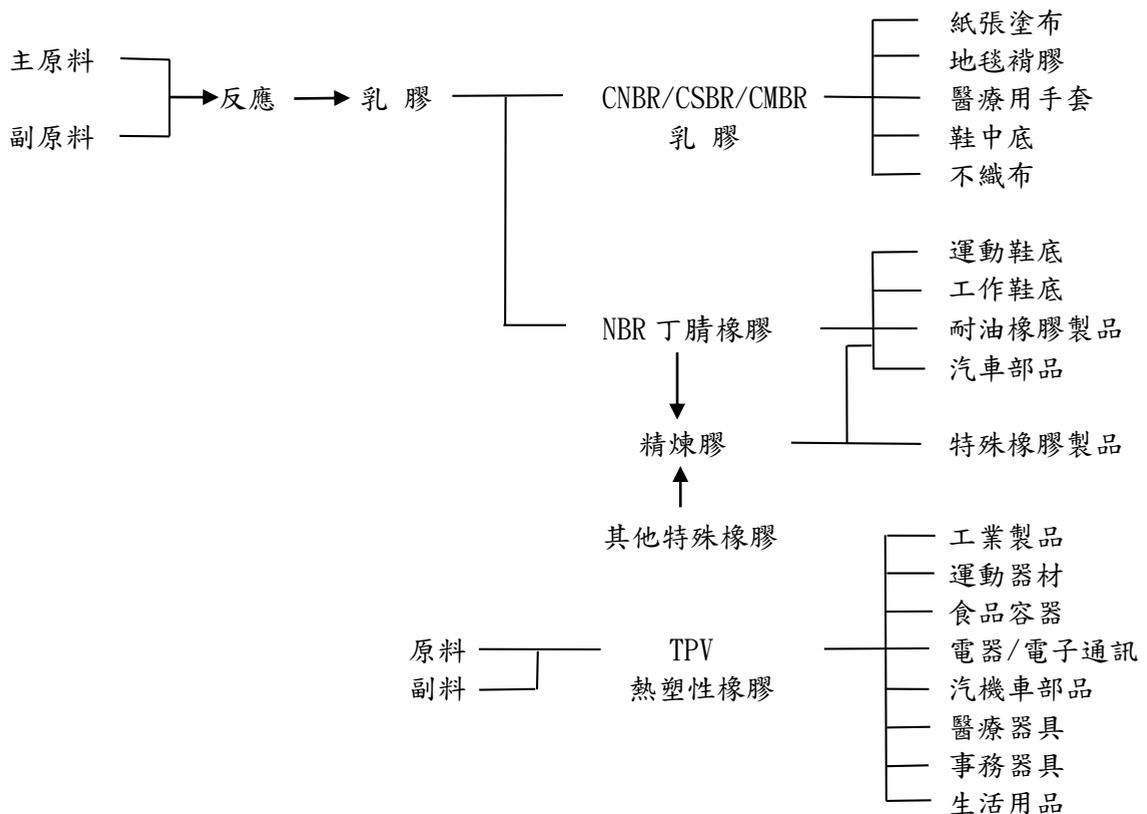
耐油膠/聚摻物：耐油膠這類產品必須面臨目前經濟蕭條，如何創造出自己的天下。再來是電動車即將來臨。

熱塑性橡膠 TPV：尋求南帝 DYNAPRENE TPV 新有價值的應用。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	產品用途
SBR 合成橡膠乳液(乳膠)	銅版紙、白紙板塗布、地毯背膠、鞋中底、不織布含浸、接著劑、塑膠改質劑、建材
NBR 合成橡膠乳液(乳膠)	內裡皮、人工皮革之不織布底材含浸、醫療材料
NBR 合成橡膠(耐油膠)	油封、墊圈、耐油膠管、鞋底、汽車零件、保溫器材、運動器材、滾輪、電子零件
精煉膠	油封、墊圈、耐油膠管、鞋底、汽車零件
熱塑性橡膠	汽機車部品、建築帷幕牆工程、食品工業、運動器材、生活用品、工業製品、事務機器、電子產業、醫療器材、塑料改質劑

產製流程：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原料，包括丁二烯、苯乙烯、丙烯腈等。其中除部份之丁二烯仰賴進口，苯乙烯及丙烯腈則全數在國內採購。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例：

1. 本公司最近二年度主要供應商資料：

單位：仟元

名稱	年度 區分	112年			111年			113截至刊印日		
		金額	%	關係	金額	%	關係	金額	%	關係
D00001		452,066	18.75	無	730,595	13.26	無	150,625	18.71	無
D00002		370,910	15.39	無	648,186	11.77	無	132,987	16.52	無
D00121		—	—	無	794,926	14.43	無	—	—	無
D00618		—	—	無	919,758	16.70	無	—	—	無
D00619		357,580	14.83	無	781,555	14.19	無	81,836	10.16	無
D00620		314,107	13.03	無	648,194	11.77	無	122,087	15.16	無
其他		916,029	38.00	—	985,884	17.88	—	317,703	39.45	—
進貨 淨額		2,410,694	100.00	—	5,509,098	100.00	—	805,240	100.00	—

說明：因市場需求下降，產量減少及產品銷售組成變動，導致原料採購組成改變及下降。

2. 本公司最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：仟元

名稱	年度 區分	112年			111年			113截至刊印日		
		金額	%	關係	金額	%	關係	金額	%	關係
客戶甲		561,863	17.45	無	1,147,888	22.85	無	206,075,805	23.35	無
客戶乙		721,455	22.40	無	740,477	14.74	無	210,496,281	23.85	無
客戶丙		—	—	無	79,143	1.58	無	—	—	—
客戶丁		47,828	1.49	無	337,181	6.71	無	—	—	無
其他		1,889,246	58.66	—	2,718,197	54.12	—	466,128,401	52.80	—
銷貨 淨額		3,220,392	100.00	—	5,022,886	100.00	—	882,700,487	100.0	—

說明：主要係乳膠手套市場遽降，導致整體銷售下滑。

(五)最近二年度合併生產量值表：

單位：噸，仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	112 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
乳 膠		268,000	102,561	2,096,659	322,000	149,657	3,543,451
耐油膠		67,000	56,061	2,936,232	61,000	63,651	3,695,553
精煉膠		2,000	1,061	85,224	2,000	1,027	93,877
熱塑橡膠		7,000	691	73,216	7,000	1,300	143,646
有機無機材料		2,732	884	1,056,743	2,710	952	872,865
螺絲加工		11,100	6,083	72,053	11,100	7,754	86,325
合 計		357,832	167,341	6,320,127	405,810	224,341	8,435,717

(六)最近二年度合併銷售量值表：

單位：噸，仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	112 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
產 品		量	值	量	值	量	值	量	值
乳 膠		12,021	303,026	92,105	2,317,295	30,184	840,055	115,246	3,408,311
耐油膠		51,445	3,634,929	7,071	537,821	48,462	4,438,226	9,654	887,508
精煉膠		147	19,145	948	86,674	165	21,645	919	95,719
熱塑橡膠		190	29,065	536	61,435	214	29,870	1,246	123,063
有機無機材料		489	1,541,682	374	298,948	602	1,314,557	360	280,780
螺絲加工		6,189	109,031	0	46	8,580	146,916	0	103
其 他		0	0	19	2,945	1,588	40,700	206	41,090
合 計		70,481	5,636,878	101,053	3,305,164	89,795	6,831,969	127,631	4,836,574

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

年 度		112 年度	111 年度	113 年截至 刊印日
員 工 人 數	間接人員	91	93	88
	直接人員	203	217	196
	合 計	294	310	284
平均年 齡		47.01	46.59	47.11
平均服務年資		20.22	19.85	20.31
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0 %	0 %	0%
	碩 士	14.29 %	13.5 %	14.74%
	大 專	50 %	48.7 %	49.82%
	高 中	35.03 %	36.8 %	34.74%
	高中以下	0.68 %	1.0 %	0.70%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日因污染環境所遭受之損失：

(一)損失情形及因應對策：

年度	111 年度	112 年度	113 年截至刊印日
污 染 狀 況 (種類、程度)	無	無	無
賠償對象或 處分單位	無	無	無
賠償金額或 處分情形	無違規罰鍰	無違規罰鍰	無違規罰鍰
其他損失	無	無	無
因應對策	無	無	無

(二)未來二年預計重大環保資本支出：

年度	擬購之防治污染設備或支出內容	預計改善情形	金額(仟元)
113 年	RTO 蓄熱材更新	增加蓄熱能力，節省燃料耗費	1,700
115 年	新增污泥脫水機	減少污泥廢棄物產生量。	7,000

(三)本公司依 ISO14001(2015 版)精神訂「客戶環安衛要求管理辦法」，凡客戶對本公司產品相關環保要求均依此辦法作業，目前有銷歐產品或其他國家有此要求均符合後才出貨。

(四)配合氣候變遷節能減碳工作推動，從 104 年起每年持續進行溫室氣體盤查及委第三者台灣衛理(BV)進行查證，過去 2 年查證結果如下：

110 年溫室氣體合理保證等級聲明書(編號 TWN13204359GT Rev. 1)，總溫室氣體排放量 39,315.145 公噸二氧化碳當量(包括直接溫室氣體排放量 1,308.4769 公噸二氧化碳當量及能源間接溫室氣體排放量 38,006.6679 公噸二氧化碳當量。

111 年溫室氣體合理保證等級聲明書(編號 TWN17012389GTEP Rev. 1)，總溫室氣體排放量 31,694.4595 公噸二氧化碳當量(包括直接溫室氣體排放量 1,120.6375 公噸二氧化碳當量及能源間接溫室氣體排放量 32,815.097 公噸二氧化碳當量)。

五、勞資關係：

(一)各項福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形

1、員工福利措施：

本公司自創立以來，即秉持著永續經營及善盡社會責任的經營理念，以謀求同仁幸福與公司之發展為宗旨，因而員工肯投入心力勤奮工作，實與公司處處以員工權益、福利著想的措施有關，其具體作法有：

(1)健全之制度：舉凡薪資、升遷、福利、獎懲、休假、退休、撫卹等，皆依勞動基準法之基本精神作更有利之考量，以達照顧員工之目的。

(2)完善的福利措施：

①本公司依法提撥營業額千分之 1.5 作為員工福利金，供職工福利委員會針對員工之生日、分娩、傷病慰問、旅遊、社團活動補助以及員工婚喪喜慶賀奠、三大節慶、退休祝賀、子女獎助學金、急難借支等等。

②本公司於端午節、中秋節、春節等節慶，依本公司「年節年終獎金發放辦法」發給年節獎金。

③本公司自 85 年起辦理員工團體保險：一般員工壽險 100 萬、意外險 100 萬；業務人員壽險 100 萬、意外險 1,000 萬；海外派駐人員壽險 500 萬、意外險 1,000 萬，對員工多一層保障及福利。

(3)本公司每年均參與同業薪酬調查，依據同業薪資水準、經濟趨勢及公司經營成效與成果適度對員工薪資做調整，以維持整體薪酬競爭力。111 年度薪資調整幅度 3.5%；112 年度薪資調整幅度 3.0%。

2、本公司教育訓練計劃與實施

(1)員工培訓教育理念

依據公司發展、年度計劃及符合政府法規，展開對部門及個人之訓練規劃課程，從專業訓練、教育、發展三方面提昇所有同仁的知識、技術、能力和態度，增進個人及團隊的工作績效，達成企業永續經營的目標。

(2)本公司以訓練為安全之本，透過訓練使作業人員了解相關安全知識及意識，避免因無知導致意外之發生；112 年教育訓練辦理種類統計如下：

公司內訓	開課時數 (Hr)	訓練人次	公司外訓	開課時數 (Hr)	訓練人次	訓練費用 (仟元)
	4,932.5	1,696		1,797	156	778

3、本公司員工安全、衛生、環保計畫與實施

- (1)設置工安部門，負責工業安全、衛生及環境保護規劃督導管理工作。並定期召開職業安全衛生委員會、環安衛管理委員會，來研議及審查本公司安全、衛生及環境保護工作能落實及有效運作。
- (2)訂有緊急應變計畫，每年至少辦理廠內 5 次緊急應變演練及定期舉辦消防訓練，使同仁熟練應變程序及應變能力，當遭遇緊急事故時能迅速反應搶救處置，以避免事故擴大與損害降低。另廠內增備有各式防護具、氣體偵測器、消防器材、洩漏處理設備、急救器材等，供緊急情況時使用。
- (3)與鄰廠及業界石化廠商成立區域聯防及毒災聯防等組織，並簽訂支援協定，當發生緊急事故時，能相互支援，以發揮最大處理能量。
- (4)對承攬商管理、危害性作業、機械設備、廢氣、廢水、廢棄物、毒化物...等訂有相關管理檢查計畫及程序(包括危害鑑別、環境考量等)。相關作業及操作人員均取得專業執照並定期接受在職訓練，並依作業特性採取防護措施，以符合法令要求及確保作業安全。
- (5)對製程產生廢氣、廢水、廢棄物及毒化物運作管理，積極進行減量探討及設置防治設施處理(廢氣焚化設備、廢水處理廠)，以確保能妥善處理及符合法令要求。
- (6)由工安人員、安環幹事及現場主管不定時針對工安、環境、衛生作稽查及安全觀察，隨時提醒各單位加強管理及改善，以防止事故發生。
- (7)推動 5S 運動、虛驚事故提報、事故調查、改善提案、安全觀察、每季一主題預知危險、工安宣導等活動，來持續維持安全作業環境及提昇員工危害意識。
- (8)每年辦理員工一般健康檢查及特殊作業人員健康檢查。
- (9)設有專任護理人員及定期每月約聘駐廠職業專科醫師來廠進行健康促進諮詢。
- (10)建立多項安環獎勵制度及每季單位安環績效評量，以鼓勵員工參與及做好安環工作。
- (11)建立製程安全管理系統並成立管理委員會，定期追蹤製程安全相關執行作業進度與檢討。
- (12)本公司取得 ISO14001(2015 年版)、ISO45001(2018 年版)及 TOSHMS (CNS45001) 之認證。
- (13)112 年公司均無發生重大職業災害情形，也無同仁因工作罹患疾病等事故。

4、退休制度：

- (1)本公司依據「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「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「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 個月之平均薪資計算，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，累積最高以 45 個基數為限，惟因公受傷強制退休者加給 20%。

- (2)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂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。
- (3)本公司另訂有「勞工退休管理辦法」除依據勞動基準法之退休資格外，對工作十五年以上年滿五十五歲者及在本公司服務年資加年齡之和達 60 或以上或在本公司服務年資連續滿 15 年或以上者均得以自請提早退休。
- (4)本公司按月就薪資總額 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。112 年符合資格申請退休人員共 12 位，金額為 3,699 萬元。

5、溝通管道：

本公司員工可透過同仁座談會、職工福利委員會、退休金監督委員會、職業安全衛生委員會、勞資會議等定期舉辦的會議以及產業工會、行政系統、員工申訴制度等管道隨時做意見的反映與溝通。於民國 84 年 4 月與工會簽訂團體協約，經主管機關核備，後續以此協約作為依據。

勞資和諧是企業的磐石，是員工幸福的泉源，合則兩利，分則兩害，本公司勞資雙方秉持同心協力為共創更美好的明天而努力。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：
本公司對於勞資關係之經營向來以尊重、溝通、和諧為原則，尚未發生重大勞資爭議事件。

六、資通安全管理：

(一)資通安全架構

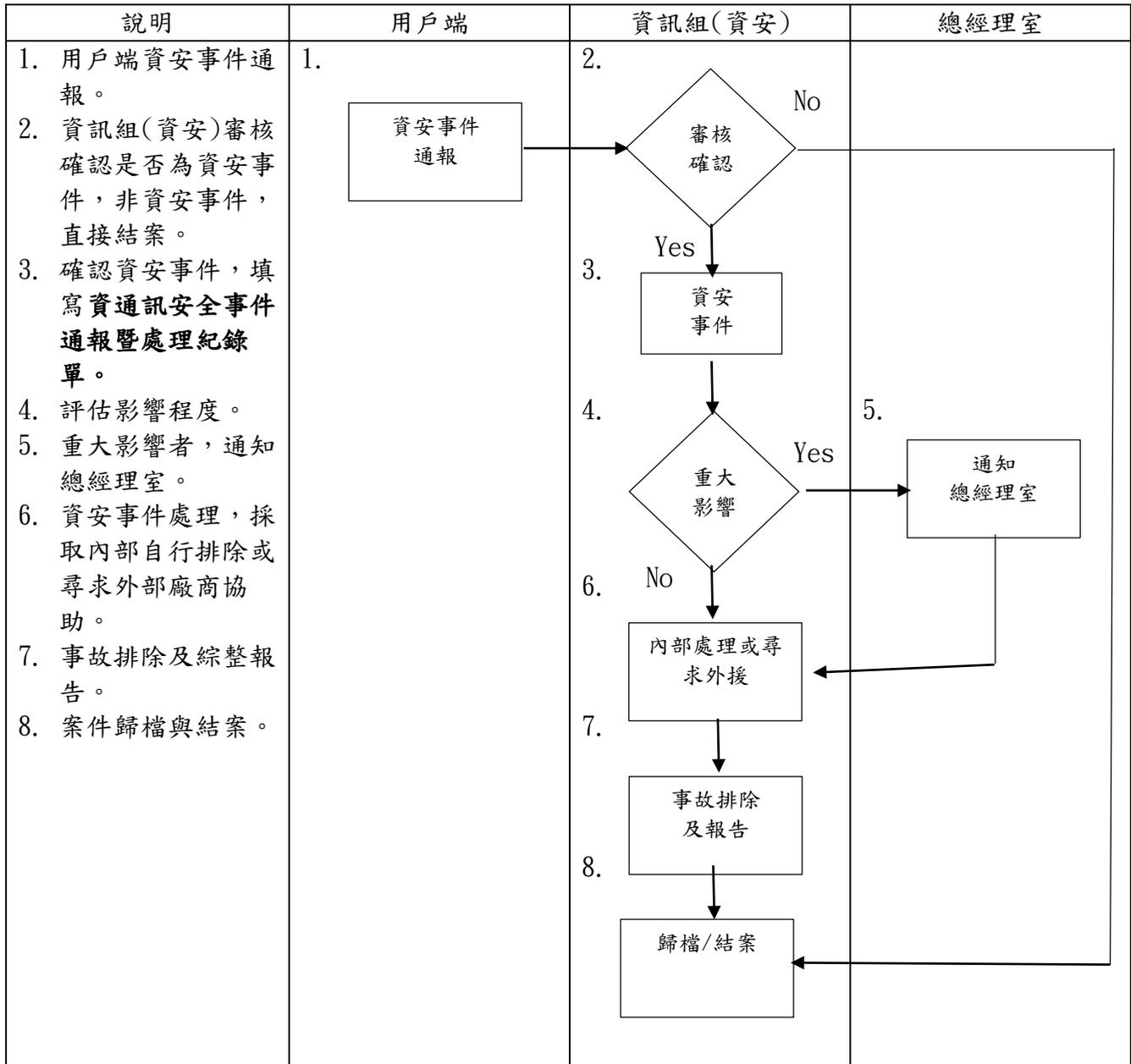
- 1、本公司資通安全主管由資訊組經理專責兼任，資通安全人員由資訊組工程師專責兼任。
- 2、資通安全人員負責規劃及執行資通安全稽核與管理作業，定期提出資訊安全內部稽核計劃，查核公司資通安全事項。若查核發現缺失，立即要求受查單位提出相關改善計畫，並呈報資安主管。
- 3、每年會計師會進行內部資通安全查核，發現缺失，會要求提出改善措施並追蹤改善結果。

