

南帝化學工業股份有限公司 111 年股東常會議事錄



(附件一)

營業報告書

各位股東大家好

回顧 110 年度，美中貿易相互制裁及 COVID-19、OMICRON 病毒疫情等影響依舊，但隨著主要國家疫苗接種滿溢擴大，歐美陸續解封，世界經濟復甦趨勢益趨明顯，惟面臨全球塞港缺櫃與運價高漲，及通貨膨脹致貨幣寬鬆政策將預期緊縮，加上國際原油與原物料價格激烈波動等不確定因素，皆使得公司面臨全球鉅大變化的挑戰及考驗。110 年度主原料價格尚處低檔及乳膠市場上半年需求仍然旺盛，帶動售價提升，致毛利增加，在全體經營團隊齊心努力下，不論營收及獲利皆大幅成長。

<壹、一百一十年度營業報告>

1. 營業結果：

本公司全年合併營收 235.18 億元，年增約 63.3%。其中林園廠營收達 140.56 億元，年增約 69.6%；鎮江廠營收 81.88 億元，年增約 59.0%；轉投資南美特科技股份有限公司，全年營收 14.27 億，年增約 43.1%。本年度本公司個體稅前純益 86.67 億元，稅後純益 73.46 億元，股東權益報酬率 54.3%，資產報酬率 45.9%，基本每股稅後盈餘 14.92 元；合併稅前純益 97.96 億元，稅後純益 74.95 億元（含少數股權 1.48 億元），股東權益報酬率 53.5%，資產報酬率 42.7%，基本每股稅後盈餘 14.92 元。

乳膠

乳膠為林園南帝的主力產品，主要由 NBR 乳膠組成，可用於生產不同類型的手套成品，係以明確的產品定位和優秀品質，及高效生產與技術專業作為核心所打造的品牌名聲，為南帝紮下了強大的根基。新冠疫情持續到 110 年上半年，自下半年起因受到西方國家疫情的管控，加上 NBR 手套主要生產國家-馬來西亞的疫情失控，及運輸上所帶來 NBR 手套廠銷售與供貨面之種種問題，南帝在下半年銷售受到不少衝擊與影響，另外雖然乳膠並不是鎮江南帝最主要的產品，但憑藉著其 NBR 乳膠供應能力，也讓鎮江南帝處於有利的地位來供應市場急迫的乳膠需求。

耐油膠

南帝在訂價策略的堅持讓南帝耐油膠 110 年銷售上略有成長，在西方國家陸續疫情解封下，許多工業活動恢復，再加上市場上供貨方面出現重大的改變，南帝耐油膠也交出不錯的成績。而鎮江南帝方面，橡膠業務在年初受到疫情封城的影響而減少，但隨著封城限制的解除，橡膠業務開始逐步回溫，需求面也出現成長。

熱塑性硫磺化

在各國疫情陸續解封後，TPV & NBRPVC 的需求因在汽車業有廣大應用，也陸續恢復正常水準。

2. 研究發展狀況：

110 年度林園廠研發費用為 8,596 萬元，佔營業額近 0.6%，較去年度減少。

乳膠

因應大環境節能減耗的趨勢及要求，迅速改善乳膠製程的能源消耗，同時有助於產能及獲利的提升，並配合客戶致力於新產品的開發及應用的擴展。

耐油膠

除現有商品化橡膠製程逐步進行節能減耗的改善外，持續進行利基型產品的開發，例如適用於電子業的膠黏劑等，已持續獲得客戶訂單，後續將進一步改善廢水及優化製程。

熱塑性硫磺化

進行配方改善以降低成本，並因應原物料短缺，優待原料替代以穩定供應來源。

精煉膠

持續濕式摻合 NBR/PVC 之摻合膠訂單生產及熔合級 NBR/PVC 摻合膠於紡織新應用的這樣評估。

3. 財務收支分析：

公司財務政策一向秉持穩健之原則，加上持續縮短帳款回收期間，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 15:85，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 345.6%及 322.2%，表示變現償債能力佳，資金週轉相對彈性。

