

股票代碼：1735
日勝化工股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年一月一日至六月三十日
及一〇〇年一月一日至六月三十日

公司名稱：日勝化工股份有限公司

公司地址：南投市南崗工業區工業南二路7號

公司電話：(049)2255357

財 務 報 告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4 - 5
五、損 益 表	6
六、股東權益變動表	7
七、現金流量表	8 - 9
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	10
(二)重要會計政策之彙總說明	11 - 19
(三)會計變動之理由及其影響	19
(四)重要會計科目之說明	20 - 30
(五)關係人交易	31 - 35
(六)質押之資產	35
(七)重大承諾事項及或有事項	36
(八)重大之災害損失	36
(九)重大之期後事項	36
(十)其他	37 - 39
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	39 - 40
2. 轉投資事業相關資訊	41 - 44
3. 大陸投資資訊	45 - 47
九、重要會計科目明細表	48 - 64

日勝化工股份有限公司

會計師查核報告

日勝化工股份有限公司民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日之資產負債表暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.5所述，日勝化工股份有限公司民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日資產負債表所列採權益法評價之長期股權投資淨額分別為新台幣545,113仟元及528,855仟元，分別佔資產總額之28.29%及27.83%，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度分別認列投資損失新台幣5,774仟元及10,914仟元，分別佔稅前淨利之(18.78)%及(59.10)%，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為認列依據。又如財務報表附註十一所述被投資公司相關資訊亦未經會計師查核。

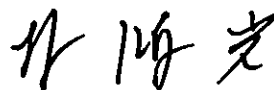
依本會計師之意見，除上段所述日勝化工股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度之財務報表若能取得被投資公司經會計師查核之財務報表可能有所調整之影響，及財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達日勝化工股份有限公司民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

日勝化工股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

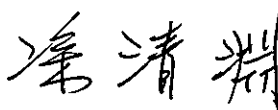
此 致

日勝化工股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(90)台財證(六)第100690號
金管證六字第0950104133號

林鴻光 

會計師：

涂清淵 

中華民國一〇一年八月二十七日

日勝化工股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年六月三十日

及一〇〇年六月三十日

(金額除另外註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$52,380	2.72	\$62,191	3.28
1120	應收票據淨額	二及四.2及五.2	76,614	3.98	80,200	4.22
1140	應收帳款淨額	二及四.3	286,870	14.89	247,842	13.04
1150	應收帳款-關係人淨額	二、四.3及五.2	70,572	3.66	152,957	8.05
120X	存 貨	二及四.4	325,433	16.89	287,905	15.15
1280	其他流動資產	五.2	39,714	2.06	51,860	2.73
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.14	1,581	0.08	2,690	0.14
11XX	流動資產合計		853,164	44.28	885,645	46.61
	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	545,113	28.29	528,855	27.83
14XX	基金及投資小計		545,113	28.29	528,855	27.83
	固定資產	二、四.6及六				
	成本：					
1501	土 地		207,182	10.75	207,182	10.90
1521	房屋及建築		144,954	7.52	129,372	6.81
1531	機器設備		557,789	28.95	458,597	24.14
1551	運輸設備		8,576	0.45	8,576	0.45
1561	辦公設備		9,965	0.52	12,342	0.65
1681	其他設備		77,488	4.02	75,581	3.98
15X1	固定資產成本小計		1,005,954	52.21	891,650	46.93
15X9	減：累積折舊		(491,576)	(25.51)	(471,204)	(24.80)
1670	預付設備款		4,064	0.21	60,691	3.20
15XX	固定資產淨額		518,442	26.91	481,137	25.33
17XX	無形資產					
1750	電腦軟體成本	二	5,343	0.28	68	-
	其他資產					
1810	閒置資產淨額	二	2,362	0.12	2,505	0.13
1820	存出保證金		41	-	41	-
1830	遞延費用	二	2,196	0.12	1,868	0.10
18XX	其他資產合計		4,599	0.24	4,414	0.23
	資 產 總 計		\$1,926,661	100.00	\$1,900,119	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：何文杰

經理人：熊怡之

會計主管：吳寶華

日勝化工股份有限公司

資產負債表(續)