(二)資訊安全政策

- 1、為確保資訊的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，南帝公司在資訊安全管理政策說明如后：
 - (1)適用對象：本公司所屬同仁及與本公司有業務往來之廠商、訪客等，皆應遵守本政策。
 - (2)資訊設備：
 - ① 本公司各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房設置門禁管理，且保留進出紀錄存查。

- ② 機房內部備有獨立空調，維持適當溫度及濕度。設置二氧化碳滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。
 - ③ 機房主機配置 UPS 不斷電與穩壓設備，連結公司自備發電機供電系統，避免意外瞬間斷電，造成系統毀損。確保停電時，不會中斷電腦應用系統的運作或損傷。
- (3) 網路安全管理：
- ① 強化網路監控，建置防火牆及擬定策略，規範內外流量，阻擋駭客非法入侵。
 - ② 同仁由遠端登入公司內網存取資訊，須事先進行申請，使用安全的方式登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。
 - ③ 與各分公司的連線，均採用 VPN 加密方式進行，避免資料被竊取。
- (4) 病毒防護與管理：
- ① 伺服器與用戶終端電腦設備內均安裝有防護軟體，定期更新病毒碼，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之異常行為。
 - ② 電子郵件伺服器搭配防毒、垃圾過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入用戶端電腦。
 - ③ 防病毒系統偵測攔截到病毒，立即予以隔離或刪除，並主動發出風險報告，以利管理人員採取相關措施。
- (5) 資訊存取控制：
- ① 同仁對各應用系統使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊組建立系統帳號，依所申請的功能權限做授權方得存取。
 - ② 帳號密碼設置，規定適當強度、字數，且必須文數字、特殊符號混雜，才能通過。
 - ③ 同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊組，進行各系統帳號的刪除作業。
 - ④ 與本公司業務往來之廠商、訪客等，有存取本公司資訊資產需求時，應進行必要審核。且該等人員負有保護本公司資訊資產責任。
- (6) 確保系統的永續運作：
- ① 備份：定期進行資料備份，確保資料被破壞後，可立即還原。
 - ② 災害復原演練：每年定期實施演練，確保備份媒體的正確性與有效性。
 - ③ 租用電信公司兩條數據線路，透過網管設備並聯及備援，確保網路通訊不中斷。
- (7) 資安宣導與教育訓練：
- ① 向同仁宣導資安重要性，勿進行違反資訊安全政策之行為。
 - ② 每年至少舉辦一次對內部同仁實施資通訊安全相關的教育訓練課程 112 年 5 月及 7 月分兩梯次舉辦資安教育訓練，人數 256 人，上課時間:3 小時，總時數:768 小時。自辦全廠資通訊安全教育訓練，費用 45,000。資安專責人員參加外訓 ISO 27001:2022 轉版課程，費用 21,000。
 - ③ 已加入「台灣電腦網路危機處理暨協調中心 TWCERT/CC」會員，收集資安情資，內部宣導。
 - ④ 資安專責人員具資訊安全管理主稽核員證照，定期接受資訊安全相關教育訓練。

(三) 資訊安全通報程序



(四) 資訊安全重大事故

本公司截至 112 年度，年報刊印日止，無因重大資通安全事故造成損失。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
購買合約	台灣中油(股)公司	113/01/01 至 113/12/31	購買丁二烯	不可轉售他人
購買合約	台塑石化(股)公司	113/01/01 至 113/12/31	購買丁二烯	自用，不得轉售
購買合約	台灣苯乙烯工業(股)公司	113/01/01 至 113/12/31	購買苯乙烯	—
購買合約	中國石油化學工業開發(股)公司 台灣塑膠工業股份有限公司	113/01/01 至 113/12/31 113/01/01 至 113/12/31	購買丙烯腈	自用，不得轉售
銷售合約	Sohryu	96/01/01 至通知解約 (解約在 90 天前通知)	代理 NBR	日本
銷售合約	怡昌貿易(股)公司 國際貿易(股)公司	113/01/01 至 113/12/31 (解約在 90 天前通知)	代銷耐油膠	代銷國內

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見：

個體簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	108 年度
流動資產		2,925,971	4,075,906	8,737,248	4,907,421	3,425,892
不動產、廠房及設備		1,393,275	1,517,203	1,581,315	1,431,104	1,219,773
使用權資產		175,563	55,704	60,042	51,693	66,034
無形資產		350	540	708	524	1,062
其他資產		10,706,347	9,976,843	8,724,227	6,523,046	5,016,522
資產總額		15,201,506	15,626,196	19,103,540	12,913,788	9,729,283
流動負債	分配前	543,547	796,517	2,528,495	1,643,838	928,052
	分配後	1,035,964	1,781,350	5,975,412	3,613,505	1,962,127
非流動負債		515,007	406,113	367,846	401,131	423,928
負債總額	分配前	1,058,554	1,202,630	2,896,341	2,044,969	1,351,980
	分配後	1,550,971	2,187,463	6,343,258	4,014,636	2,386,055
歸屬於母公司業主之權益		14,142,952	14,423,566	16,207,199	10,868,819	8,377,303
股本		4,924,167	4,924,167	4,924,167	4,924,167	4,924,167
資本公積		28,939	28,939	608	-	-
保留盈餘	分配前	9,251,869	9,506,827	11,681,620	6,279,677	3,765,367
	分配後	8,759,452	8,521,994	8,234,703	4,310,010	2,731,292
其他權益		(62,023)	(36,367)	(399,196)	(335,025)	(312,231)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	14,142,952	14,423,566	16,207,199	10,868,819	8,377,303
	分配後	13,650,535	13,438,733	12,760,282	8,899,152	7,343,228

個體簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	108 年度
營業收入		3,220,392	5,013,577	14,055,601	8,286,235	6,957,021
營業毛利		531,597	1,118,002	7,873,476	3,892,226	1,935,906
營業損益		(35,577)	274,869	6,429,726	2,887,584	1,259,620
營業外收入及支出		834,777	1,219,630	2,237,469	1,234,322	449,181
稅前淨利		799,200	1,494,499	8,667,195	4,121,906	1,708,801
繼續營業單位本期淨利		714,039	1,192,632	7,346,499	3,548,909	1,426,780
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		714,039	1,192,632	7,346,499	3,548,909	1,426,780
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(9,820)	442,321	(39,060)	(23,318)	(122,263)
本期綜合損益總額		704,219	1,634,953	7,307,439	3,525,591	1,304,517
淨利歸屬於母公司業主		714,039	1,192,632	7,346,499	3,548,909	1,426,780
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		704,219	1,634,953	7,307,439	3,525,591	1,304,517
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		1.45	2.42	14.92	7.21	2.90

註:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

合併簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至113年3月31日財務資料
		112年度	111年度	110年度	109年度	108年度	
流動資產		12,800,983	13,180,916	16,812,183	10,549,135	7,321,001	13,137,781
不動產、廠房及設備		2,633,936	2,784,917	2,854,958	2,587,108	2,313,901	2,600,437
使用權資產		249,556	136,376	105,702	101,775	121,852	238,024
無形資產		11,097	13,629	14,945	11,694	11,499	10,776
其他資產		1,411,199	1,280,068	963,782	1,160,142	902,877	1,424,188
資產總額		17,106,771	17,395,906	20,751,570	14,409,854	10,671,130	17,411,206
流動負債	分配前	1,307,890	1,609,210	3,591,082	2,683,177	1,474,767	1,587,662
	分配後	1,800,307	2,594,043	7,037,999	4,652,844	2,508,842	-
非流動負債		561,271	467,731	407,755	439,267	450,704	598,264
負債總額	分配前	1,869,161	2,076,941	3,998,837	3,122,444	1,925,471	2,185,926
	分配後	2,361,578	3,061,774	7,445,754	5,092,111	2,959,546	-
歸屬於母公司業主之權益		14,142,952	14,423,566	16,207,199	10,868,819	8,377,303	14,066,473
股本		4,924,167	4,924,167	4,924,167	4,924,167	4,924,167	4,924,167
資本公積		28,939	28,939	608	-	-	28,939
保留盈餘	分配前	9,251,869	9,506,827	11,681,620	6,279,677	3,765,367	8,863,885
	分配後	8,759,452	8,521,994	8,234,703	4,310,010	2,731,292	-
其他權益		(62,023)	(36,367)	(399,196)	(335,025)	(312,231)	249,482
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		1,094,658	895,399	545,534	418,591	368,356	1,158,807
權益總額	分配前	15,237,610	15,318,965	16,752,733	11,287,410	8,745,659	15,225,280
	分配後	14,745,193	14,334,132	13,305,816	9,317,743	7,711,584	-

合併簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至113年3月31日財務資料
		112年度	111年度	110年度	109年度	108年度	
營業收入		8,942,042	11,668,543	23,517,740	14,402,725	12,391,836	2,180,682
營業毛利		2,096,112	3,081,713	12,240,516	6,478,459	3,220,716	483,301
營業損益		836,652	1,482,643	9,911,649	4,821,037	1,979,134	167,278
營業外收入及支出		430,818	756,746	(115,374)	(114,742)	50,892	167,952
稅前淨利		1,267,470	2,239,389	9,796,275	4,706,295	2,030,026	335,230
繼續營業單位本期淨利		946,927	1,376,368	7,494,807	3,620,225	1,481,452	168,582
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		946,927	1,376,368	7,494,807	3,620,225	1,481,452	168,582
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(9,925)	442,427	(40,925)	(24,132)	(122,155)	311,505
本期綜合損益總額		937,002	1,818,795	7,453,882	3,596,093	1,359,297	480,087
淨利歸屬於母公司業主		714,039	1,192,632	7,346,499	3,548,909	1,426,780	104,433
淨利歸屬於非控制權益		232,888	183,736	148,308	71,316	54,672	64,149
綜合損益總額歸屬於母公司業主		704,219	1,634,953	7,307,439	3,525,591	1,304,517	415,938
綜合損益總額歸屬於非控制權益		232,783	183,842	146,443	70,502	54,780	64,149
每股盈餘(元)		1.45	2.42	14.92	7.21	2.90	0.21

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(一)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
112	徐惠榆、林姿妤	無保留意見
111	林永智、林姿妤	無保留意見
110	林姿妤、林永智	無保留意見
109	林姿妤、林永智	無保留意見
108	林姿妤、劉子猛	無保留意見

二、最近五年度財務分析

個體財務分析

年 度 分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		112年	111年	110年	109年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	6.96	7.70	15.16	15.84	13.90
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,052.05	977.44	1,048.18	760.05	684.49
償債能力 (%)	流動比率	538.31	511.72	345.55	298.53	369.15
	速動比率	435.97	425.60	322.21	256.02	308.08
	利息保障倍數	271.46	1,331.81	6,683.49	1,571.85	1,283.88
經營 能力	應收款項週轉率(次)	11.07	6.56	8.87	5.73	6.70
	平均收現日數	32.97	55.64	41.15	63.70	54.48
	存貨週轉率(次)	4.73	7.30	14.55	10.60	10.89
	應付款項週轉率(次)	20.85	18.93	22.47	16.04	17.69
	平均銷貨日數	77.17	50.00	25.09	34.43	33.52
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.21	3.24	9.33	5.99	5.40
獲利 能力	總資產週轉率(次)	0.21	0.29	0.88	0.73	0.73
	資產報酬率(%)	4.65	6.87	45.90	31.37	15.04
	權益報酬率(%)	5.00	7.79	54.27	36.88	17.47
	稅前純益占實收資本比率(%) (註3)	16.23	30.35	176.01	83.71	34.70
	純益率(%)	22.17	23.79	52.27	42.83	20.51
現金 流量	每股盈餘(元)	1.45	2.42	14.92	7.21	2.90
	現金流量比率(%)	3.47	(20.58)	269.70	121.34	143.78
	現金流量允當比率(%)	106.61	124.82	207.79	117.54	141.79
槓桿 度	現金再投資比率(%)	(5.40)	(20.10)	24.68	6.74	3.84
	營運槓桿度	(4.18)	1.68	1.02	1.05	1.12
	財務槓桿度	0.92	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明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. 償債能力：

利息保障倍數下降：主係本年度稅前淨利減少所致。

2. 經營能力：

應收款項週轉率上升：主係本年度平均應收款減少所致。

平均收現日數下降：同上應收款項週轉率說明。

存貨週轉率下降：主係乳膠市場需求仍處低檔，客戶拉貨力道疲弱。

平均銷貨日數上升：同上存貨週轉率說明。

不動產、廠房及設備週轉率下降：主係本年度營收下滑所致。

總資產週轉率下降：主係營收下滑所致。

4. 獲利能力：

資產報酬率下降：主係本期獲利衰退所致。

權益報酬率下降：同上資產報酬率說明。

稅前純益佔實收資本比率下降：主係本年度稅前純益下滑所致。

每股盈餘減少：主係本年度稅後淨利減少所致。

5. 現金流量：

現金流量比率上升：主係本年度支付所得稅較上年度減少，致營業活動淨現金流入增加。

現金再投資比率上升：主係營業活動現金流入及現金股利支付較上年度減少所致。

6. 槓桿度：

營運槓桿度下降：主係本業營業虧損，致產生負值。

合併財務分析

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月 31日止(註 2)
		112年	111年	109年	108年	107年	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	10.93	11.94	19.27	21.67	18.04	12.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	599.82	566.86	601.08	436.12	377.56	608.50
償 債 能 力 (%)	流動比率	978.75	819.09	468.16	393.16	496.42	827.49
	速動比率	854.31	699.04	426.94	339.45	412.25	706.03
	利息保障倍數	255.77	825.21	2,550.03	1,104.18	774.92	218.54
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	10.91	8.86	11.10	7.40	7.87	2.51
	平均收現日數	33.46	41.20	32.88	49.32	46.38	36.26
	存貨週轉率(次)	4.45	5.97	10.18	8.11	9.08	1.16
	應付款項週轉率(次)	25.91	25.01	27.95	21.64	26.42	5.66
	平均銷貨日數	82.04	61.14	35.85	45.01	40.20	78.45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.30	4.14	8.64	5.62	5.04	0.83
	總資產週轉率(次)	0.52	0.61	1.34	1.15	1.19	0.13
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	5.51	7.23	42.65	28.89	14.25	0.98
	權益報酬率(%)	6.20	8.58	53.46	36.14	17.39	1.11
	稅前純益占實收資本比率(%) (註3)	25.74	45.48	198.94	95.58	41.23	6.81
	純益率(%)	10.59	11.80	31.87	24.64	11.96	7.73
現 金 流 量	每股盈餘(元)	1.45	2.42	14.92	7.21	2.90	0.21
	現金流量比率(%)	96.38	19.50	254.96	146.45	134.37	(12.17)
	現金流量允當比率(%)	153.34	166.07	265.44	180.28	196.90	146.81
槓 桿 度	現金再投資比率(%)	1.23	(14.15)	30.88	16.43	7.39	(0.86)
	營運槓桿度	1.41	1.25	1.03	1.06	1.16	1.49
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

請說明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. 償債能力：

速動比率上升：主係本期所得稅及其他應付款等流動負債減少所致。
利息保障倍數下降：主係本年度稅前淨利減少所致。

2. 經營能力：

應收款項週轉率上升：主係本年度平均應收款項下降所致。
平均收現日數下降：同上應收款項週轉率說明。
存貨週轉率下降：主係乳膠市場需求仍處低檔，客戶拉貨力道疲弱。
平均銷貨日數上升：同上存貨週轉率說明。
不動產、廠房及設備週轉率下降：主係營收下滑所致。

3. 獲利能力：

資產報酬率下降：主係本期獲利衰退所致。
權益報酬率下降：同上資產報酬率說明。
稅前純益佔實收資本比率下降：主係本年度稅前純益下滑所致。
每股盈餘減少：主係本年度稅後淨利減少所致。