<貳、一百一十一年度營業計劃概要>

1. 營業計劃：

展望 111 年，會是一個充滿挑戰性的一年，無論是橡膠或乳膠都是如此。全球運輸不順加上運輸費用大幅度提升，造成成本壓力增加，進而導致通漲影響帶來的衝擊會是 111 年主要面對的日常。

乳膠

南帝在客戶端面臨到更激烈的競爭，如何應變將會是 111 年主要考慮。

耐油膠

在供貨方面發生極大改變之下，策略的如何執行將會是南帝須面對的挑戰。

熱塑性硫磺化

尋找如何在 TPV 高成本下仍能持續成長，及市場對產品價格上升的壓抑間找出一個平衡點。

2. 預估產銷：

預估 111 年度主要產品銷售量，林園廠銷售乳膠約可達 26.8 萬公噸，及耐油膠約為 1.31 萬公噸；鎮江廠銷售乳膠約 6.9 萬公噸，及耐油膠約為 4.6 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 111 年，全球進入後疫情時代，各國財政政策逐步退場，邊境陸續開放，經濟活動將可預期的緩上復甦，惟病毒變種的不確定性、通膨加溫致貨幣政策緊縮升息，及塞港缺櫃與運價高漲問題短期仍無法有效舒緩，加上俄烏戰爭致油價起伏加劇與台灣經濟受美中影響的程度仍深，考量去年低基期因素，可預期 111 年整體經濟環境將是輕幅震盪，甚至劣於 110 年表現，挑戰變化可說是仍相當嚴峻。

2. 產業趨勢：

NBR 手套乳膠競爭激烈及白熱化是事實，手套廠的競爭更是激烈。未來如何擴大客戶群，並找出屬於特殊應用方向來因應多變的競爭環境，將是南帝須對面的課題。耐油膠則以穩定供貨和定價策略繼續展現南帝的在地可靠度，NANCAR NBRPVC 和 Dynaprene TPV 也是如此。

<肆、未來發展策略>

1. 專業深耕及資源發展策略：

以南帝多年在 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。

2. 區域性、全球化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，漸進式由南帝深耕更多市場。

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：黃勝仔

選舉結果：當選董事20席(含獨立董事4席)

	戶號	戶名	得選舉權數
董事	38	臺南紡織股份有限公司代表人：楊東源	715,977,587
董事	38	臺南紡織股份有限公司代表人：侯博明	481,060,966
董事	188	鄭麗玲	444,156,896
董事	38	臺南紡織股份有限公司代表人：吳亮宏	387,265,449
董事	38	臺南紡織股份有限公司代表人：侯博裕	387,193,075
董事	174	新和興投資股份有限公司代表人：吳慶豐	378,306,931
董事	178	太子建設開發股份有限公司代表人：謝明汎	375,118,023
董事	101652	瑞典國際投資股份有限公司代表人：莊英志	367,387,662
董事	33426	永原投資股份有限公司代表人：吳中和	366,602,444
董事	164	鄭碧英	358,952,268
董事	38	臺南紡織股份有限公司代表人：侯智元	358,709,571
董事	38	臺南紡織股份有限公司代表人：王立範	358,259,754
董事	38	臺南紡織股份有限公司代表人：莊景堯	356,097,337
董事	186	九福投資股份有限公司代表人：杜柏蒼	355,464,932
董事	61264	鴻漢企業有限公司代表人：廖孟省	355,433,489
董事	75	侯文騰	306,920,783
獨立董事	H1214****	周德光	294,099,785
獨立董事	N2003****	黃永忠	280,856,719
獨立董事	L1211****	賴明材	280,752,920
獨立董事	D1204****	施武榮	280,709,290

其他議案

(1)案由：解除新選任董事競業禁止之限制案，提請公決。(董事會提)

說明：1. 公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
2. 本公司新選任之第16屆董事(含法人股東或代表人)或有投資或經營其他與本公司營業範圍類同之公司並擔任董事或經理人之行為，依法應提請股東會同意解除其競業禁止之限制。
3. 若本公司法人董事因業務需要，改派法人代表人時，併此解除該等法人董事代表人競業禁止之限制。