民國一〇一年六月三十日

及一〇〇年六月三十日

(金額除另外註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及股東權益			一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四.7	\$188,454	9.78	\$159,458	8.39
2110	應付短期票券	四.8	109,861	5.70	139,898	7.36
2120	應付票據	五.2	82,138	4.26	88,389	4.64
2140	應付帳款	五.2	185,726	9.64	140,502	7.39
2160	應付所得稅		8,924	0.46	3,994	0.21
2170	應付費用		28,736	1.49	29,613	1.56
2210	其他應付款	四.12	24,860	1.29	45,894	2.42
2270	一年內到期之長期借款	四.9	18,537	0.96	19,304	1.02
2280	其他流動負債		3,554	0.19	2,887	0.15
21XX	流動負債合計		650,790	33.77	629,939	33.14
	長期負債					
2420	長期借款	四.9	45,850	2.38	36,554	1.92
	其他負債					
2810	應計退休金負債	二	25,374	1.32	30,493	1.60
2860	遞延所得稅負債-非流動	二及四.14	15,704	0.82	11,546	0.61
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	5,090	0.26	4,661	0.25
28XX	其他負債合計		46,168	2.40	46,700	2.46
	負債總計		742,808	38.55	713,193	37.52
	股本	四.10				
3110	普通股股本		917,880	47.64	932,880	49.10
	資本公積	四.11				
3210	發行溢價		31,977	1.66	32,500	1.71
3220	庫藏股票交易		28,809	1.50	25,917	1.36
3260	長期投資		33,748	1.75	33,748	1.78
32XX	資本公積合計		94,534	4.91	92,165	4.85
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	二	152,719	7.93	149,854	7.89
3350	未提撥保留盈餘	四.12	55,889	2.90	46,960	2.47
33XX	保留盈餘合計		208,608	10.83	196,814	10.36
	股東權益其他調整項目					
3480	累積換算調整數	二	(3,378)	(0.18)	(22,302)	(1.17)
3510	庫藏股票	四.13	(33,791)	(1.75)	(12,631)	(0.66)
	股東權益總計		1,183,853	61.45	1,186,926	62.48
	負債及股東權益總計		\$1,926,661	100.00	\$1,900,119	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：何文杰

經理人：熊怡之

會計主管：吳寶華

日勝化工股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

及一〇〇年一月一日至六月三十日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二、四.16及五.2	\$947,415	100.47	\$1,025,231	100.63
4170	減：銷貨退回		(2,862)	(0.30)	(1,498)	(0.15)
4190	銷貨折讓		(1,628)	(0.17)	(4,933)	(0.48)
	營業收入淨額		942,925	100.00	1,018,800	100.00
5000	營業成本	四.17	(846,082)	(89.73)	(927,973)	(91.08)
5910	營業毛利		96,843	10.27	90,827	8.92
5920	減：聯屬公司間未實現利益		(5,090)	(0.54)	(4,661)	(0.46)
5930	加：聯屬公司間已實現利益		4,818	0.51	5,048	0.50
	已實現毛利		96,571	10.24	91,214	8.96
6000	營業費用	四.17				
6100	推銷費用		(25,730)	(2.73)	(28,810)	(2.83)
6200	管理費用		(18,682)	(1.97)	(19,518)	(1.92)
6300	研究費用		(12,901)	(1.37)	(13,603)	(1.34)
	小 計		(57,313)	(6.07)	(61,931)	(6.09)
6900	營業淨利		39,258	4.17	29,283	2.87
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		147	0.01	97	0.01
7130	處分固定資產利益		-	-	38	-
7210	租金收入		180	0.02	180	0.02
7480	什項收入		2,273	0.24	2,654	0.26
	小 計		2,600	0.27	2,969	0.29
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2,230)	(0.24)	(1,549)	(0.15)
7520	依權益法認列之投資損失	二及四.5	(5,774)	(0.61)	(10,914)	(1.07)
7530	處分固定資產損失		(121)	(0.01)	-	-
7560	兌換損失		(2,696)	(0.29)	(544)	(0.05)
7880	什項支出		(292)	(0.03)	(777)	(0.08)
	小 計		(11,113)	(1.18)	(13,784)	(1.35)
7900	本期稅前淨利		30,745	3.26	18,468	1.81
8110	所得稅費用	二及四.14	(6,951)	(0.74)	(2,682)	(0.26)
9600	本期淨利		\$23,794	2.52	\$15,786	1.55
9750	普通股每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.15				
	稅前淨利		\$0.35		\$0.20	
	所得稅費用		(0.08)		(0.03)	
	本期淨利		\$0.27		\$0.17	

(請參閱財務報表附註)

董事長：何文杰

經理人：熊怡之

會計主管：吳寶華

日勝化工股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至六月三十日
及一〇〇一年一月一日至六月三十日
(金額除另外註明外，均以新台幣千元為單位)