4. 現金流量：

現金流量比率上升：主係本年度支付之所得稅較上年度減少，致營業活動淨現金流入增加。
現金再投資比率上升：同上現金流量比率說明。

5. 槓桿度：

營運槓桿度上升：主係營收、成本均下滑，固定成本費用佔總成本費用比率升高，致營運槓桿增大。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 3 月 31 日財務資料均經會計師核閱簽證。

註 3：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占 不動產、廠房及設備 比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

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)。(註 5)

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(註 6)。

(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

南帝化學工業股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配表等，其中個體及合併財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報告與盈餘分配表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

南帝化學工業股份有限公司

審計委員會召集人



民 國 一 百 一 十 三 年 三 月 六 日

- 四、最近年度財務報告：請參閱第 90 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 153 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及對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：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年 度	111 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		12,800,983	13,180,916	(379,933)	(2.88)
非流動資產		4,305,788	4,214,990	90,798	2.15
資產總額		17,106,771	17,395,906	(289,135)	(1.66)
流動負債		1,307,890	1,609,210	(301,320)	(18.72)
非流動負債		561,271	467,731	93,540	20.00
負債總額		1,869,161	2,076,941	(207,780)	(10.00)
股本		4,924,167	4,924,167	-	-
資本公積		28,939	28,939	-	-
保留盈餘		9,251,869	9,506,827	(254,958)	(2.68)
其他權益		(62,023)	(36,367)	(25,656)	(70.54)
非控制權益		1,094,658	895,399	199,259	22.25
權益總額		15,237,610	15,318,965	(81,355)	(0.53)

增減比例變動分析說明：

(1)流動資產減少：

主係存貨減少所致。

(2)流動負債減少：

主係其他應付款及本期所得稅負債減少所致。

(3)非流動負債增加：

主係租賃負債-非流動增加所致。

(4)其他權益減少：

主係認列國外子公司報表匯率變動之兌換差額。

二、財務績效：

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年 度	111 年 度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入	\$ 8,942,042	\$ 11,668,543	(2,726,501)	(23.37)
營業成本	(6,845,930)	(8,586,830)	1,740,900	20.27
營業毛利	2,096,112	3,081,713	(985,601)	(31.98)
營業費用	(1,259,460)	(1,599,070)	339,610	21.23
營業利益	836,652	1,482,643	(645,991)	(43.57)
營業外收入及支出	430,818	756,746	(325,928)	(43.07)
稅前淨利	1,267,470	2,239,389	(971,919)	(43.40)
所得稅費用	(320,543)	(863,021)	542,478	62.86
本期淨利	\$ 946,927	\$ 1,376,368	(429,441)	(31.20)
其他綜合損失	(9,925)	442,427	(452,352)	(102.24)
本期綜合利益	\$ 937,002	\$ 1,818,795	(881,793)	(48.48)

增減比例變動分析說明：

(1)營業收入減少：

主係乳膠銷售量減價跌及耐油膠銷售均價下跌所致。

(2)營業毛利減少：

主係乳膠及耐油膠銷售均價下跌所致。

(3)營業利益減少：

主係營業毛利減少所致。

(4)營業外收入減少：

主係台幣貶值幅度趨緩，致淨外幣匯兌利益減少所致。

(5)所得稅費用減少：

主係獲利下滑，致所得稅費用減少。

(6)其他綜合損失增加：

主係國外子公司財務報表匯率換算影響所致。

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	112 年 度	111 年 度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	96.38	19.50	394.26
現金流量允當比率(%)	153.34	166.07	(7.67)
現金再投資比率(%)	1.23	(14.15)	108.69
增減比例變動說明：參考各項財務比率分析之變動說明。			

(二)未來一年現金流量性分析：

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入量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$ 8,253,468	\$ 210,715	(\$ 507,623)	\$ 7,956,560	—	—
1. 本年度(民國113年度)現金流量變動情形分析： (1)營業活動：營業收入及相關調整項目將產生淨現金流入。 (2)投資活動：購置不動產、廠房及設備將產生淨現金流出。 (3)籌資活動：發放現金股利，將產生淨現金流出。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本年度無重大資本支出。

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

單位：新台幣仟元

項目	帳面價值(仟元)	政策	獲利或虧損之原因
英泰美國際有限公司	9,127,667	轉投資鎮江南帝	鎮江南帝 112 年持續獲利中。
微妙軟體(股)公司	234	投入高科技	112 年虧損。
南美特科技(股)公司	760,695	投入高科技	112 年持續獲利中。
統一國際(股)公司	94,358	配合關係企業重大投資	112 年持續獲利中。
萬通票券金融(股)公司	5,646	金融事業	112 年持續獲利中。
旅順倉儲(股)公司	341,359	配合公司營運需要	112 年持續獲利中。

六、風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 本公司採無負債經營方式，因此利率變動對公司損益影響不大。
2. 由於匯率變動常受地緣政治、美中貿易紛爭等不確定因素影響，為避免匯兌產生重大損失，公司採取平均換匯方式以支應台幣需求。
3. 本公司對客戶的報價會依市場波動作適度調整。

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

本公司不從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融之操作。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計劃：
 - (1)未來傳統乳橡業的市場競爭隨著景氣變化逐漸加劇，持續優化核心技術的產品及友善客戶製程，及致力於降低成本以維持競爭力。未來將關注合成橡膠的新應用以擴大產品的組合，不論在工業材料或科技網路等應用領域均可能是開發新產品的契機。
 - (2)節能減碳議題是環境趨勢亦是我們長久的工作目標，兩岸可能都會面臨法規與客戶的要求，因此我們將持續致力於製程或產品上的解決方案，此仍是有賴於兩岸資源的有效協同。

2. 預計投入之研發費用：估計NT\$ 9,500萬元。(以下為新台幣)。

- (1)NBR一次性手套乳膠：預計投入約1,000 萬元。
- (2)NBR厚手套乳膠：預計投入約500 萬元。
- (3)NBR電子業用手套乳膠：預計投入約500 萬元。
- (4)鋰電池電極材料用乳膠：預計投入約2,000萬元。
- (5)NBR無鹵化橡膠：預計投入約500萬元。
- (6)NBR羧基化橡膠：預計投入約2,000萬元。
- (7)NBR特規性能橡膠：預計投入約1,500萬元。
- (8)高速通訊用橡膠：預計投入約500萬元。
- (9)NBR/PVC摻合膠：預計投入約1,000萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
其對公司財務無任何影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及
因應措施：

1. 本公司生產及銷售的產品有NBR/SBR合成橡膠乳液、丁腈橡膠(NBR耐油膠)、
精煉膠和熱可塑性橡膠(TPE)等產品，為乳(橡)膠製品生產製造公司。持續
研究新配方及引進新的製程技術及設備，以提供更好的品質，及更符合客戶
需求的產品。
2. 在資通安全風險方面，持續強化資通安全防護機制及投入更多的資通安全軟
硬體資源。讓公司在生產銷售，及財務結帳過程，更加穩定及安全。。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司以「持續進步，精益求精」之經營理念，以系統運作及不斷創新，追求
永續經營，謀求客戶、股東與員工之最大利益；並以善盡社會責任之良好企業
形象拓展業務，並無任何不良企業形象之相關報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項及因應措施：無。

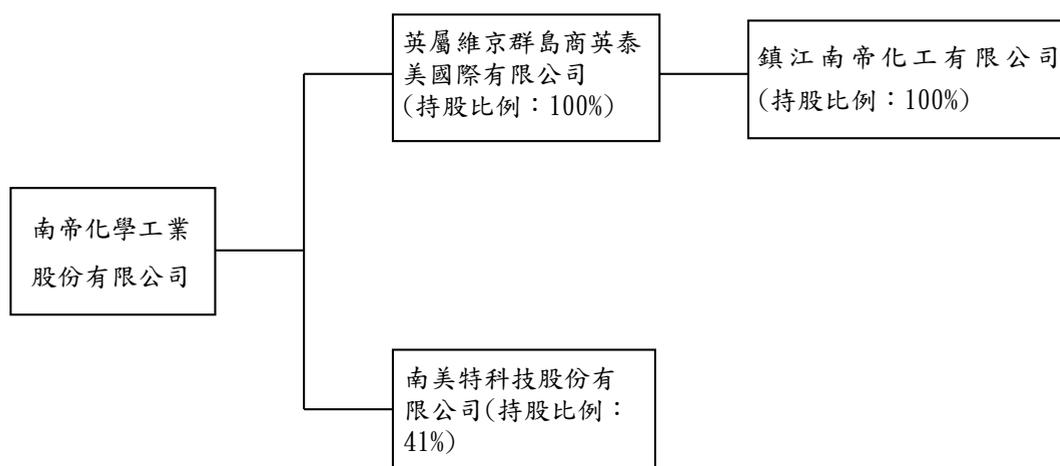
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

A. 關係企業組織圖



B. 各關係企業基本資料

112年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
英屬維京群島商英泰美國際有限公司	86.04.22	Offshore Incorporation Limited of P.O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 55,503,757	一般投資業務
鎮江南帝化工有限公司	90.10.29	江蘇省鎮江市鎮江新區臨江西路99號	US\$ 67,600,000	橡膠及乳膠之生產銷售業務等
南美特科技股份有限公司	86.07.07	高雄市楠梓加工區中央路36號	NTD\$ 520,853,530	CVD材料金屬表面處理液

C. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制從屬關係者：南帝為英屬維京群島商英泰美國際有限公司、鎮江南帝化工有限公司、南美特科技股份有限公司。

D. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第(B)項。

E. 整體關係企業間經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：透過英泰美國際有限公司至大陸投資建廠，設立鎮江南帝公司以擴展大陸市場之銷售及就近服務客戶。

F. 各關係企業董事、監察人及經理人資料

112年12月31日

企 名	業 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
				股 數	持股比例%
鎮江南帝化工有限公司		董事長 董事 董事 董事 董事 董事 監察人	南帝化學工業(股)公司代 表人： 許建祝 侯博明 楊東源 鄭麗玲 王立範 黃耀德 黃勝仲 廖孟省	—	100%
英屬維京群島商英泰美國際 有限公司		董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事	南帝化學工業(股)公司代 表人： 楊東源 鄭麗玲 侯博明 許建祝 王立範 黃耀德 廖孟省 黃勝仲	—	100%
南美特科技股份有限公司		董事長 董事 董事 董事 監察人 監察人	李順行 南帝化學工業(股)公司代 表人：許建祝、黃勝仲 李慶堉 太子建設開發(股)公司代 表人：林宏俊 廖孟省 華準創業投資(股)公司代 表人：何殷權 九福投資(股)公司代表 人：鄭麗玲 三新紡織(股)公司代表 人：吳中和	307,965 21,355,159 2,596,336 448,980 269,169 636,853 347,904	0.59% 41.00% 4.98% 0.86% 0.52% 1.22% 0.67%

2. 各關係企業營運概況

112年12月31日

企業名稱	登記資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(稅後)
英屬維京群島商英泰美國際有限公司	US 56,500,000	US 297,571,384	US 301,652	US 297,269,732	US 0	US (601,456)	US 19,198,178	US 0.35
鎮江南帝	US 67,600,000	RMB 992,410,784	RMB 70,702,846	RMB 921,707,938	RMB 860,018,105	RMB 94,170,981	RMB 84,780,745	—
南美特科技股份有限公司	NTD 800,000,000	NTD 2,351,030,732	NTD 495,677,351	NTD 1,855,353,381	NTD 1,949,706,861	NTD 476,487,693	NTD 394,726,432	NTD 7.89

(二)關係企業合併財務報表

南帝化學工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 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表之公司與依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第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南帝化學工業股份有限公司



負責人：楊東源



中華民國 113 年 3 月 6 日

(三)關係報告書：無。

- 二、最近年度至截至年報刊印日止，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。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生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。

最近年度財務報告

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003546 號

南帝化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

南帝化學工業股份有限公司及子公司（以下統稱「南帝集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 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，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南帝集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與南帝集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南帝集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

南帝集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

南帝集團有關存貨會計政策，請參閱合併財務報表附註四、(十)存貨及附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨會計項目，請參閱合併財務報表附註六、(五)存貨之說明。民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 1,403,065 仟元及 70,212 仟元。

南帝集團之主要營業項目為各種乳膠、各種橡膠及其加工製品之製造、加工及

買賣，因存貨多屬化學品，容易有變質及受國際原料價格波動影響，且存貨淨變現價值之估計涉及人為主觀判斷，具高度估計不確定性，故本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對存貨評價損失之提列政策是否一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 檢查貨齡報表之正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算貨齡區間之正確性；並評估貨齡較長之存貨是否有呆滯之疑慮。
4. 抽查個別存貨淨變現價值之計算，並與帳載金額比較。

臺灣地區以外之銷貨收入認列之真實性

事項說明

南帝集團有關收入認列會計政策，請參閱合併財務報表附註四、(二十六)收入認列之說明。南帝集團之主要營業項目為各種乳膠、各種橡膠及其加工製品之製造、加工及買賣，其銷貨型態主要分為內銷及外銷兩類。受經濟環境之衝擊，民國 112 年度銷貨收入淨額為新台幣 8,942,042 仟元，較民國 111 年度銷貨收入淨額減少 23%，其中臺灣地區以外之銷貨收入交易數量龐大，佔整體銷貨收入淨額 78%，交易真實性之驗證亦需較長時間，故本會計師將臺灣地區以外之銷貨收入認列之真實性列為查核最為重要事項之一。

主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解銷貨交易流程相關內部控制制度之設計並測試其運作有效性。
2. 確認臺灣地區以外重要之銷貨對象之基本資訊，包括負責人、設立地址、實際營運地址及與其之關係暨評估交易合理性。
3. 對於認列乳膠/橡膠之臺灣地區以外之銷貨收入交易進行抽樣測試，核對訂單、送貨單、出口報單等相關憑證及後續收款情形。

其他事項—個體財務報告

南帝集團已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估南帝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南帝集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南帝集團之治理單位(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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表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、不實聲明或逾越內部控制，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。
2. 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，惟其目的非對南帝集團內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使南帝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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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帝集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於南帝集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。

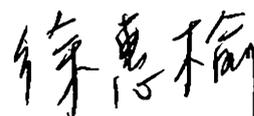
本會計師與治理單位(含審計委員會)溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位(含審計委員會)提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對南帝集團民國 112 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆



會計師

林姿妤



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 1 1 3 年 3 月 6 日

南帝化學工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,253,468	48	\$ 7,497,677	43
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		30,150	-	31,050	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)(三)及八				
	動		2,015,576	12	2,858,386	17
1150	應收票據淨額	六(四)	120,945	1	146,524	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	706,319	4	664,687	4
1200	其他應收款		47,011	-	50,726	-
130X	存貨	五及六(五)	1,332,853	8	1,617,070	9
1410	預付款項		294,661	2	314,796	2
11XX	流動資產合計		12,800,983	75	13,180,916	76
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)				
	之金融資產—非流動		607,220	4	577,922	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	2,633,936	15	2,784,917	16
1755	使用權資產	六(八)及七	249,556	1	136,376	1
1780	無形資產	六(九)	11,097	-	13,629	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	29,840	-	31,411	-
1915	預付設備款	六(七)	102,008	1	60,730	-
1920	存出保證金	八	3,345	-	6,893	-
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十三)	178,888	1	149,460	1
1990	其他非流動資產—其他	六(七)	489,898	3	453,652	3
15XX	非流動資產合計		4,305,788	25	4,214,990	24
1XXX	資產總計		\$ 17,106,771	100	\$ 17,395,906	100

(續次頁)

南帝化學工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	180,000	1	\$	180,000	1
2130	合約負債—流動	六(十七)		46,392	-		70,985	-
2170	應付帳款			256,649	2		271,835	2
2200	其他應付款	六(十一)及七		673,581	4		802,976	5
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		105,800	1		244,131	1
2280	租賃負債—流動	六(八)及七		35,468	-		21,783	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		10,000	-		17,500	-
21XX	流動負債合計			<u>1,307,890</u>	<u>8</u>		<u>1,609,210</u>	<u>9</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)及八		2,500	-		12,500	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		364,877	2		362,620	2
2580	租賃負債—非流動	六(八)及七		186,700	1		83,780	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		7,194	-		8,831	-
25XX	非流動負債合計			<u>561,271</u>	<u>3</u>		<u>467,731</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>1,869,161</u>	<u>11</u>		<u>2,076,941</u>	<u>12</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		4,924,167	29		4,924,167	28
資本公積								
3200	資本公積	四(三)		28,939	-		28,939	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		2,547,956	15		2,420,743	14
3320	特別盈餘公積			433,442	2		433,442	3
3350	未分配盈餘			6,270,471	37		6,652,642	38
其他權益								
3400	其他權益	六(六)	(	62,023)	-	(	36,367)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>14,142,952</u>	<u>83</u>		<u>14,423,566</u>	<u>83</u>
36XX	非控制權益			<u>1,094,658</u>	<u>6</u>		<u>895,399</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計			<u>15,237,610</u>	<u>89</u>		<u>15,318,965</u>	<u>88</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 七及九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>17,106,771</u>	<u>100</u>	\$	<u>17,395,906</u>	<u>100</u>