決議：經投票表決結果，本案照案通過。

出席股東總表決權數	384,224,216權
贊成權數	346,743,605權 90.25%
(其中電子方式行使表決權數13,181,775權)	
反對權數	28,914,799權 7.53%
(其中電子方式行使表決權數28,914,799權)	
棄權/未投票權數	8,565,812權 2.23%
(其中電子方式行使表決權數7,267,127權)	
無效權數	0權 0%

臨時動議：無。

散會：上午10時45分經主席徵詢全體出席股東后，宣佈散會

備註：本股東常會議事錄依公司法183條第4項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言內容仍以會議影音記錄為準。

主席：楊東源



紀錄：謝嫻茹



(附件二)

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 110 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二百零九條之規定，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 一 年 三 月 八 日

(2)案由：討論本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請公決。(董事會提) 說明：1. 依實際作業需要修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，並經審計委員會審議。
2. 修正前後條文對照表請參閱附件六。
3. 本案業經本公司111年3月8日董事會議通過在案。
決議：經投票表決結果，本案照案通過。

出席股東總表決權數	384,224,216權
贊成權數	375,478,067權 97.72%
(其中電子方式行使表決權數41,916,237權)	
反對權數	488,223權 0.13%
(其中電子方式行使表決權數488,223權)	
棄權/未投票權數	8,257,926權 2.15%
(其中電子方式行使表決權數6,959,241權)	
無效權數	0權 0%

選舉事項

(1)案由：改選董事案。

說明：1. 本公司第15屆董事任期於111年6月18日屆滿。
2. 依本公司章程第17條規定及111年3月8日董事會決議，本次股東會應選出董事20席(含獨立董事4席)，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。
3. 新任第16屆董事任期三年，自111年5月26日起至114年5月25日止。
4. 請依本公司董事選舉辦法之規定，就下列董事(含獨立董事4席)候選人名單選任之。

南帝化學工業股份有限公司
第十六屆董事(含獨立董事)候選人名單

序號	候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份股數(單位:股)	所代表之政府或法人名稱(請輸入完整名稱)
1	董事	楊東源	成功大學工商管理系	鎮江南帝化工公司董事、南美特科技公司董事、臺南紡織公司顧問	南帝化工公司董事長	105,549,052	臺南紡織股份有限公司
2	董事	侯博明	文化大學	臺南紡織公司集團總裁、臺南紡織(越南)公司董事長、南紡國際投資公司董事長、南紡流通公司董事長	臺南紡織公司集團總裁	—	臺南紡織股份有限公司
3	董事	鄭麗玲	台灣大學農業經濟學系	鄭高輝社會福利慈善基金會董事長、利霖投資公司董事長	鄭高輝社會福利慈善基金會董事長	7,403,782	—
4	董事	吳亮宏	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、新和興投資公司副董事長	坤慶國際開發公司董事長	—	臺南紡織股份有限公司
5	董事	侯博裕	世新學校	新永興投資公司董事長、茂祥投資公司董事長、統一企業公司董事	新永興投資公司董事長	—	臺南紡織股份有限公司
6	董事	吳慶豐	北門中學	新和興海洋公司董事長、新和興投資公司董事長	新和興投資公司董事長	10,129,684	新和興投資股份有限公司
7	董事	謝明汎	淡江大學土木研究所	太子建設公司總經理	太子建設公司總經理	7,564,988	太子建設開發股份有限公司
8	董事	莊英志	醒吾商專	太子建設公司董事、瑞典國際投資公司董事、光偉投資公司董事	瑞典國際投資公司董事	12,496,717	瑞典國際投資股份有限公司
9	董事	吳中和	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	三新紡織公司董事長	1,043,150	永原投資股份有限公司
10	董事	鄭碧英	台灣大學歷史系	九福投資公司董事	南帝化工公司董事	3,942,940	—
11	董事	侯智元	哈佛大學東亞研究所	環球水泥公司副總經理、臺南紡織公司董事	環球水泥公司副總經理	—	臺南紡織股份有限公司
12	董事	王立範	克雷門森大學企業研究所	臺南紡織控股公司董事長、越南開發公司董事長、台南紡織公司(越南)副董事長	臺南紡織公司總經理	—	臺南紡織股份有限公司
13	董事	莊景堯	加州金門大學金融商業研究所	臺南紡織公司(新加坡)董事長、新明大(新加坡)公司董事長	臺南紡織公司協理	—	臺南紡織股份有限公司
14	董事	杜柏蒼	達拉斯大學企管研究所	耀榮科技公司董事長、順福泰實業公司董事長、明陽半導體公司董事	耀榮科技公司董事長	23,960,668	九福投資股份有限公司
15	董事	廖孟省	成功大學會計系	臺南紡織公司總裁特助、南美特科技公司董事	台南紡織公司總裁特助	10,734,869	鴻漢企業有限公司
16	董事	侯文騰	亞洲合板公司總經理、臺南紡織公司董事	亞洲合板公司總經理	亞洲合板公司總經理	4,610,417	—
17	獨立董事	周德光	中山大學管理學博士	南臺科技大學商管學院院長、康那香企業公司獨立董事	南臺科技大學副校長兼國際兩岸事務處處長	0	—
18	獨立董事	黃永忠	美國麻省理工化學工程博士	南臺科技大學材料系兼研發處處長	南帝化工公司獨立董事	0	—
19	獨立董事	賴明材	清華大學工業工程博士	南臺科技大學商管學院院長、企業管理系主任	南臺科技大學高階企管碩士班(EMBA)教授	0	—
20	獨立董事	施武榮	紐約州立大學系統科學與工業工程博士	南臺科技大學商管學院副院長、GMBAs所長	南臺科技大學專任教授	0	—

時間：民國111年5月26日(星期四)上午十時
地點：台南市南門路261號(台南市勞工育樂中心大會議廳)
出席：股東及股東代理人代表股份總數384,224,216股(其中以電子行使表決權者49,363,701股)，佔發行股份492,416,659股之78.03%。

出席董事：楊東源、侯博明、鄭麗玲、謝明汎、吳中和、鄭碧英、王立範、莊景堯、杜柏蒼、廖孟省、侯文騰、周德光(獨立董事)、審計委員會召集人、黃永忠(獨立董事)、賴明材(獨立董事)、施武榮(獨立董事)等15席董事，已超過董事席次20席之半數

列席：會計師 林永智、律師 洪仁杰

主席：楊 董事長 東源 紀錄：謝嫻茹

宣佈開會：截至上午十時正出席及委託出席股數已達公司法規定，主席依法宣佈開會

會議開始：行禮如儀

主席致詞：(略)

報告事項

(1)案由：本公司110年度營業報告。(請參閱附件一)
(2)案由：本公司審計委員會審查110年度決算報告。(請參閱附件二) 說明：本公司110年度個體及合併財務報告，業經會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配表經審計委員會審查完竣。
(3)案由：110年度員工及董事酬勞分派情形報告。 說明：1. 本公司111年3月8日董事會決議擬按本公司章程規定分派110年度員工酬勞新台幣182,460,665元及董事酬勞新台幣273,690,997元，均以現金方式發放。
2. 以上決議數與110年度財務報告認列之員工酬勞新台幣182,335,100元、董事酬勞新台幣273,502,650元之差異數為新台幣313,912元，主要係為稅前淨利佔列之差異，擬調整為111年度之損益。
(4)案由：本公司及子公司對業務有關公司之背書保證總額報告。 說明：截至110年12月31日止，本公司並無背書保證情形；僅子公司英屬維京群島商英泰美國際有限公司對轉投資越南寶明紡織有限公司，依出資額提供背書保證額度為新台幣88,511仟元(美金3,197,650元)，實際動支金額為新台幣64,702仟元(美金2,337,500元)。
(5)案由：本公司及子公司對業務有關公司之資金貸與他人情形報告。 說明：本公司及子公司截至110年12月31日止對業務有關公司之資金貸與金額為零。
(6)案由：本公司110年度盈餘分派現金股利情形報告。 說明：1. 依本公司章程規定現金股利之發放，授權董事會以特別決議通過為之。
2. 本公司董事會議決核准之110年度現金股利，每股分配現金股利新台幣7.0元，現金股利發放總金額新台幣3,446,916,613元。本次現金股利未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。
3. 本公司已於111年3月8日經董事會議決訂定除息基準日：111年4月1日，發放日期：111年4月25日並辦理現金股利分派。
(7)案由：其他報告事項，報請 鑒察。
說明：依公司法172條之1規定，持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案，本次受理提案期間為111年3月18日起至111年3月28日止，本公司並無接獲任何股東提案