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



南帝化學工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年七月六日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 8,942,042	100	\$ 11,668,543	100		
5000 營業成本	六(五)(九) (十三)(二十二) (二十三)	(6,845,930)	(77)	(8,586,830)	(73)		
5900 營業毛利		2,096,112	23	3,081,713	27		
營業費用	六(九)(十三) (二十二) (二十三)、七及 十二						
6100 推銷費用		(456,673)	(5)	(669,066)	(6)		
6200 管理費用		(714,555)	(8)	(837,170)	(7)		
6300 研究發展費用		(88,032)	(1)	(93,360)	(1)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二	(200)	-	526	-		
6000 營業費用合計		(1,259,460)	(14)	(1,599,070)	(14)		
6900 營業利益		836,652	9	1,482,643	13		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(六) (十八)	402,106	5	147,752	1		
7010 其他收入	六(六)(十九)	19,466	-	27,983	-		
7020 其他利益及損失	六(二)(六)(七) (八)(二十)及 十二	14,221	-	583,728	5		
7050 財務成本	六(七)(八) (二十一)及七	(4,975)	-	(2,717)	-		
7000 營業外收入及支出合計		430,818	5	756,746	6		
7900 稅前淨利		1,267,470	14	2,239,389	19		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(320,543)	(4)	(863,021)	(7)		
8200 本期淨利		\$ 946,927	10	\$ 1,376,368	12		

(續次頁)

南帝化學工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 19,664	-	\$ 99,497	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	六(六)	59,707	1	47,592	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	(3,933)	-	(19,899)	-	
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		(85,879)	(1)	313,083	3	
8367	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(六)	516	-	2,154	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 9,925)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 442,427</u>	<u>4</u>	
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ 937,002</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,818,795</u>	<u>16</u>	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 714,039	7	\$ 1,192,632	10	
8620	非控制權益		232,888	3	183,736	2	
	本期淨利		<u>\$ 946,927</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,376,368</u>	<u>12</u>	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 704,219	7	\$ 1,634,953	14	
8720	非控制權益		232,783	3	183,842	2	
	本期綜合損益		<u>\$ 937,002</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,818,795</u>	<u>16</u>	
每股盈餘							
		六(二十五)					
9750	基本		\$ 1.45		\$ 2.42		
9850	稀釋		\$ 1.45		\$ 2.42		

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



南帝化學工業股份有限公司及子公司

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司的業主之權益	資本公積		保留盈餘		其他權益		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		非控制權益	權益總計	
	附註	普通股股本	對子公司所有權益變動	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計			
111 年 度											
111年1月1日餘額		\$ 4,924,167	\$ 608	\$ 1,683,582	\$ 433,442	\$ 9,564,596	(\$ 453,613)	\$ 54,417	\$ 16,207,199	\$ 545,534	\$ 16,752,733
111年度淨利		-	-	-	-	1,192,632	-	-	1,192,632	183,736	1,376,368
111年度其他綜合損益	六(六)	-	-	-	-	79,492	313,083	49,746	442,321	106	442,427
111年度綜合損益總額		-	-	-	-	1,272,124	313,083	49,746	1,634,953	183,842	1,818,795
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)
被投資公司增資未按持股比例認購調整數	四(三)	-	28,082	-	-	-	-	-	28,082	-	28,082
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數		-	249	-	-	-	-	-	249	-	249
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	166,023	166,023
111年12月31日餘額		\$ 4,924,167	\$ 28,939	\$ 2,420,743	\$ 433,442	\$ 6,652,642	(\$ 140,530)	\$ 104,163	\$ 14,423,566	\$ 895,399	\$ 15,318,965
112 年 度											
112年1月1日餘額		\$ 4,924,167	\$ 28,939	\$ 2,420,743	\$ 433,442	\$ 6,652,642	(\$ 140,530)	\$ 104,163	\$ 14,423,566	\$ 895,399	\$ 15,318,965
112年度淨利		-	-	-	-	714,039	-	-	714,039	232,888	946,927
112年度其他綜合損益	六(六)	-	-	-	-	15,836	(85,879)	60,223	(9,820)	(105)	(9,925)
112年度綜合損益總額		-	-	-	-	729,875	(85,879)	60,223	704,219	232,783	937,002
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		-	-	-	-	-	-	-	-	(33,524)	(33,524)
112年12月31日餘額		\$ 4,924,167	\$ 28,939	\$ 2,547,956	\$ 433,442	\$ 6,270,471	(\$ 226,409)	\$ 164,386	\$ 14,142,952	\$ 1,094,658	\$ 15,237,610

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



南帝化學工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,267,470	\$ 2,239,389
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損失	六(二)(二十) 900	30
預期信用減損損失(利益)	十二 200	(526)
存貨跌價損失	六(五) 12,856	5,665
處分投資損失	六(六)(二十) 1,057	-
折舊費用	六(七)(八) (二十二) 338,977	371,419
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十) 4,560	996
不動產、廠房及設備轉列費用	六(七) 7,420	818
租賃修改利益	六(八)(二十) (25)	-
各項攤提	六(九)(二十二) 2,496	2,480
利息收入	六(十八) (402,106)	(147,752)
股利收入	六(六)(十九) (3,400)	(12,338)
利息費用	六(二十一) 4,975	2,717
未實現兌換損失	18,710	-
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	25,579	89,245
應收帳款	(41,820)	921,931
其他應收款	18,299	29,665
存貨	271,361	(470,704)
預付款項	20,135	13,660
淨確定福利資產—非流動	(9,542)	(29,270)
其他非流動資產—其他	(36,782)	(89,275)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(24,593)	(25,808)
應付帳款	(15,186)	(142,959)
其他應付款	(125,889)	(876,833)
退款負債—流動	-	(20,418)
淨確定福利負債—非流動	(1,859)	(4,837)
營運產生之現金流入	1,333,793	1,857,295
收取之利息	387,522	171,808
收取之股利	3,400	12,338
支付之利息	(5,217)	(3,157)
支付之所得稅	(458,979)	(1,724,536)
營業活動之淨現金流入	<u>1,260,519</u>	<u>313,748</u>

(續次頁)

南帝化學工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動價款	(\$ 5,416,873)	(\$ 3,516,339)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－流動價款	6,240,973	3,071,488
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資產價款	29,847	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	(178,510)	(231,151)
購置不動產、廠房及設備支付利息數	(216)	(450)
出售不動產、廠房及設備價款	-	972
無形資產增加	(155)	(960)
預付設備款增加	(49,525)	(53,425)
存出保證金減少(增加)	3,548	(5,793)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>629,089</u>	<u>(775,965)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	-	10,000
應付短期票券減少	-	(10,000)
租賃本金償還	(31,267)	(22,421)
舉借長期借款	35,000	85,000
償還長期借款	(52,500)	(96,667)
發放現金股利	(984,833)	(3,446,917)
非控制權益(減少)增加	(33,524)	194,105
籌資活動之淨現金流出	<u>(1,067,124)</u>	<u>(3,286,900)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(66,693)	249,775
本期現金及約當現金增加(減少)數	755,791	(3,499,342)
期初現金及約當現金餘額	7,497,677	10,997,019
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,253,468</u>	<u>\$ 7,497,677</u>

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



南帝化學工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年及113年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 113 年 3 月 6 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 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有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 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「供應商融資安排」	民國113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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 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「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
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則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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」)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併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 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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

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	
南帝化學工業(股)公司	英屬維京群島商英泰美國國際有限公司	一般投資業務	100.00%	100.00%	—
	南美特科技(股)公司	CVD材料金屬表面處理液	41.00%	41.00%	(註1) (註2)
英屬維京群島商英泰美國國際有限公司	鎮江南帝化工有限公司	橡膠及乳膠之生產銷售業務等	100.00%	100.00%	—

(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) 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%，本公司認列子公司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) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 本集團所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損

損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(十二) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十三) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備除已依法辦理資產重估之項目外，係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
土地改良物	20~40年
房屋及建築	3~65年
機器設備	2~33年
租賃改良	10年
其他設備	2~20年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

係商標權、專利權、電腦軟體及權利金，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數及經營契約約定期限 5~20 年平均攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項及其他短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票股利發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部份，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五) 股利分配

分配予本公司股東之現金股利，於董事會決議時於財務報告認列負債；分配予本公司股東之股票股利，於股東會決議時認列為待分配股票股

利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回、數量折扣及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於存貨多屬化學品，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、變質或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。
2. 民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$1,332,853。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 352	\$ 352
支票存款及活期存款	1,788,720	1,749,361
	<u>1,789,072</u>	<u>1,749,713</u>
約當現金：		
定期存款	6,464,396	5,747,964
	<u>\$ 8,253,468</u>	<u>\$ 7,497,677</u>

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 年及 111 年 12 月 31 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－流動

	112年12月31日	111年12月31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
評價調整	150	1,050
	<u>\$ 30,150</u>	<u>\$ 31,050</u>

1. 本集團於民國 112 年度及 111 年度因公允價值變動認列之淨損失分別為 \$900 及 \$30；因投資收益分配認列之利益分別為 \$1,269 及 \$935(表列「其他利益及損失」)。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 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。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
三個月以上之定期存款	\$ 2,011,576	\$ 2,854,386
質押定期存款	4,000	4,000
	<u>\$ 2,015,576</u>	<u>\$ 2,858,386</u>

1. 本集團於民國 112 年度及 111 年度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 \$117,354 及 \$21,012。
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 年及 111 年 12 月 31 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 年及 111 年 12 月 31 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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 120,945	\$ 146,524
應收帳款	\$ 706,923	\$ 665,103
減：備抵損失	(604)	(416)
	<u>\$ 706,319</u>	<u>\$ 664,687</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>		<u>111 年 12 月 31 日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 606,166	\$ 120,945	\$ 576,818	\$ 146,524
逾期90天內	100,712	-	88,173	-
逾期91天以上	45	-	112	-
	<u>\$ 706,923</u>	<u>\$ 120,945</u>	<u>\$ 665,103</u>	<u>\$ 146,524</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 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 年及 111 年 12 月 31 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	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 價 值
商 品	\$ 2,030	(\$ 697)	\$ 1,333
原 料	711,069	(29,525)	681,544
物 料	57,937	(71)	57,866
在 製 品	149,814	(10,991)	138,823
製 成 品	482,215	(28,928)	453,287
	<u>\$ 1,403,065</u>	<u>(\$ 70,212)</u>	<u>\$ 1,332,853</u>
	111 年	12 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 品	716,547	(24,300)	692,247
	<u>\$ 1,674,426</u>	<u>(\$ 57,356)</u>	<u>\$ 1,617,070</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 6,764,734	\$ 8,497,864
存貨盤虧	524	5,255
出售下腳收入	(13,808)	(21,770)
存貨跌價損失	12,856	5,665
少分攤固定製造費用	8,613	6,155
	<u>\$ 6,772,919</u>	<u>\$ 8,493,169</u>

(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12月31日	111年12月31日
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 125,435	\$ 125,435
非上市櫃公司股票	291,395	291,416
	416,830	416,851
評價調整	190,390	130,683
小計	607,220	547,534
債務工具		
普通公司債	-	30,904
評價調整	-	(516)
小計	-	30,388
合計	<u>\$ 607,220</u>	<u>\$ 577,922</u>

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 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別約當其帳面價值。
2. 本集團於民國 112 年度處分公允價值為\$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 年度則無此情事。
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明細如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	\$ 59,707	\$ 47,592
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 3,400	\$ 12,338
 <u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	\$ 516	\$ 2,154
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因除列標的轉列者	(\$ 1,057)	\$ -
認列於損益之利息收入	\$ 366	\$ 723

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 年及 111 年 12 月 31 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

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>112年1月1日</u>								
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)	(4,773,541)	(5,157)	(549,566)	—	(6,550,910)
	<u>\$ 461,888</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 629,296</u>	<u>\$1,357,440</u>	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 234,015</u>	<u>\$ 97,511</u>	<u>\$2,784,917</u>
<u>112 年 度</u>								
1月1日	\$ 461,888	\$ 1,964	\$ 629,296	\$1,357,440	\$ 2,803	\$ 234,015	\$ 97,511	\$2,784,917
增添—成本	—	—	20,511	55,193	—	62,085	37,673	175,462
驗收轉入	—	410	872	2,028	—	—	(3,310)	—
預付設備款轉入	—	—	—	5,836	—	2,411	—	8,247
處分—成本	—	—	(14,333)	(33,856)	—	(5,400)	—	(53,589)
—累計折舊	—	—	14,206	29,686	—	5,137	—	49,029
折舊費用	—	(1,093)	(57,414)	(189,798)	(731)	(55,896)	—	(304,932)
重分類(註)	—	—	—	1,591	—	(8,475)	—	(6,884)
淨兌換差額	—	—	(4,630)	(12,553)	—	(1,058)	(73)	(18,314)
12月31日	<u>\$ 461,888</u>	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 588,508</u>	<u>\$1,215,567</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 232,819</u>	<u>\$ 131,801</u>	<u>\$2,633,936</u>
<u>112年12月31日</u>								
成本	\$ 461,888	\$ 18,474	\$1,831,145	\$6,105,323	\$ 7,960	\$ 829,991	\$ 131,801	\$9,386,582
累計折舊	—	(17,193)	(1,242,637)	(4,889,756)	(5,888)	(597,172)	—	(6,752,646)
	<u>\$ 461,888</u>	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 588,508</u>	<u>\$1,215,567</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 232,819</u>	<u>\$ 131,801</u>	<u>\$2,633,936</u>

(註) 係其他設備轉列機器設備\$1,055及費用\$7,420及其他非流動資產—其他轉入機器設備\$536。

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>								
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)	(4,426)	(508,773)	—	(6,197,247)
	<u>\$ 461,888</u>	<u>\$ 3,889</u>	<u>\$ 562,979</u>	<u>\$1,270,241</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>\$ 221,970</u>	<u>\$ 330,457</u>	<u>\$2,854,958</u>
<u>111 年 度</u>								
1月1日	\$ 461,888	\$ 3,889	\$ 562,979	\$1,270,241	\$ 3,534	\$ 221,970	\$ 330,457	\$2,854,958
增添—成本	—	—	52,483	68,018	—	58,775	57,907	237,183
驗收轉入	—	—	66,758	238,902	—	6,520	(312,180)	—
預付設備款轉入	—	—	—	8,764	—	—	17,159	25,923
處分—成本	—	—	—	(20,730)	—	(13,854)	—	(34,584)
—累計折舊	—	—	—	20,226	—	12,390	—	32,616
折舊費用	—	(1,925)	(57,258)	(236,315)	(731)	(51,046)	—	(347,275)
重分類(註)	—	—	38	780	—	(1,636)	—	(818)
淨兌換差額	—	—	4,296	7,554	—	896	4,168	16,914
12月31日	<u>\$ 461,888</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 629,296</u>	<u>\$1,357,440</u>	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 234,015</u>	<u>\$ 97,511</u>	<u>\$2,784,917</u>
<u>111年12月31日</u>								
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)	(4,773,541)	(5,157)	(549,566)	—	(6,550,910)
	<u>\$ 461,888</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 629,296</u>	<u>\$1,357,440</u>	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 234,015</u>	<u>\$ 97,511</u>	<u>\$2,784,917</u>

(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：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
利息資本化	\$ 216	\$ 450
資本化利率	0.96%~2.04%	0.96%~1.68%

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－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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳 面 金 額</u>	<u>帳 面 金 額</u>
土地	\$ 71,441	\$ 78,308
房屋及建築	39,619	43,253
機器設備	137,848	13,038
運輸設備(公務車)	648	1,777
	<u>\$ 249,556</u>	<u>\$ 136,376</u>

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
	<u>折 舊 費 用</u>	<u>折 舊 費 用</u>
土地	\$ 6,196	\$ 6,388
房屋及建築	4,097	4,098
機器設備	22,550	12,565
運輸設備(公務車)	1,202	1,093
	<u>\$ 34,045</u>	<u>\$ 24,144</u>

3. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為\$153,645 及 \$54,253。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,554	\$ 1,277
屬短期租賃合約或低價值資產租賃之費用	1,118	855
租賃修改利益	25	-

5. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$35,939 及 \$24,553。

(九)無形資產

	112 年 度			
	商標權	專利權	電腦軟體	合計
<u>112年1月1日</u>				
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	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>(212)</u>	<u>(212)</u>
淨帳面價值	<u>\$ 847</u>	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 12,278</u>	<u>\$ 13,629</u>
<u>112 年 度</u>				
1月1日	\$ 847	\$ 504	\$ 12,278	\$ 13,629
增加—單獨取得	-	-	155	155
處分—成本	(367)	(308)	(381)	(1,056)
—累計攤銷	367	308	381	1,056
攤銷	(263)	(58)	(2,175)	(2,496)
淨兌換差額	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>(191)</u>	<u>(191)</u>
12月31日	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 10,067</u>	<u>\$ 11,097</u>
<u>112年12月31日</u>				
成本	\$ 1,637	\$ 960	\$ 19,755	\$ 22,352
累計攤銷	(1,053)	(514)	(9,285)	(10,852)
淨兌換差額	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>(403)</u>	<u>(403)</u>
淨帳面價值	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 10,067</u>	<u>\$ 11,097</u>
	111 年 度			
	商標權	專利權	電腦軟體	合計
<u>111年1月1日</u>				
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	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>(416)</u>	<u>(416)</u>
淨帳面價值	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 13,293</u>	<u>\$ 14,945</u>
<u>111 年 度</u>				
1月1日	\$ 1,082	\$ 570	\$ 13,293	\$ 14,945
增加—單獨取得	58	-	902	960
處分—成本	(246)	-	(665)	(911)
—累計攤銷	246	-	665	911
攤銷	(293)	(66)	(2,121)	(2,480)
淨兌換差額	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>204</u>	<u>204</u>
12月31日	<u>\$ 847</u>	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 12,278</u>	<u>\$ 13,629</u>
<u>111年12月31日</u>				
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	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>(212)</u>	<u>(212)</u>
淨帳面價值	<u>\$ 847</u>	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 12,278</u>	<u>\$ 13,629</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
營業成本	\$ 462	\$ 438
推銷費用	280	324
管理費用	1,696	1,652
研究發展費用	58	66
	<u>\$ 2,496</u>	<u>\$ 2,480</u>