承認事項

(1)案由：承認110年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提) 說明：1. 本公司民國110年度營業報告書及財務報表，經本公司111年3月8日董事會議通過，其中財務報表業經會計師查核簽證，連同營業報告書送請審計委員會審查完竣，出具審查報告在案，請予承認。
2. 110年度決算表冊請參閱附件三。
決議：經投票表決結果，本案照案通過。

出席股東總表決權數	384,224,216權
贊成權數	375,799,403權 97.81%
(其中電子方式行使表決權數42,237,573權)	
反對權數	43,200 0.01%
(其中電子方式行使表決權數43,200權)	
棄權/未投票權數	8,381,613權 2.18%
(其中電子方式行使表決權數7,082,928權)	
無效權數	0權 0%

(2)案由：承認110年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提) 說明：1. 本案業經本公司111年3月8日董事會議通過，並送請審計委員會審查完竣。
2. 配發現金股利每股新台幣7.0元。
3. 110年度盈餘分配表請參閱附件四。
決議：經投票表決結果，本案照案通過。

出席股東總表決權數	384,224,216權
贊成權數	375,924,260權 97.84%
(其中電子方式行使表決權數42,362,430權)	
反對權數	65,370權 0.02%
(其中電子方式行使表決權數65,370權)	
棄權/未投票權數	8,234,586權 2.14%
(其中電子方式行使表決權數6,935,901權)	
無效權數	0權 0%

討論事項

(1)案由：討論本公司「資金貸予他人作業程序」修訂案，提請公決。(董事會提) 說明：1. 依實際需求與完整性需要修訂本公司「資金貸予他人作業程序」部份條文，並經審計委員會審議。
2. 修正前後條文對照表請參閱附件五。
3. 本案業經本公司111年3月8日董事會議通過在案。
決議：經投票表決結果，本案照案通過。

出席股東總表決權數	384,224,216權
贊成權數	375,451,142權 97.72%
(其中電子方式行使表決權數41,889,312權)	
反對權數	513,903權 0.13%
(其中電子方式行使表決權數513,903權)	
棄權/未投票權數	8,259,171權 2.15%
(其中電子方式行使表決權數6,960,486權)	
無效權數	0權 0%

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表、暨民國 110 年及 109 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金融監督管理委員會認可之國際財務報準則、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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該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 110 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 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

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 110 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 1,203,722 仟元及 51,691 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材價格波動影響，且存貨淨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. 評估存貨之評價是否已依集團既訂之會計政策處理，並評估存貨備抵跌價損失所採用之提列政策與程序之合理性。
2. 評估及抽查存貨淨現價值相關表，據以評估提列存貨備抵金額之允當性。

臺灣地區外銷營業收入認列之截止

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、(二十五)收入認列之說明。南帝集團之銷售型態主要分為內銷及外銷兩類，其中因臺灣地區外銷收入交易量大，且國外客戶交易之條件類型多有不同，而存在收入認列時點不適當的顯著風險，故本會計師將臺灣地區外銷營業收入認列之截止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. 檢查銷售合約或訂單等資料，確認銷售收入依交易條件應認列之時點。
2. 取得臺灣地區資產負債表日前後特定期間之外銷營業收入明細，並抽樣核對佐證文件(如客戶訂單、出貨單及出口報關單等)，以驗證臺灣地區外銷營業收入已記錄於適當期間內。

其他事項-個體財務報告

南帝集團已編製民國 110 年度及 109 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金融監督管理委員會認可之國際財務報準則、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，除非管理階層有意清算南帝集團或停止營業，或除清算或營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在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。合理確信係高程度確信，惟依照中華民國一般公認會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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或誑越內部控制，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，及其所採用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。本會計師負責個體查核案件之指導、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 110 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。

寶誠聯合會計師事務所

林晏好 林晏好

會計師

林永智 林永智

前財政部證券管理委員會核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號金融監督管理委員會核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中華民國 111 年 3 月 8 日

Table with 10 columns: 項目, 附註, 110年, 109年, 負債及權益, 附註, 110年, 109年. Rows include 流動資產, 現金及約當現金, 透過權益按公允價值衡量之金融資產, etc.