(十) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
銀行借款			
無擔保借款	<u>\$ 180,000</u>	1.72%~1.74%	無
<u>借 款 性 質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
銀行借款			
無擔保借款	<u>\$ 180,000</u>	1.35%~1.73%	無

本集團於民國 112 年度及 111 年度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) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資	\$ 408,368	\$ 494,677
應付員工及董事酬勞	42,363	79,464
應付設備款	8,295	11,559
其他	214,555	217,276
	<u>\$ 673,581</u>	<u>\$ 802,976</u>

(十二) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
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	\$ 12,500	1.82%	無
減：一年內到期之長期借款		(10,000)		
		<u>\$ 2,500</u>		

借 款 性 質	借款期間及還款方式	111年12月31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	\$ 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：一年內到期之長期借款		(17,500)		
		\$ 12,500		

本集團於民國 112 年度及 111 年度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。

(十三)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 個月之平均薪資計算，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)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 516,454)	(\$ 556,500)
計畫資產公允價值	688,148	697,129
淨確定福利資產	\$ 171,694	\$ 140,629
淨確定福利資產	\$ 178,888	\$ 149,460
淨確定福利負債	(7,194)	(8,831)
	\$ 171,694	\$ 140,629

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

112 年 度	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 556,500)	\$ 697,129	\$ 140,629
當期服務成本	(3,771)	-	(3,771)
利息(費用)收入	(6,466)	8,367	1,901
	(566,737)	705,496	138,759
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	6,374	6,374
財務假設變動 影響數	(1,707)	-	(1,707)
經驗調整	14,997	-	14,997
	13,290	6,374	19,664
提撥退休基金	-	13,271	13,271
支付退休金	36,993	(36,993)	-
12月31日餘額	(\$ 516,454)	\$ 688,148	\$ 171,694
111 年 度	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 632,229)	\$ 639,254	\$ 7,025
當期服務成本	(5,478)	-	(5,478)
利息(費用)收入	(4,005)	4,127	122
	(641,712)	643,381	1,669
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	48,670	48,670
財務假設變動 影響數	22,231	-	22,231
經驗調整	28,596	-	28,596
	50,827	48,670	99,497
提撥退休基金	-	39,463	39,463
支付退休金	34,385	(34,385)	-
12月31日餘額	(\$ 556,500)	\$ 697,129	\$ 140,629

(3) 本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由

勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
折現率	<u>1.15%~1.20%</u>	<u>1.20%~1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%~3.00%</u>	<u>2.00%~3.00%</u>

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設係依照臺灣壽險業第 6 回經驗生命估計表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折 現 率</u>		<u>未 來 薪 資 增 加 率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>8,446</u>)	<u>\$ 8,666</u>	<u>\$ 8,495</u>	(\$ <u>8,323</u>)
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>9,676</u>)	<u>\$ 9,940</u>	<u>\$ 9,749</u>	(\$ <u>9,540</u>)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本集團於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,600。

(6) 截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 6~7 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 40,309
1-2年	29,322
2-5年	150,538
5年以上	<u>337,661</u>
	<u>\$ 557,830</u>

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 年度及 111 年度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\$15,831 及 \$15,997。

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 年度及 111 年度該公司依上開制度提撥之退休金成本分別為\$23,554 及 \$22,430。

(十四) 股份基礎給付

子公司一南美特科技(股)公司(以下簡稱「南美特」)於民國 111 年 8 月 8 日經董事會決議通過辦理現金增資，其中保留由員工認股計 750 仟股，其認股價格為每股新台幣 50 元。於民國 111 年 10 月 12 日已行使認購 577 仟股，認股價款為\$28,862(相對科目表列「非控制權益」)，增資基準日為民國 111 年 10 月 12 日。

(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)

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
期初暨期末餘額	<u>492,417</u>	<u>492,417</u>

2. 截至民國 112 年 12 月 31 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。
2. 依本公司章程之規定，本公司所處產業環境與國外整體經濟息息相關，產業成長週期正值成長至成熟階段，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考量公司未來之資本支出預算及資金之需求並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配數，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘。股東紅利應不低於本期可分配數之 20%，現金股利比率不低於當年度股利分配總額之 30%，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派

之。本公司依法授權董事會得以特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

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 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 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 112 年度及 111 年度認列為分配給業主之現金股利分別為 \$984,833(每股新台幣 2.0 元)及 \$3,446,917(每股新台幣 7.0 元)。民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議對民國 112 年度之盈餘分派為現金股利 \$492,417 (每股新台幣 1.0 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 度			
	南 帝	英 泰 美	南 美 特	總 計
乳膠類收入	\$ 2,318,184	\$ 302,137	\$ -	\$ 2,620,321
橡膠類收入	886,112	3,482,957	-	4,369,069
有機無機材料收入	-	-	1,840,630	1,840,630
其他業務收入	2,945	-	109,077	112,022
	<u>\$ 3,207,241</u>	<u>\$ 3,785,094</u>	<u>\$ 1,949,707</u>	<u>\$ 8,942,042</u>
	111 年 度			
	南 帝	英 泰 美	南 美 特	總 計
乳膠類收入	\$ 3,408,658	\$ 839,708	\$ -	\$ 4,248,366
橡膠類收入	1,402,824	4,193,207	-	5,596,031
有機無機材料收入	-	-	1,595,337	1,595,337
其他業務收入	81,790	-	147,019	228,809
	<u>\$ 4,893,272</u>	<u>\$ 5,032,915</u>	<u>\$ 1,742,356</u>	<u>\$ 11,668,543</u>

2. 合約負債

(1) 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日認列客戶合約收入相關之合約負債金額分別為 \$46,392 及 \$70,985。

(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 年度及 111 年度認列收入金額分別為 \$63,405 及 \$92,140。

(十八) 利息收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
銀行存款利息	\$ 284,386	\$ 126,017
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	117,354	21,012
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產利息收入	366	723
	<u>\$ 402,106</u>	<u>\$ 147,752</u>

(十九) 其他收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
股利收入	\$ 3,400	\$ 12,338
其他收入	16,066	15,645
	<u>\$ 19,466</u>	<u>\$ 27,983</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 20,832	\$ 586,625
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(註)	369	905
處分不動產、廠房及設備損失	(4,560)	(996)
處分投資損失	(1,057)	-
租賃修改利益	25	-
其他損失	(1,388)	(2,806)
	<u>\$ 14,221</u>	<u>\$ 583,728</u>

(註)民國 112 年度及 111 年度係包含基金收益分配\$1,269 及\$935 暨未實現評價損失\$900 及\$30。

(二十一) 財務成本

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
利息費用		
銀行利息	\$ 1,637	\$ 1,890
租賃負債之利息費用	3,554	1,277
	5,191	3,167
減：符合要件之利息資本化金額	(216)	(450)
	<u>\$ 4,975</u>	<u>\$ 2,717</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	112 年		度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用	\$ 414,542	\$ 612,667	\$ 1,027,209
折舊費用	244,877	94,100	338,977
攤銷費用	462	2,034	2,496
	<u>\$ 659,881</u>	<u>\$ 708,801</u>	<u>\$ 1,368,682</u>

	111 年		度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用	\$ 454,715	\$ 751,894	\$ 1,206,609
折舊費用	290,561	80,858	371,419
攤銷費用	438	2,042	2,480
	<u>\$ 745,714</u>	<u>\$ 834,794</u>	<u>\$ 1,580,508</u>

(二十三) 員工福利費用

	112 年		度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
薪資費用	\$ 338,142	\$ 471,501	\$ 809,643
勞健保費用	32,186	30,532	62,718
退休金費用	23,176	18,079	41,255
其他用人費用	21,038	92,555	113,593
	<u>\$ 414,542</u>	<u>\$ 612,667</u>	<u>\$ 1,027,209</u>

	111 年		度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
薪資費用	\$ 375,958	\$ 563,453	\$ 939,411
員工認股權	-	574	574
勞健保費用	31,873	40,732	72,605
退休金費用	24,966	18,817	43,783
其他用人費用	21,918	128,318	150,236
	<u>\$ 454,715</u>	<u>\$ 751,894</u>	<u>\$ 1,206,609</u>

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 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$16,945 及

\$31,786；董事酬勞估列金額分別為\$25,418及\$47,678，前述金額帳列薪資費用及其他費用項目。民國112年度及111年度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年度合併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。民國113年度經董事決議實際分配之員工酬勞及董事酬勞分別為\$16,831及\$25,247，其中員工酬勞將採現金方式發放。

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：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 303,115	\$ 659,900
未分配盈餘加徵之所得稅	10,467	156,430
以前年度所得稅低(高)估數	7,066	(10,064)
當期所得稅總額	<u>320,648</u>	<u>806,266</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(105)	56,755
所得稅費用	<u>\$ 320,543</u>	<u>\$ 863,021</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 3,933</u>	<u>\$ 19,899</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 386,313	\$ 852,197
按稅法規定調整項目影響數	(83,303)	(135,542)
未分配盈餘加徵所得稅	10,467	156,430
以前年度所得稅低(高)估數	7,066	(10,064)
所得稅費用	<u>\$ 320,543</u>	<u>\$ 863,021</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112		年		度
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日	
遞延所得稅資產					
暫時性差異：					
呆帳超限	\$ 4,073	\$ 122	\$ -	\$ 4,195	
未實現存貨跌價損失	11,176	2,584	-	13,760	
未休假獎金	2,205	56	-	2,261	
退休金超限	13,640	(372)	(3,933)	9,335	
未實現費用	317	(28)	-	289	
	<u>\$ 31,411</u>	<u>\$ 2,362</u>	<u>(\$ 3,933)</u>	<u>\$ 29,840</u>	
遞延所得稅負債					
暫時性差異：					
退休金財稅差異	(\$ 44,265)	(\$ 1,908)	\$ -	(\$ 46,173)	
採用權益法之投資利益	(189,597)	(20,000)	-	(209,597)	
未實現兌換利益	(36,291)	19,651	-	(16,640)	
土地增值稅準備	(92,467)	-	-	(92,467)	
	<u>(\$ 362,620)</u>	<u>(\$ 2,257)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 364,877)</u>	
	<u>(\$ 331,209)</u>	<u>\$ 105</u>	<u>(\$ 3,933)</u>	<u>(\$ 335,037)</u>	
	111		年		度
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日	
遞延所得稅資產					
暫時性差異：					
呆帳超限	\$ 4,073	\$ -	\$ -	\$ 4,073	
未實現銷貨折讓	4,084	(4,084)	-	-	
未實現存貨跌價損失	10,338	838	-	11,176	
未休假獎金	2,113	92	-	2,205	
退休金超限	34,507	(968)	(19,899)	13,640	
未實現費用	249	68	-	317	
未實現兌換損失	10,556	(10,556)	-	-	
	<u>\$ 65,920</u>	<u>(\$ 14,610)</u>	<u>(\$ 19,899)</u>	<u>\$ 31,411</u>	
遞延所得稅負債					
暫時性差異：					
退休金財稅差異	(\$ 38,411)	(\$ 5,854)	\$ -	(\$ 44,265)	
採用權益法之投資利益	(189,597)	-	-	(189,597)	
未實現兌換利益	-	(36,291)	-	(36,291)	
土地增值稅準備	(92,467)	-	-	(92,467)	
	<u>(\$ 320,475)</u>	<u>(\$ 42,145)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 362,620)</u>	
	<u>(\$ 254,555)</u>	<u>(\$ 56,755)</u>	<u>(\$ 19,899)</u>	<u>(\$ 331,209)</u>	

4. 本公司及子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110~111 年度，且截至民國 113 年 3 月 6 日止未有行政救濟之情事。

(二十五) 每股盈餘

	112	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 714,039	492,417	\$ 1.45
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 714,039		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	586	
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	\$ 714,039	493,003	\$ 1.45
	111	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,192,632	492,417	\$ 2.42
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,192,632		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	1,331	
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	\$ 1,192,632	493,748	\$ 2.42

(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 年 度	111 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 175,462	\$ 237,183
加：期初應付設備款 (表列「其他應付款」)	11,559	5,977
減：期末應付設備款 (表列「其他應付款」)	(8,295)	(11,559)
利息資本化	(216)	(450)
購置不動產、廠房及設備現金 支付數	<u>\$ 178,510</u>	<u>\$ 231,151</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	112 年 度	111 年 度
(1) 應收帳款備抵損失沖銷數	\$ -	\$ 17
(2) 預付設備款轉列不動產、廠房 及設備	\$ 8,247	\$ 25,923
(3) 其他非流動資產—其他轉列不 動產、廠房及設備	\$ 536	-

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

112 年 度	短期借款	租賃負債	長期借款 (含一 年內到期部分)	來自籌資活 動之負債總額
112年1月1日	\$ 180,000	\$ 105,563	\$ 30,000	\$ 315,563
籌資現金流量之變動	-	(31,267)	(17,500)	(48,767)
其他非現金流量之變動	-	147,872	-	147,872
112年12月31日	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 222,168</u>	<u>\$ 12,500</u>	<u>\$ 414,668</u>

111 年 度	短期借款	應付短 期票券	租賃負債	長期借款 (含一年內 到期部分)	來自籌資活 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	10,000	(10,000)	(22,421)	(11,667)	(34,088)
其他非現金流量之變動	-	1	54,254	-	54,255
111年12月31日	<u>\$180,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$105,563</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 315,563</u>

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)	對本集團具重大影響之個體
旅順倉儲股份有限公司(旅順倉儲)	其他關係人
越南寶明紡織有限公司(寶明)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 租賃交易－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

	112 年 度	111 年 度
旅順倉儲	\$ 151,422	\$ 11,410

(3)租賃負債

A. 期末餘額

	112年12月31日	111年12月31日
台南紡織	\$ 42,713	\$ 45,733
旅順倉儲	136,436	11,411
	\$ 179,149	\$ 57,144

B. 利息費用

	112 年 度	111 年 度
台南紡織	\$ 979	\$ 1,040
旅順倉儲	1,893	54
	\$ 2,872	\$ 1,094

2. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款		
其他關係人	\$ 3,229	\$ 1,008

3. 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

	112 年 度	111 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 154,185	\$ 260,962
股份基礎給付	-	101
總計	<u>\$ 154,185</u>	<u>\$ 261,063</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	112年12月31日	111年12月31日	
質押定期存款(註1)	\$ 4,000	\$ 4,000	海關保證金
土地(註2)	461,888	448,185	借款額度擔保
房屋及建築—淨額(註2)	25,033	15,883	借款額度擔保
存出保證金	413	413	履約保證
	<u>\$ 491,334</u>	<u>\$ 468,481</u>	

註 1：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—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 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團預付設備款已簽約尚未付款金額分別為\$57,204 及\$46,169。

(二)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團已開狀而尚未使用之信用狀金額分別為\$12,869 及\$3,419。

(三)本集團簽訂之重要進貨合約如下：

廠 商 別 項 目 價 格	採 購 數 量 (公 噸)	
	112年12月31日	111年12月31日
台灣中油(股)公司 丁二烯(BD) 浮動	18,882	20,646
台塑石化(股)公司 丁二烯(BD) 浮動	10,800	46,800
揚子石化—巴斯夫有限 責任公司 丁二烯(BD) 浮動	23,000	28,000
南京共禧化工有限公司 丁二烯(BD) 浮動	11,850	13,200
中國石化化工銷售有限 公司—東華分公司 丁二烯(BD) 浮動	-	2,000
中國石油化學工業開發 (股)公司 丙烯腈(AN) 浮動	18,000	18,000
台灣塑膠工業(股)公司 丙烯腈(AN) 浮動	4,800	4,800
毓格(上海)化工有限公 司 丙烯腈(AN) 浮動	10,080	10,800

廠 商 別 項 目 價 格	採 購 數 量 (公 噸)	
	112年12月31日	111年12月31日
上海雷金石油化工有限公司 丙烯腈(AN) 浮動	4,800	5,100
威強國際貿易(上海)有限公司 丙烯腈(AN) 浮動	2,622	2,760
台灣苯乙烯工業(股)公司 苯乙烯(SM) 浮動	1,800	1,800

截至民國 112 年 12 月 31 日止，已進貨量分別為 BD 58,216 公噸、AN 31,422 公噸及 SM 1,422 公噸。

(四)本集團背書保證情形如下：

背 書 保 證 者	背書保證對象	擔保用途	112年12月31日	111年12月31日
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	借款擔保	\$ 98,184	\$ 98,200

本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日為關係人背書保證實際動用金額分別為\$71,773 及\$71,785。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司之子公司一鎮江南帝化工有限公司於西元 2024 年 1 月 3 日經董事會決議通過以西元 2022 年之未分配盈餘分派人民幣 158,208,703.41 元之現金股利。

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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
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	\$ 30,150	\$ 31,050
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	\$ 607,220	\$ 547,534
符合條件之債務工具投資	-	30,388
	<u>\$ 607,220</u>	<u>\$ 577,922</u>
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	\$ 8,253,468	\$ 7,497,677
按攤銷後成本衡量之金融 資產	2,015,576	2,858,386
應收票據	120,945	146,524
應收帳款	706,319	664,687
其他應收款	47,011	50,726
存出保證金	3,345	6,893
	<u>\$ 11,146,664</u>	<u>\$ 11,224,893</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 180,000	\$ 180,000
應付帳款	256,649	271,835
其他應付款	673,581	802,976
長期借款(含一年內到期之長期借款)	12,500	30,000
	<u>\$ 1,122,730</u>	<u>\$ 1,284,811</u>
租賃負債	<u>\$ 222,168</u>	<u>\$ 105,563</u>

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 12 月 31 日		111 年 12 月 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	\$ 64,922	30.71	\$ 100,212	30.71
美元：人民幣	47,744	7.08	41,203	6.96
日圓：新台幣	1,272,725	0.2172	577,585	0.2324
金融負債				
貨幣性項目				
美元：新台幣	3,006	30.71	2,802	30.71
美元：人民幣	324	7.08	492	6.96