(續次頁)

Table with 10 columns: 項目, 附註, 110年, 109年, 負債及權益, 附註, 110年, 109年. Rows include 流動負債, 短期借款, 應付短期票, 合約負債-流動, etc.

(續次頁)

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：許建統 會計主管：黃勝仲

Table with 10 columns: 項目, 附註, 110年, 109年, 每股盈餘, 附註, 110年, 109年. Rows include 109年, 110年, 110年1月1日餘額, 110年度淨利, etc.

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：許建統 會計主管：黃勝仲

Table with 10 columns: 項目, 附註, 110年, 109年, 每股盈餘, 附註, 110年, 109年. Rows include 4000 營業收入, 5000 營業成本, 5900 營業毛利, etc.

(續次頁)

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：許建統 會計主管：黃勝仲

Table with 10 columns: 項目, 附註, 110年, 109年, 每股盈餘, 附註, 110年, 109年. Rows include 6100 非結構費用, 6200 管理費用, 6300 研究發展費用, etc.

(續次頁)

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：許建統 會計主管：黃勝仲

Table with 2 columns: 項目, 金額. Rows include 本公司親後淨利, 加：其他綜合損益-確定福利計劃之精算損益, 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益轉入保留盈餘, etc.

民國110年度盈餘分配情形

Table with 2 columns: 項目, 金額. Rows include 股票股利(每仟股無償配發0股), 現金股利(每仟股無償配發7,000元), 期末未分配盈餘.

備註：1. 本年度分配順序，係優先分配110年度盈餘。

2. 本次現金股利未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。

本次股票股利未滿一元之畸零數額，指定轉入職工福利委員會。

Table with 10 columns: 項目, 附註, 110年, 109年, 每股盈餘, 附註, 110年, 109年. Rows include 營業活動之現金流量, 本期稅前淨利, 調整項目, etc.

(續次頁)

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：許建統 會計主管：黃勝仲

臺灣地區外銷營業收入認列之截止

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、(二十五)收入認列之說明。南帝集團之銷售型態主要分為內銷及外銷兩類，其中因臺灣地區外銷收入交易量大，且國外客戶交易之條件類型多有不同，而存在收入認列時點不適當的顯著風險，故本會計師將臺灣地區外銷營業收入認列之截止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. 檢查銷售合約或訂單等資料，確認銷售收入依交易條件應認列之時點。
2. 取得臺灣地區資產負債表日前後特定期間之外銷營業收入明細，並抽樣核對佐證文件(如客戶訂單、出貨單及出口報關單等)，以驗證臺灣地區外銷營業收入已記錄於適當期間內。

其他事項-個體財務報告

南帝集團已編製民國 110 年度及 109 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金融監督管理委員會認可之國際財務報準則、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，除非管理階層有意清算南帝集團或停止營業，或除清算或營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在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。合理確信係高程度確信，惟依照中華民國一般公認會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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或誑越內部控制，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，及其所採用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。本會計師負責個體查核案件之指導、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 110 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。

南帝化學工業股份有限公司
資金貸予他人作業程序
修正條文對照表

Table with 5 columns: 條次, 原條文, 條次, 修訂後條文, 修訂說明. Contains 7 rows of amendments regarding loan procedures and terms.

南帝化學工業股份有限公司
取得或處分資產處理程序
修正條文對照表

Table with 5 columns: 條次, 原條文, 條次, 修訂後條文, 修訂說明. Contains 4 rows of amendments regarding asset acquisition and disposal procedures.

Table with 5 columns: 條次, 原條文, 條次, 修訂後條文, 修訂說明. Contains 5 rows of amendments regarding valuation and transaction procedures.

Table with 5 columns: 條次, 原條文, 條次, 修訂後條文, 修訂說明. Contains 6 rows of amendments regarding disclosure and reporting procedures.