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 年度及 111 年度之稅後淨利將分別增加/減少 \$28,340 及 \$34,383。

- (E) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$20,832 及 \$586,625。

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 年度及 111 年度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 \$302 及 \$311；對於民國 112 年度及 111 年度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 \$6,072 及 \$5,475。

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 年度及 111 年度，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 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
1月1日餘額	\$ 416	\$ 942
沖銷未能收回之帳款	-	(17)
預期信用減損損失(利益)	200	(526)
匯率影響數	(12)	17
12月31日餘額	<u>\$ 604</u>	<u>\$ 416</u>

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付息之活期存款、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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	<u>\$ 3,732,291</u>	<u>\$ 4,067,090</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。

<u>112年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 180,207	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	256,649	-	-	-
其他應付款	673,581	-	-	-
租賃負債	39,404	38,572	113,634	45,665
長期借款(含一年內到期部分)	10,146	2,511	-	-

111年12月31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	\$ 181,038	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	271,835	-	-	-
其他應付款	802,976	-	-	-
租賃負債	23,540	10,164	27,756	54,476
長期借款(含一年內到期部分)	17,790	10,120	2,509	-

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

- 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。
- 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。
- 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12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 30,150	\$ -	\$ -	\$ 30,150
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	121,760	-	485,460	607,220
	<u>\$ 151,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 485,460</u>	<u>\$ 637,370</u>

111年12月31日	第一等級	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	\$ 31,050	\$ -	\$ -	\$ 31,050
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資				
產				
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>

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：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價	封閉式基金 收盤價	公司債 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 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年度及 111 年度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	54,667
淨兌換差額	(21)
112年12月31日餘額	<u>\$ 485,460</u>
	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	63,395
淨兌換差額	9,628
111年12月31日餘額	<u>\$ 430,814</u>

7. 民國 112 年度及 111 年度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12月31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	\$ 441,597	現金流量折現法	加權平均資金成本	4.58%~10.27%	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
	43,863	可類比上市(櫃)公司法	股價淨值比乘數	1.58	乘數愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	111年12月31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	\$ 430,814	現金流量折現法	加權平均資金成本	5.11%~10.23%	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

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		度	
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	加權平均資	±10%	\$ -	\$ -	\$ 64,958	(\$ 47,505)	
	金成本						
	股價淨值比	±10%	-	-	4,347	(4,347)	
	乘數						
	缺乏市場流	±10%					
	通性折價		-	-	21,483	(21,483)	
			\$ -	\$ -	\$ 90,788	(\$ 73,335)	

		111		年		度	
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	加權平均資	±10%	\$ -	\$ -	\$ 41,972	(\$ 30,300)	
	金成本						
	缺乏市場流	±10%					
	通性折價		-	-	5,475	(5,475)	
			\$ -	\$ -	\$ 47,447	(\$ 35,775)	

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(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。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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。

10. 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 度			
	南 帝	英 泰 美	南 美 特	總 計
部門收入	\$ 3,220,392	\$3,785,949	\$1,949,707	\$ 8,956,048
內部部門收入	13,151	855	-	14,006
外部收入淨額	3,207,241	3,785,094	1,949,707	8,942,042
利息收入	75,429	316,269	10,408	402,106
折舊及攤銷	184,034	88,233	69,206	341,473
財務成本	(2,955)	-	(2,020)	(4,975)
部門稅前損益	799,200	733,124	495,099	2,027,423
非流動資產資本支出	44,339	23,573	160,494	228,406

	111 年 度			
	南 帝	英 泰 美	南 美 特	總 計
部門收入	\$ 5,013,577	\$5,035,903	\$1,742,356	\$ 11,791,836
內部部門收入	120,304	2,989	-	123,293
外部收入淨額	4,893,273	5,032,914	1,742,356	11,668,543
利息收入	42,141	104,051	1,560	147,752
折舊及攤銷	185,822	131,105	56,972	373,899
財務成本	(1,123)	-	(1,594)	(2,717)
部門稅前損益	1,494,499	1,047,502	410,970	2,952,971
非流動資產資本支出	101,880	39,206	144,900	285,986

(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 年度及 111 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	112 年 度	111 年 度
應報導營運部門稅前損益合計數	\$ 2,027,423	\$ 2,952,871
減除部門間損益	(759,953)	(713,482)
稅前淨利	\$ 1,267,470	\$ 2,239,389

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自乳膠、橡膠、化學材料及其加工製品之製造、加工及買賣等業務。收入餘額明細組成如下：

	112 年 度	111 年 度
乳膠收入	\$ 2,620,321	\$ 4,248,366
橡膠收入	4,369,069	5,596,031
有機無機材料收入	1,840,630	1,595,337
其他業務收入	112,022	228,809
營業收入合計	\$ 8,942,042	\$ 11,668,543

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

	<u>112 年 度</u>		<u>111 年 度</u>	
	<u>收 入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收 入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 2,012,191	\$ 2,477,797	\$ 2,061,571	\$ 2,348,404
中國大陸	3,770,524	1,008,698	4,958,365	1,100,900
泰國	1,066,346	-	1,337,330	-
馬來西亞	970,795	-	1,842,180	-
其他	<u>1,122,186</u>	<u>-</u>	<u>1,469,097</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,942,042</u>	<u>\$ 3,486,495</u>	<u>\$ 11,668,543</u>	<u>\$ 3,449,304</u>

(七) 重要客戶資訊

	<u>112 年 度</u>		<u>111 年 度</u>	
	<u>收 入</u>	<u>部 門</u>	<u>收 入</u>	<u>部 門</u>
甲公司	\$ 561,864	南 帝	\$ 1,129,553	南 帝
乙公司	721,455	南 帝	740,478	南 帝
丙公司	<u>727,178</u>	南 美 特	<u>671,032</u>	南 美 特
	<u>\$ 2,010,497</u>		<u>\$ 2,541,063</u>	

南帝化學工業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

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者			被背書保證對象		期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
	公司名稱	公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額									
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)	\$ 1,825,533	\$ 98,184	\$ 98,184	\$ 71,773	\$ -	1.08%	\$ 4,563,834	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 1：30.71)換算為新台幣。

南帝化學工業股份有限公司及子公司

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 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		未		備 註
				股數(仟股或仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
南帝化學工業股份有限公司	受益憑證：							
	樂富一號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000	\$ 30,150	-	\$ 30,150	—
	股票：							
	旅順倉儲股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,700	341,359	15.00%	341,359	—
	統一國際開發股份有限公司	—	"	8,820	94,358	0.67%	94,358	—
	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	5,646	0.13%	5,646	—
	台灣化學纖維股份有限公司	—	"	1,200	79,709	0.02%	79,709	—
	台塑石化股份有限公司	—	"	400	42,051	-	42,051	—
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	"	-	43,863	8.50%	43,863	—

南帝化學工業股份有限公司及子公司

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 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註 2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 3)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註 4)
				科目	金額	交易條件	
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	\$ 13,151	3 個月內收現	-

(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。

南帝化學工業股份有限公司及子公司

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12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
南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%	\$ 9,127,667	\$ 598,115	\$ 598,115	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%	760,695	394,726	161,838	子公司

南帝化學工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註 1)	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投							期損益	之持股比例	損益(註 3)	金額	匯回投資收益
				資金額	匯出	收回	資金額						
鎮江南帝化工有限公司	橡膠及乳膠之生產銷售業務等	\$ 2,075,996	註 2	\$ 1,698,263	\$ -	\$ -	\$ 1,698,263	\$ 367,815	100.00	\$ 367,815	\$ 3,985,436	\$ -	-

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審司 核准投資金額	依經濟部投審司 規定赴大陸地區 投資限額(註 4)
南帝化學工業股份有限 公司	\$ 1,698,263	\$ 2,075,996	\$ 9,142,567

(註 1)係含盈餘轉增資\$377,733。

(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查核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 1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408)換算為新台幣；

本期損益則係以民國 112 年 1 至 12 月之平均匯率(美元：新台幣 1：31.15；人民幣：美元 1：0.1413)換算為新台幣。

南帝化學工業股份有限公司及子公司

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 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通					
	金額	%	金額	%	餘額	%	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	\$ 13,151	-	-	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	-

南帝化學工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	持 有 股 數		持 股 比 例	備 註
	普 通 股	特 別 股		
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。

最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003544 號

南帝化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

南帝化學工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 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，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表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，足以允當表達南帝化學工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與南帝化學工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南帝化學工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

南帝化學工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

南帝化學工業股份有限公司有關存貨會計政策，請參閱個體財務報表附註四、(九)存貨及附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨會計項目，請參閱個體財務報表附註六、(五)存貨之說明。民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 506,369 仟元及 38,594 仟元。

南帝化學工業股份有限公司之主要營業項目為各種乳膠、各種橡膠及其加工製品之製造、加工及買賣，因存貨多屬化學品，容易有變質及受國際原料價格波動影響，且存貨淨變現價值之估計涉及人為主觀判斷，具高度估計不確定性，故本會計師將存貨評價列為查核最為重要事項之一。

主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對存貨評價損失之提列政策是否一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 檢查貨齡報表之正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算貨齡區間之正確性；並評估貨齡較長之存貨是否有呆滯之疑慮。
4. 抽查個別存貨淨變現價值之計算，並與帳載金額比較。

外銷收入認列之真實性

事項說明

南帝化學工業股份有限公司有關收入認列會計政策，請參閱個體財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明。南帝化學工業股份有限公司之主要營業項目為各種乳膠、各種橡膠及其加工製品之製造、加工及買賣，其銷貨型態主要分為內銷及外

銷兩類。受經濟環境之衝擊，民國 112 年度銷貨收入淨額為新台幣 3,220,392 千元，較民國 111 年度銷貨收入淨額減少 36%，其中外銷收入交易數量龐大，佔整體銷貨收入淨額 89%，交易真實性之驗證亦需較長時間，故本會計師將外銷收入認列之真實性列為查核最為重要事項之一。

主要因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解銷貨交易流程相關內部控制制度之設計並測試其運作有效性。
2. 確認重要外銷銷貨對象之基本資訊，包括負責人、設立地址、實際營運地址及與其之關係暨評估交易合理性。
3. 對於認列乳膠/橡膠之外銷銷貨收入交易進行抽樣測試，核對訂單、送貨單、出口報單等相關憑證及後續收款情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估南帝化學工業股份有限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帝化學工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南帝化學工業股份有限公司之治理單位(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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於錯誤或舞弊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。
2. 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，惟其目的非對南帝化學工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使南帝化學工業股份有限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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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帝化學工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於南帝化學工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位（含審計委員會）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）。

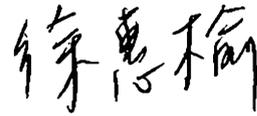
本會計師亦向治理單位（含審計委員會）提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南帝化學工業股份有限公司民國

112年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆



會計師

林姿妤



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 1 1 3 年 3 月 6 日

南帝化學工業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,016,300	13	\$ 2,253,516	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		30,150	-	31,050	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)(三)				
	動		-	-	767,750	5
1150	應收票據淨額	六(四)	32,632	-	34,827	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	269,397	2	245,068	2
1200	其他應收款		21,228	-	37,268	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	20,528	-
130X	存貨	五及六(五)	467,775	3	603,423	4
1410	預付款項		88,489	1	82,476	1
11XX	流動資產合計		<u>2,925,971</u>	<u>19</u>	<u>4,075,906</u>	<u>26</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)				
	之金融資產—非流動		563,357	4	449,246	3
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	9,888,362	65	9,322,449	60
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,393,275	9	1,517,203	10
1755	使用權資產	六(九)及七	175,563	1	55,704	-
1780	無形資產	六(十)	350	-	540	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	19,794	-	21,304	-
1920	存出保證金	八	413	-	413	-
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十三)	178,888	1	149,460	1
1990	其他非流動資產—其他		55,533	1	33,971	-
15XX	非流動資產合計		<u>12,275,535</u>	<u>81</u>	<u>11,550,290</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 15,201,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,626,196</u>	<u>100</u>

(續次頁)

南帝化學工業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$ 100,000	1	\$ 100,000	1
2130	合約負債—流動	六(十六)及七	8,284	-	16,199	-
2170	應付帳款		119,439	1	138,521	1
2200	其他應付款	六(十二)及七	262,325	2	349,545	2
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	23,700	-	176,994	1
2280	租賃負債—流動	六(九)及七	29,799	-	15,258	-
21XX	流動負債合計		<u>543,547</u>	<u>4</u>	<u>796,517</u>	<u>5</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	364,877	2	362,620	3
2580	租賃負債—非流動	六(九)及七	150,130	1	43,493	-
25XX	非流動負債合計		<u>515,007</u>	<u>3</u>	<u>406,113</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>1,058,554</u>	<u>7</u>	<u>1,202,630</u>	<u>8</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	4,924,167	32	4,924,167	31
資本公積						
3200	資本公積	六(七)	28,939	-	28,939	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	2,547,956	17	2,420,743	15
3320	特別盈餘公積		433,442	3	433,442	3
3350	未分配盈餘		6,270,471	41	6,652,642	43
其他權益						
3400	其他權益	六(七)	(62,023)	-	(36,367)	-
3XXX	權益總計		<u>14,142,952</u>	<u>93</u>	<u>14,423,566</u>	<u>92</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 15,201,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,626,196</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊東源



經理人：許建祝



會計主管：黃勝仲



南帝化學工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 3,220,392	100	\$ 5,013,577	100		
5000 營業成本	六(五)(十三) (二十一) (二十二)	(2,688,795)	(83)	(3,895,575)	(77)		
5900 營業毛利		531,597	17	1,118,002	23		
營業費用	六(十)(十三) (二十一) (二十二)						
6100 推銷費用		(221,341)	(7)	(421,515)	(9)		
6200 管理費用		(285,083)	(9)	(359,099)	(7)		
6300 研究發展費用		(60,750)	(2)	(62,519)	(1)		
6000 營業費用合計		(567,174)	(18)	(843,133)	(17)		
6900 營業(損失)利益		(35,577)	(1)	274,869	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(六) (十七)	75,429	2	42,141	1		
7010 其他收入	六(六)(十八)及 七	9,581	-	41,580	1		
7020 其他利益及損失	六(二)(六) (十九)及十二	(7,231)	-	423,550	8		
7050 財務成本	六(九)(二十)及 七	(2,955)	-	(1,123)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	六(七)	759,953	24	713,482	14		
7000 營業外收入及支出合計		834,777	26	1,219,630	24		
7900 稅前淨利		799,200	25	1,494,499	30		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(85,161)	(3)	(301,867)	(6)		
8200 本期淨利		\$ 714,039	22	\$ 1,192,632	24		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 19,886	1	\$ 99,273	2		
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	六(六)	144,499	5	47,592	1		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目	六(七)	(84,865)	(3)	73	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(3,977)	-	(19,854)	-		
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	六(七)	(85,879)	(3)	313,083	6		
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之債務工具投資未實現評價損 益淨額	六(六)	516	-	2,154	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 9,820)	-	\$ 442,321	9		
8500 本期綜合損益總額		\$ 704,219	22	\$ 1,634,953	33		
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本		\$ 1.45		\$ 2.42			
9850 稀釋		\$ 1.45		\$ 2.42			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊東源



經理人：許建祝



會計主管：黃勝仲



南帝化學工業股份有限公司
 個體財務報表
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	普通股本	對子公司所有			未分配盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損	權益合計
		資本公積	保留盈餘	盈餘				
111 年 度								
111年1月1日餘額	\$ 4,924,167	\$ 608	\$ 1,683,582	\$ 433,442	\$ 9,564,596	(\$ 453,613)	\$ 54,417	\$ 16,207,199
111年度淨利	-	-	-	-	1,192,632	-	-	1,192,632
111年度其他綜合損益 六(六)(七)	-	-	-	-	79,492	313,083	49,746	442,321
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,272,124	313,083	49,746	1,634,953
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(十五)	-	-	-	-	(3,446,917)	-	-	(3,446,917)
被投資公司增資未按持股比例認購調整數 六(七)	-	28,082	-	-	-	-	-	28,082
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數 六(七)	-	249	-	-	-	-	-	249
111年12月31日餘額	\$ 4,924,167	\$ 28,939	\$ 2,420,743	\$ 433,442	\$ 6,652,642	(\$ 140,530)	\$ 104,163	\$ 14,423,566
112 年 度								
112年1月1日餘額	\$ 4,924,167	\$ 28,939	\$ 2,420,743	\$ 433,442	\$ 6,652,642	(\$ 140,530)	\$ 104,163	\$ 14,423,566
112年度淨利	-	-	-	-	714,039	-	-	714,039
112年度其他綜合損益 六(六)(七)	-	-	-	-	15,836	(85,879)	60,223	(9,820)
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	729,875	(85,879)	60,223	704,219
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(十五)	-	-	-	-	(984,833)	-	-	(984,833)
112年12月31日餘額	\$ 4,924,167	\$ 28,939	\$ 2,547,956	\$ 433,442	\$ 6,270,471	(\$ 226,409)	\$ 164,386	\$ 14,142,952

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊東源



經理人：許建祝



會計主管：黃勝仲



南帝化學工業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 799,200	\$ 1,494,499
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損失	900	30
存貨跌價損失(回升利益)	11,721	(1,264)
處分投資損失	1,057	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(759,953)	(713,482)
折舊費用	183,844	185,596
不動產、廠房及設備轉列費用	7,420	818
租賃修改利益	(25)	-
各項攤提	190	226
利息收入	(75,429)	(42,141)
股利收入	(3,400)	(12,338)
利息費用	2,955	1,123
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		
應收票據淨額	2,195	50,648
應收帳款	(24,329)	918,607
其他應收款	16,040	30,059
其他應收款—關係人	20,528	28,748
存貨	123,927	(193,365)
預付款項	(6,013)	98,878
淨確定福利資產—非流動	(9,542)	(29,270)
其他非流動資產—其他	(22,098)	(20,018)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(7,915)	(34,701)
應付帳款	(19,082)	134,576
其他應付款	(83,823)	(751,340)
退款負債	-	(20,418)
營運產生之現金流入	158,368	856,319
收取之利息	75,429	42,141
收取之股利	26,696	29,355
支付之利息	(2,955)	(1,123)
支付之所得稅	(238,665)	(1,090,640)
營業活動之淨現金流入(流出)	18,873	(163,948)

(續次頁)

南帝化學工業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動價款		\$ -	(\$ 767,750)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－流動價款		767,750	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		-	(16,383)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	六(六)	29,847	-
取得採用權益法之投資	六(七)	-	(34,727)
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	(44,339)	(101,823)
無形資產增加	六(十)	-	(58)
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>753,258</u>	<u>(920,741)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十六)	-	50,000
租賃本金償還	六(二十六)	(24,514)	(15,145)
發放現金股利	六(十五)	(984,833)	(3,446,917)
籌資活動之淨現金流出		<u>(1,009,347)</u>	<u>(3,412,062)</u>
本期現金及約當現金減少數		(237,216)	(4,496,751)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	<u>2,253,516</u>	<u>6,750,267</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 2,016,300</u>	<u>\$ 2,253,516</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊東源



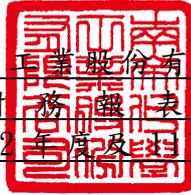
經理人：許建祝



會計主管：黃勝仲



南帝化學工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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

本個體財務報告已於民國113年3月6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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 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有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 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「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
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則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
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
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(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」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作

為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 本公司所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(十一) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他

綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備除已依法辦理資產重估之項目外，係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
土地改良物	20~40年
房屋及建築	3~65年
機器設備	3~33年
租賃改良	10年
其他設備	2~20年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及

(4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

係商標權及電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數及經營契約約定期限 5 年平均攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項及其他短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利
短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票股利發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部份，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四) 股利分配

分配予本公司股東之現金股利，於董事會決議時於財務報告認列負債。分配予本公司股東之股票股利，於股東會決議時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回、數量折扣及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於存貨多屬化學品，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、變質或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

2. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$467,775。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 275	\$ 275
支票存款及活期存款	941,350	717,741
	<u>941,625</u>	<u>718,016</u>
約當現金：		
定期存款	1,074,675	1,535,500
	<u>\$ 2,016,300</u>	<u>\$ 2,253,516</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司民國 111 年 12 月 31 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」。民國 112 年度則無此情形。

3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
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
評價調整	150	1,050
	<u>\$ 30,150</u>	<u>\$ 31,050</u>

1. 本公司於民國 112 年度及 111 年度因公允價值變動認列之淨損失分別為 \$900 及 \$30; 因投資收益分配認列之利益分別為 \$1,269 及 \$935 (表列「其他利益及損失」)。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 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。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
三個月以上之定期存款	\$ -	\$ 767,750
1. 本公司於民國 112 年度及 111 年度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 \$9,287 及 \$—。		
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。		
3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有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。		
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。本公司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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 32,632	\$ 34,827
應收帳款	\$ 269,397	\$ 245,068

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>		<u>111 年 12 月 31 日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 176,761	\$ 32,632	\$ 168,802	\$ 34,827
逾期90天內	92,592	-	76,154	-
逾期91天以上	44	-	112	-
	<u>\$ 269,397</u>	<u>\$ 32,632</u>	<u>\$ 245,068</u>	<u>\$ 34,827</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 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 \$1,249,150。
3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
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	12	月	31	日
	成	本	備抵存貨跌價損失		帳	面 價 值
原 料	\$	245,245	(\$	11,123)	\$	234,122
物 料		12,287	(	71)		12,216
在 製 品		32,372	(	1,108)		31,264
製 成 品		216,465	(	26,292)		190,173
	\$	<u>506,369</u>	(\$	<u>38,594</u>)	\$	<u>467,775</u>
	111	年	12	月	31	日
	成	本	備抵存貨跌價損失		帳	面 價 值
原 料	\$	272,753	(\$	2,335)	\$	270,418
物 料		28,802	(	71)		28,731
在 製 品		41,046	(	1,108)		39,938
製 成 品		287,695	(	23,359)		264,336
	\$	<u>630,296</u>	(\$	<u>26,873</u>)	\$	<u>603,423</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112	年 度	111	年 度
已出售存貨成本	\$	2,678,350	\$	3,893,369
存貨跌價損失(回升利益)(註)		11,721	(	1,264)
存貨盤虧		524		5,255
出售下腳收入	(	<u>1,800)</u>	(	<u>1,785)</u>
	\$	<u>2,688,795</u>	\$	<u>3,895,575</u>

註：本公司民國 111 年度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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 125,435	\$ 125,435
非上市櫃公司股票	<u>162,740</u>	<u>162,740</u>
	288,175	288,175
評價調整	<u>275,182</u>	<u>130,683</u>
小計	<u>563,357</u>	<u>418,858</u>
債務工具		
普通公司債	-	30,904
評價調整	<u>-</u>	<u>(516)</u>
小計	<u>-</u>	<u>30,388</u>
	<u>\$ 563,357</u>	<u>\$ 449,246</u>

1. 本公司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 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別約當其帳面價值。
2. 本公司於民國 112 年度處分公允價值為 \$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 年度則無此情形。
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明細如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 144,499</u>	<u>\$ 47,592</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 3,400</u>	<u>\$ 12,338</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 516</u>	<u>\$ 2,154</u>
自累計其他綜合損益重分類至損益		
因除列標的轉列者	<u>(\$ 1,057)</u>	<u>\$ -</u>
認列於損益之利息收入	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 723</u>

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司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 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額其帳面價值。
5. 本公司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) 採用權益法之投資

	112 年 度	111 年 度
1月1日餘額	\$ 9,322,449	\$ 8,249,770
增加採用權益法之投資	-	34,727
採用權益法之投資損益份額	759,953	713,482
採用權益法之投資其他綜合損益份額	(84,865)	73
採用權益法之投資盈餘分派	(23,296)	(17,017)
採用權益法之投資未按持股比認購調整數(註)	-	28,082
資本公積變動	-	249
其他權益變動	(85,879)	313,083
12月31日餘額	<u>\$ 9,888,362</u>	<u>\$ 9,322,449</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司：		
英屬維京群島商英泰美國際有限公司	\$ 9,127,667	\$ 8,700,223
南美特科技(股)公司	760,695	622,226
	<u>\$ 9,888,362</u>	<u>\$ 9,322,449</u>

註：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」)。

1. 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>112年1月1日</u>								
成本	\$ 448,185	\$ 18,064	\$ 979,356	\$ 3,008,780	\$ 7,960	\$ 263,403	\$ 95,475	\$ 4,821,223
累計折舊	-	(16,100)	(712,765)	(2,393,330)	(5,157)	(176,668)	-	(3,304,020)
	<u>\$ 448,185</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 266,591</u>	<u>\$ 615,450</u>	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 86,735</u>	<u>\$ 95,475</u>	<u>\$ 1,517,203</u>
<u>112 年 度</u>								
1月1日	\$ 448,185	\$ 1,964	\$ 266,591	\$ 615,450	\$ 2,803	\$ 86,735	\$ 95,475	\$ 1,517,203
增添—成本	-	-	905	1,292	-	2,843	35,902	40,942
驗收轉入	-	410	872	2,028	-	-	(3,310)	-
處分—成本	-	-	(13,155)	(1,145)	-	(1,409)	-	(15,709)
—累計折舊	-	-	13,155	1,145	-	1,409	-	15,709
折舊費用	-	(1,093)	(20,657)	(120,553)	(731)	(14,952)	-	(157,986)
重分類(註)	-	-	-	1,591	-	(8,475)	-	(6,884)
12月31日	<u>\$ 448,185</u>	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 247,711</u>	<u>\$ 499,808</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 66,151</u>	<u>\$ 128,067</u>	<u>\$ 1,393,275</u>
<u>112年12月31日</u>								
成本	\$ 448,185	\$ 18,474	\$ 967,978	\$ 3,012,546	\$ 7,960	\$ 256,362	\$ 128,067	\$ 4,839,572
累計折舊	-	(17,193)	(720,267)	(2,512,738)	(5,888)	(190,211)	-	(3,446,297)
	<u>\$ 448,185</u>	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 247,711</u>	<u>\$ 499,808</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 66,151</u>	<u>\$ 128,067</u>	<u>\$ 1,393,275</u>

(註)係其他設備轉列機器設備\$1,055及費用\$7,420及其他非流動資產—其他轉入機器設備\$536。

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>								
成本	\$ 448,185	\$ 18,064	\$ 907,801	\$ 2,968,507	\$ 7,960	\$ 251,180	\$ 133,040	\$ 4,734,737
累計折舊	-	(14,175)	(691,405)	(2,276,512)	(4,426)	(166,904)	-	(3,153,422)
	<u>\$ 448,185</u>	<u>\$ 3,889</u>	<u>\$ 216,396</u>	<u>\$ 691,995</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>\$ 84,276</u>	<u>\$ 133,040</u>	<u>\$ 1,581,315</u>
<u>111 年 度</u>								
1月1日	\$ 448,185	\$ 3,889	\$ 216,396	\$ 691,995	\$ 3,534	\$ 84,276	\$ 133,040	\$ 1,581,315
增添—成本	-	-	4,759	15,037	-	13,414	73,344	106,554
驗收轉入	-	-	66,758	37,861	-	6,290	(110,909)	-
處分—成本	-	-	-	(13,405)	-	(5,845)	-	(19,250)
—累計折舊	-	-	-	13,405	-	5,845	-	19,250
折舊費用	-	(1,925)	(21,360)	(130,223)	(731)	(15,609)	-	(169,848)
重分類(註)	-	-	38	780	-	(1,636)	-	(818)
12月31日	<u>\$ 448,185</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 266,591</u>	<u>\$ 615,450</u>	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 86,735</u>	<u>\$ 95,475</u>	<u>\$ 1,517,203</u>
<u>111年12月31日</u>								
成本	\$ 448,185	\$ 18,064	\$ 979,356	\$ 3,008,780	\$ 7,960	\$ 263,403	\$ 95,475	\$ 4,821,223
累計折舊	-	(16,100)	(712,765)	(2,393,330)	(5,157)	(176,668)	-	(3,304,020)
	<u>\$ 448,185</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 266,591</u>	<u>\$ 615,450</u>	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 86,735</u>	<u>\$ 95,475</u>	<u>\$ 1,517,203</u>

(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. 本公司民國 112 年度及 111 年度均無借款成本資本化之情事。
2. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八、質押之資產之說明。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本公司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 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 134	\$ 536
房屋	39,198	42,708
機器設備	135,601	11,410
運輸設備(公務車)	630	1,050
	<u>\$ 175,563</u>	<u>\$ 55,704</u>
	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 402	\$ 402
房屋	3,510	3,510
機器設備	21,526	11,416
運輸設備(公務車)	420	420
	<u>\$ 25,858</u>	<u>\$ 15,748</u>

3. 本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$151,422 及 \$11,410。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,887	\$ 1,118
屬短期租賃合約或低價資產租賃之費用	83	83
租賃修改利益	25	-

5. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$27,484 及 \$16,346。

(十)無形資產

	112 年 度		
	商 標 權	電腦軟體	合 計
<u>112年1月1日</u>			
成本	\$ 912	\$ 149	\$ 1,061
累計攤銷	(425)	(96)	(521)
淨帳面價值	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 540</u>
<u>112 年 度</u>			
1月1日	\$ 487	\$ 53	\$ 540
處分—成本	(165)	(73)	(238)
—累計攤銷	165	73	238
攤銷	(174)	(16)	(190)
12月31日	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 350</u>
<u>112年12月31日</u>			
成本	\$ 747	\$ 76	\$ 823
累計攤銷	(434)	(39)	(473)
淨帳面價值	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 350</u>
	111 年 度		
	商 標 權	電腦軟體	合 計
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 1,008	\$ 149	\$ 1,157
累計攤銷	(383)	(66)	(449)
淨帳面價值	<u>\$ 625</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 708</u>
<u>111 年 度</u>			
1月1日	\$ 625	\$ 83	\$ 708
增加—單獨取得	58	-	58
處分—成本	(154)	-	(154)
—累計攤銷	154	-	154
攤銷	(196)	(30)	(226)
12月31日	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 540</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 912	\$ 149	\$ 1,061
累計攤銷	(425)	(96)	(521)
淨帳面價值	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 540</u>

本公司民國 112 年度及 111 年度認列之各項攤提分別為\$190 及\$226(表列「營業費用」)。

(十一)短期借款

借 款 性 質	112年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行借款			
無擔保借款	<u>\$ 100,000</u>	1.74%	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>\$ 100,000</u>	1.61%	無

本公司於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十二)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 148,574	\$ 200,465
應付員工及董事酬勞	42,363	79,464
應付設備款	6,156	9,553
其他	65,232	60,063
	<u>\$ 262,325</u>	<u>\$ 349,545</u>

(十三)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「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 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，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%。本公司按月就薪資總額 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，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。其相關資訊說明如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 475,731)	(\$ 517,253)
計畫資產公允價值	<u>654,619</u>	<u>666,713</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 178,888</u>	<u>\$ 149,460</u>

(2) 淨確定福利資產之變動如下：

112 年 度	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日餘額	(\$ 517,253)	\$ 666,713	\$ 149,460
當期服務成本	(3,256)	-	(3,256)
利息(費用)收入	(5,983)	7,981	1,998
	(526,492)	674,694	148,202
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	6,118	6,118
財務假設變動影響數	(1,555)	-	(1,555)
經驗調整	15,323	-	15,323
	13,768	6,118	19,886
提撥退休基金	-	10,800	10,800
支付退休金	36,993	(36,993)	-
12月31日餘額	(\$ 475,731)	\$ 654,619	\$ 178,888
111 年 度	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日餘額	(\$ 595,213)	\$ 616,130	\$ 20,917
當期服務成本	(4,986)	-	(4,986)
利息(費用)收入	(3,750)	3,958	208
	(603,949)	620,088	16,139
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	46,962	46,962
財務假設變動影響數	20,395	-	20,395
經驗調整	31,916	-	31,916
	52,311	46,962	99,273
提撥退休基金	-	34,048	34,048
支付退休金	34,385	(34,385)	-
12月31日餘額	(\$ 517,253)	\$ 666,713	\$ 149,460

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
折現率	<u>1.15%</u>	<u>1.20%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設係依照臺灣壽險業第 6 回經驗生命估計表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折 現 率</u>		<u>未 來 薪 資 增 加 率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>7,700</u>)	<u>\$ 7,898</u>	<u>\$ 7,735</u>	(\$ <u>7,582</u>)
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>8,882</u>)	<u>\$ 9,122</u>	<u>\$ 8,938</u>	(\$ <u>8,750</u>)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本公司於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$—。

(6)截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間 6 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	38,958
1-2年		27,963
2-5年		132,677
5年以上		313,621
	\$	<u>513,219</u>

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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。本公司就員工選擇適用「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 年度及 111 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,728 及\$7,551。

(十四)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)

	112 年 度	111 年 度
期初暨期末餘額	<u>492,417</u>	<u>492,417</u>

2.截至民國 112 年 12 月 31 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。

(十五)保留盈餘

1.依公司法規定，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。

2.依本公司原章程之規定，本公司所處產業環境與國外整體經濟息息相關，產業成長週期正值成長至成熟階段，董事會對於盈餘分配議案之擬具，應考量公司未來之資本支出預算及資金之需求並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損外，應先提法定盈餘公積 10%，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配數，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘。股東紅利應不低於本期可分配數之 20%，現金股利比率不低於當年度股利分配總額之 30%，由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。本公司依法授權董事會得以特別決議，將應分派股息及紅利之全

部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

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 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 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 112 年度及 111 年度認列為分配給業主之現金股利為 \$984,833 (每股新台幣 2.0 元) 與 \$3,446,917 (每股新台幣 7.0 元)。民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議對民國 112 年度之盈餘分派為現金股利 \$492,417 (每股新台幣 1.0 元)。

(十六) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
乳膠類收入	\$ 2,331,335	\$ 3,528,963
橡膠類收入	886,112	1,402,824
其他業務收入	<u>2,945</u>	<u>81,790</u>
	<u>\$ 3,220,392</u>	<u>\$ 5,013,577</u>

2. 合約負債

(1) 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日認列客戶合約收入相關之合約負債金額分別為 \$8,284 及 \$16,199。

(2) 本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日之合約負債分別為 \$16,199 及 \$50,900，於民國 112 年度及 111 年度認列收入金額分別為 \$16,192 及 \$50,900。

(十七) 利息收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
銀行存款利息	\$ 65,776	\$ 41,418
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	9,287	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產利息收入	<u>366</u>	<u>723</u>
	<u>\$ 75,429</u>	<u>\$ 42,141</u>

(十八)其他收入

	112 年 度	111 年 度
股利收入	\$ 3,400	\$ 12,338
其他收入	6,181	29,242
	<u>\$ 9,581</u>	<u>\$ 41,580</u>

(十九)其他利益及損失

	112 年 度	111 年 度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 6,466)	\$ 424,209
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益(註)	369	905
處分投資損失	(1,057)	-
租賃修改利益	25	-
其他損失	(102)	(1,564)
	<u>(\$ 7,231)</u>	<u>\$ 423,550</u>

(註)民國 112 年度及 111 年度係包含基金收益分配\$1,269 及\$935 暨未實現評價損失\$900 及\$30。

(二十)財務成本

	112 年 度	111 年 度
利息費用		
銀行利息	\$ 68	\$ 5
租賃負債之利息費用	2,887	1,118
	<u>\$ 2,955</u>	<u>\$ 1,123</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	112	年	度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用	\$ 190,702	\$ 238,429	\$ 429,131
折舊費用	132,871	50,973	183,844
攤銷費用	-	190	190
	<u>\$ 323,573</u>	<u>\$ 289,592</u>	<u>\$ 613,165</u>
	111	年	度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用	\$ 237,687	\$ 316,528	\$ 554,215
折舊費用	146,081	39,515	185,596
攤銷費用	-	226	226
	<u>\$ 383,768</u>	<u>\$ 356,269</u>	<u>\$ 740,037</u>

(二十二)員工福利費用

	112 年 度		合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	
薪資費用	\$ 166,484	\$ 157,006	\$ 323,490
勞健保費用	14,347	14,762	29,109
退休金費用	4,649	3,337	7,986
董事酬金	-	54,358	54,358
其他用人費用	5,222	8,966	14,188
	<u>\$ 190,702</u>	<u>\$ 238,429</u>	<u>\$ 429,131</u>

	111 年 度		合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	
薪資費用	\$ 209,871	\$ 187,976	\$ 397,847
勞健保費用	14,992	26,140	41,132
退休金費用	7,266	5,063	12,329
董事酬金	-	85,638	85,638
其他用人費用	5,558	11,711	17,269
	<u>\$ 237,687</u>	<u>\$ 316,528</u>	<u>\$ 554,215</u>

1. 本公司民國 112 年度及 111 年度平均員工人數分別為 321 人及 334 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 18 人。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度平均員工福利費用分別為\$1,237 及 \$1,483；平均薪資費用分別為\$1,068 及\$1,259；其中民國 112 年度平均員工薪資費用較 111 年度減少約 15.17%。
3. 本公司董事薪酬給付政策係依其所擔任之職責，考量其營運參與之程度及貢獻暨同業通常水準議定支付；經理人之薪酬給付政策係依個人能力對公司貢獻度及所任職務之市場價值與考量公司未來經營風險後決定；前述董事及經理人之薪酬，係由薪酬委員會審查，經董事會決議通過而制定；員工之薪酬給付政策係依照其能力及表現並考量公司營業狀況、獲利能力等，原則上於每年調薪一次，由人事單位負責提案呈總經理並提報董事會後實施。
4. 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。
5. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$16,945 及 \$31,786；董事酬勞估列金額分別為\$25,418 及\$47,678，前述金額分別帳列薪資費用及其他費用項目。民國 112 年度及 111 年度係依各該年度之獲利狀況，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 年度個體

財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞\$79,464之差異為\$766，主要係估列計算差異，已調整於民國112年度之損益中。民國112年度經董事會決議實際配發之員工酬勞及董事酬勞分別為\$16,831及\$25,247，其中員工酬勞將採現金方式發放。

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。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 76,745	\$ 106,314
未分配盈餘加徵之所得稅	7,753	155,303
以前年度所得稅低(高)估數	<u>873</u>	<u>(16,794)</u>
當期所得稅總額	<u>85,371</u>	<u>244,823</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>(210)</u>	<u>57,044</u>
所得稅費用	<u>\$ 85,161</u>	<u>\$ 301,867</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 3,977</u>	<u>\$ 19,854</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 159,840	\$ 298,900
按稅法規定調整項目影響數	<u>(83,305)</u>	<u>(135,542)</u>
未分配盈餘加徵之所得稅	7,753	155,303
以前年度所得稅低(高)估數	<u>873</u>	<u>(16,794)</u>
所得稅費用	<u>\$ 85,161</u>	<u>\$ 301,867</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112		年		度
	1月1日	認列於 損 益	認列於其 他綜合損益	12月31日	
遞延所得稅資產					
暫時性差異：					
呆帳超限	\$ 3,068	\$ 122	\$ -	\$ 3,190	
未實現存貨跌價損失	5,374	2,344	-	7,718	
未休假獎金	887	1	-	888	
退休金超限	11,975	-	(3,977)	7,998	
	<u>\$ 21,304</u>	<u>\$ 2,467</u>	<u>(\$ 3,977)</u>	<u>\$ 19,794</u>	
遞延所得稅負債					
暫時性差異：					
退休金財稅差異	(\$ 44,265)	(\$ 1,908)	\$ -	(\$ 46,173)	
採用權益法之投資利益	(189,597)	(20,000)	-	(209,597)	
未實現兌換利益	(36,291)	19,651	-	(16,640)	
土地增值稅準備	(92,467)	-	-	(92,467)	
	<u>(\$ 362,620)</u>	<u>(\$ 2,257)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 364,877)</u>	
	<u>(\$ 341,316)</u>	<u>\$ 210</u>	<u>(\$ 3,977)</u>	<u>(\$ 345,083)</u>	
111					
		年		度	
	1月1日	認列於 損 益	認列於其 他綜合損益	12月31日	
遞延所得稅資產					
暫時性差異：					
呆帳超限	\$ 3,068	\$ -	\$ -	\$ 3,068	
未實現銷貨折讓	4,084	(4,084)	-	-	
未實現存貨跌價損失	5,627	(253)	-	5,374	
未休假獎金	893	(6)	-	887	
退休金超限	31,829	-	(19,854)	11,975	
未實現兌換損失	10,556	(10,556)	-	-	
	<u>\$ 56,057</u>	<u>(\$ 14,899)</u>	<u>(\$ 19,854)</u>	<u>\$ 21,304</u>	
遞延所得稅負債					
暫時性差異：					
退休金財稅差異	(\$ 38,411)	(\$ 5,854)	\$ -	(\$ 44,265)	
採用權益法之投資利益	(189,597)	-	-	(189,597)	
未實現兌換利益	-	(36,291)	-	(36,291)	
土地增值稅準備	(92,467)	-	-	(92,467)	
	<u>(\$ 320,475)</u>	<u>(\$ 42,145)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 362,620)</u>	
	<u>(\$ 264,418)</u>	<u>(\$ 57,044)</u>	<u>(\$ 19,854)</u>	<u>(\$ 341,316)</u>	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 6 日止未有行政救濟之情事。

(二十四) 每股盈餘

	112	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 714,039	492,417	\$ 1.45
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 714,039		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	586	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 714,039</u>	<u>493,003</u>	<u>\$ 1.45</u>
	111	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 1,192,632	492,417	\$ 2.42
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 1,192,632		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,331	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,192,632</u>	<u>493,748</u>	<u>\$ 2.42</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112 年 度	111 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 40,942	\$ 106,554
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)	9,553	4,822
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(6,156)	(9,553)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 44,339</u>	<u>\$ 101,823</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	112 年 度	111 年 度
其他非流動資產—其他轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 536</u>	<u>\$ -</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

<u>112 年 度</u>	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
112年1月1日	\$ 100,000	\$ 58,751	\$ 158,751
籌資現金流量之變動	-	(24,514)	(24,514)
其他非現金流量之變動	-	145,692	145,692
112年12月31日	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 179,929</u>	<u>\$ 279,929</u>

<u>111 年 度</u>	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 50,000	\$ 62,486	\$ 112,486
籌資現金流量之變動	50,000	(15,145)	34,855
其他非現金流量之變動	-	11,410	11,410
111年12月31日	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 58,751</u>	<u>\$ 158,751</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
鎮江南帝化工有限公司(鎮江南帝)	子公司
台南紡織股份有限公司(台南紡織)	對本公司具重大影響之個體
旅順倉儲股份有限公司(旅順倉儲)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 商品之銷售

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
商品銷售：		
子公司	<u>\$ 13,151</u>	<u>\$ 120,304</u>

銷貨予關係人之收款條件為 3 個月內收現，與一般客戶相同。價格則與一般客戶大致相同。

2. 租賃交易－承租人

(1) 本公司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，租金係分別為按月支付租金。

(2) 取得使用權資產

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
旅順倉儲	<u>\$ 151,422</u>	<u>\$ 11,410</u>

(3)租賃負債

A. 期末餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
台南紡織	\$ 42,713	\$ 45,733
旅順倉儲	<u>136,436</u>	<u>11,411</u>
	<u>\$ 179,149</u>	<u>\$ 57,144</u>

B. 利息費用

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
台南紡織	\$ 979	\$ 1,040
旅順倉儲	<u>1,893</u>	<u>54</u>
	<u>\$ 2,872</u>	<u>\$ 1,094</u>

3. 權利金收入(表列「其他收入」)

	<u>111 年 度</u>
鎮江南帝	<u>\$ 24,389</u>

民國 112 年度則無此情形。

4. 股權交易

本公司於民國 111 年 10 月參與子公司－南美特科技(股)公司現金增資案計\$34,727。民國 112 年度則無此情事。

5. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：	
子公司	\$ 5,920
其他應收款：	
鎮江南帝	<u>20,528</u>
	<u>\$ 26,448</u>

應收關係人款項主要係來自商品銷售及權利金收入交易，銷售交易之款項於銷售日後 3 個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。民國 112 年 12 月 31 日則無此情事。

6. 合約負債

	<u>111年12月31日</u>
鎮江南帝	<u>\$ 1,681</u>

民國 112 年 12 月 31 日則無此情事。

7. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應付款		
其他關係人	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 1,008</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 80,388	\$ 159,877

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	112年12月31日	111年12月31日	
土地(表列「不動產、廠房及設備」)	\$ 448,185	\$ 448,185	借款額度擔保
房屋及建築—淨額(表列「不動產、廠房及設備」)	14,766	15,883	借款額度擔保
存出保證金	413	413	履約保證
	<u>\$ 463,364</u>	<u>\$ 464,481</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司預付設備款已簽約尚未付款金額分別為\$26,191 及\$28,223。
- (二)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已開狀而尚未使用之信用狀金額分別為\$12,869 及\$3,419。
- (三)本公司簽訂之重要進貨合約如下：

廠 商 別	項 目	價 格	採 購 數 量 (公 噸)	
			112年12月31日	111年12月31日
台灣中油(股)公司	丁二烯(BD)	浮動	18,882	20,646
台塑石化(股)公司	丁二烯(BD)	浮動	10,800	46,800
中國石油化學工業開發(股)公司	丙烯腈(AN)	浮動	18,000	18,000
台灣塑膠工業(股)公司	丙烯腈(AN)	浮動	4,800	4,800
台灣苯乙烯工業(股)公司	苯乙烯(SM)	浮動	1,800	1,800

截至民國 112 年 12 月 31 日止，已進貨量分別為 BD 25,282 公噸、AN 13,951 公噸及 SM 1,422 公噸。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司之子公司一鎮江南帝化工有限公司於西元 2024 年 1 月 3 日經董事會決議通過以西元 2022 年之未分配盈餘分派人民幣 158,208,703.41 元之現金股利。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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，本公司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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
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	\$ 30,150	\$ 31,050
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	\$ 563,357	\$ 418,858
符合條件之債務工具投資	-	30,388
	<u>\$ 563,357</u>	<u>\$ 449,246</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 2,016,300	\$ 2,253,516
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	767,750
應收票據	32,632	34,827
應收帳款	269,397	245,068
其他應收款(含關係人)	21,228	57,796
存出保證金	413	413
	<u>\$ 2,339,970</u>	<u>\$ 3,359,370</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 100,000	\$ 100,000
應付帳款	119,439	138,521
其他應付款	262,325	349,545
	<u>\$ 481,764</u>	<u>\$ 588,066</u>
租賃負債	<u>\$ 179,929</u>	<u>\$ 58,751</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司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) 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及日幣。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，及對國外營運機構之淨投資。
- (B) 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過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) 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司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) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	\$ 49,255	30.71	\$ 86,351	30.71
日幣：新台幣	1,250,731	0.2172	576,032	0.2324
<u>非貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	\$ 300,031	30.71	\$ 283,303	30.71

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。當新台幣對美元及日幣升值/貶值 1%時，本公司於民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別增加/減少 \$14,274 及 \$21,215。

(E)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$6,466)及\$424,209。

B. 價格風險

(A)本公司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，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

(B)本公司主要投資於國內公司發行權益工具，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 年度及 111 年度之稅後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增加或減少\$302 及\$311；對於民國 112 年度及 111 年度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\$5,634 及\$4,189。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本公司借入之款項係屬浮動利率之短期借款，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. 本公司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公司財務損失之風險，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合約現金流量。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司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. 本公司採用 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. 本公司採用 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. 本公司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. 本公司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，本公司評估交易對象信用評等良好及過往經驗未有違約記錄，故本公司依據前瞻性基礎指標估計應收帳款的備抵損失。

- G. 本公司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. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司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，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款、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. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 2,217,115	\$ 2,512,130

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債，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。

<u>112年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 100,019	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	119,439	-	-	-
其他應付款	262,325	-	-	-
租賃負債	33,388	33,136	99,044	27,854
<u>111年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 100,790	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	138,521	-	-	-
其他應付款	349,545	-	-	-
租賃負債	16,361	4,588	12,717	32,117

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

(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。本公司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。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 本公司非以公允價值衡量之之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付帳款及其他應付款)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，本公司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：

<u>112年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產權益證券	\$ 30,150	\$ -	\$ -	\$ 30,150
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益證券	121,760	-	441,597	563,357
	<u>\$ 151,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 441,597</u>	<u>\$ 593,507</u>
<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產權益證券	\$ 31,050	\$ -	\$ -	\$ 31,050
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益證券	116,720	-	302,138	418,858
債務證券	30,388	-	-	30,388
	<u>\$ 178,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 302,138</u>	<u>\$ 480,296</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司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	封閉型基金	公司債
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 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年度及 111 年度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	\$ 302,138
認列於其他綜合損益之利益	139,459
112年12月31日餘額	\$ 441,597
	權益證券
111年1月1日餘額	\$ 238,743
認列於其他綜合損益之利益	63,395
111年12月31日餘額	\$ 302,138

7. 民國 112 年度及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情事。

8. 本公司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12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 441,597	現金流量折 現法	加權平均資金 成本	4.58%~ 10.27%	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	\$ 302,138	現金流量折現法	加權平均資金成本	5.11%~10.23%	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

10. 本公司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：

	輸入值	變動	112 年 12 月 31 日		認列於其他綜合損益	
			認列於損益		有利變動	不利變動
			有利變動	不利變動		
金融資產						
權益工具	加權平均資金成本	±10%	\$ -	\$ -	\$ 64,958	(\$ 47,505)
	缺乏市場流通性折價	±10%	-	-	19,744	(19,744)
			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,702</u>	<u>(\$ 67,249)</u>

	輸入值	變動	111 年 12 月 31 日		認列於其他綜合損益	
			認列於損益		有利變動	不利變動
			有利變動	不利變動		
金融資產						
權益工具	加權平均資金成本	±10%	\$ -	\$ -	\$ 41,972	(\$ 30,300)
	缺乏市場流通性折價	±10%	-	-	5,475	(5,475)
			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,447</u>	<u>(\$ 35,775)</u>

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(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：請詳附表一。
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)：請詳附表二。
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。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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。
 10. 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：請詳附表三。

(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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

南帝化學工業股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者		被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
	公司名稱	公司名稱	關係	背書保證限額											
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)	\$ 1,825,533	\$ 98,184	\$ 98,184	\$ 71,773	\$ -	1.08%	\$ 4,563,834	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 1：30.71)換算為新台幣。

南帝化學工業股份有限公司

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 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		未		備 註
				股數(仟股或仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
南帝化學工業股份有限公司	受益憑證： 樂富一號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000	\$ 30,150	-	\$ 30,150	—
	股票：							
	旅順倉儲股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,700	341,359	15.00%	341,359	—
	統一國際開發股份有限公司	—	"	8,820	94,358	0.67%	94,358	—
	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	5,646	0.13%	5,646	—
	台灣化學纖維股份有限公司	—	"	1,200	79,709	0.02%	79,709	—
	台塑石化股份有限公司	—	"	400	42,051	-	42,051	—
英屬維京群島商英泰美國國際有限公司	越南寶明紡織有限公司	其他關係人	"	-	43,863	8.50%	43,863	—

南帝化學工業股份有限公司

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 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註 2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 3)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註 4)
				科目	金額	交易條件	
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	\$ 13,151	3 個月內收現	-

(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。

南帝化學工業股份有限公司

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 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額			
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%	\$ 9,127,667	\$ 598,115	\$ 598,115	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%	760,695	394,726	161,838	子公司

南帝化學工業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註 1)	投資方式 註 2	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註 3)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
鎮江南帝化工有限公司	橡膠及乳膠之生 產銷售業務等	\$ 2,075,996		\$ 1,698,263	\$ -	\$ -	\$ 1,698,263	\$ 367,815	100.00	\$ 367,815	\$ 3,985,436	\$ -	-

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審司 核准投資金額	依經濟部投審司 規定赴大陸地區 投資限額(註 4)
南帝化學工業股份有限 公司	\$ 1,698,263	\$ 2,075,996	\$ 9,142,567

(註 1)係含盈餘轉增資\$377,733。

(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查核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 1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408)換算為新台幣；

本期損益則係以民國 112 年 1 至 12 月之平均匯率(美元：新台幣 1：31.15；人民幣：美元 1：0.1413)換算為新台幣。

南帝化學工業股份有限公司

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 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通					
	金額	%	金額	%	餘額	%	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	\$ 13,151	-	-	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	-

南帝化學工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	持 有 股 數		特 別 股	持 股 比 例	備 註
	普 通 股				
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。

南帝化學工業股份有限公司
NANTEX INDUSTRY CO., LTD.



董事長 楊東源