摘 要 附 註	股 本	資 本 公 積			保 留 盈 餘		累積換算 調整數	庫藏股票	合 計
		溢價發行	庫藏股交易	長期投資	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘			
民國一〇〇一年一月一日餘額	\$932,880	\$32,500	\$25,917	\$33,748	\$144,866	\$82,056	\$(21,172)	\$(12,631)	\$1,218,164
九十九年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積					4,988	(4,988)			-
現金股利						(45,894)			(45,894)
累積換算調整數						15,786	(1,130)		(1,130)
民國一〇〇年上半年度淨利									15,786
民國一〇〇年六月三十日餘額	\$932,880	\$32,500	\$25,917	\$33,748	\$149,854	\$46,960	\$(22,302)	\$(12,631)	\$1,186,926
民國一〇一年一月一日餘額	\$917,880	\$31,977	\$28,809	\$33,748	\$149,854	\$59,820	\$3,797	\$(8,660)	\$1,217,225
一〇〇年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積					2,865	(2,865)			-
現金股利						(24,860)			(24,860)
買回庫藏股								(25,131)	(25,131)
累積換算調整數						23,794	(7,175)		(7,175)
民國一〇一年上半年度淨利									23,794
民國一〇一年六月三十日餘額	\$917,880	\$31,977	\$28,809	\$33,748	\$152,719	\$55,889	\$(3,378)	\$(33,791)	\$1,183,853

(請參閱財務報表附註)

董事長：何文杰

經理人：熊怡之

會計主管：吳寶華

現金流量表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

及一〇〇年一月一日至六月三十日

(金額除另外註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
營業活動之現金流量：			
本期淨利		\$23,794	\$15,786
調整項目：			
各項攤提		676	104
折舊費用(含閒置資產提列之折舊)		22,395	21,559
處分固定資產損失(利益)		121	(38)
依權益法認列之投資損失		5,774	10,914
本期收到現金股利		-	6,900
預付設備款轉其他費用		819	66
應收款項減少		32,910	27,070
存貨增加		(57,117)	(6,953)
遞延所得稅資產-流動(增加)減少		(654)	1,202
其他流動資產減少		41,958	28,000
應付票據及帳款增加(減少)		15,301	(51,013)
應付所得稅增加		8,924	359
應付費用減少		(4,102)	(3,453)
其他流動負債增加(減少)		391	(837)
遞延所得稅負債-非流動減少		(1,318)	(2,512)
聯屬公司未實現銷貨毛利增加(減少)		272	(387)
應計退休金負債增加		1,581	1,184
營業活動之淨現金流入		91,725	47,951
(接次頁)			

(請參閱財務報表附註)

董事長：何文杰

經理人：熊怡之

會計主管：吳寶華

日勝化工股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

及一〇〇年一月一日至六月三十日

(金額除另外註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
(承前頁)			
投資活動之現金流量			
出售固定資產價款		90	377
購置固定資產		(20,761)	(49,785)
無形資產增加		(1,165)	-
投資活動之現金流出		(21,836)	(49,408)
融資活動之現金流量			
長短期借款減少		(58,727)	(26,082)
應付短期票券減少		(20,038)	(20,077)
買回庫藏股		(25,131)	-
融資活動之現金流出		(103,896)	(46,159)
本期現金及約當現金流出		(34,007)	(47,616)
期初現金及約當現金餘額		86,387	109,807
期末現金及約當現金餘額	四.1	\$52,380	\$62,191
現金流量資訊之補充揭露			
本期支付利息(不含資本化之利息)		\$2,241	\$1,551
本期支付所得稅		\$504	\$3,634
不影響現金流量之投資及融資活動			
長期借款轉列一年內到期之長期負債		\$18,537	\$19,304
宣告現金股利		\$24,860	\$45,894
本期提列法定盈餘公積		\$2,865	\$4,988
部份影響現金流量投資活動			
本期固定資產增加數		\$17,382	\$39,977
加：期初應付設備款		5,376	11,275
減：期末應付設備款		(1,997)	(1,467)
本期固定資產增加數		\$20,761	\$49,785

(請參閱財務報表附註)

董事長：何文杰

經理人：熊怡之

會計主管：吳寶華

日勝化工股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年六月三十日

及民國一〇〇年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

日勝化工股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十八年五月十五日依中華民國公司法組成，本公司股票於民國八十六年九月為因應未來籌資管道多元化需求，並經證券主管機關之同意而完成股票公開發行程序，民國八十九年十月九日正式於櫃買中心掛牌買賣。民國九十一年六月二十六日向台灣證券交易所提出股票上市買賣申請，並經核准於民國九十一年八月二十六日正式掛牌上市。

本公司主要經營之業務為：

- (一)三聚氰胺樹脂、鄰苯二甲酐樹脂、壓克力樹脂、石炭酸樹脂、環氧樹脂、氨基甲酸酯樹脂、尿素樹脂、矽酮樹脂、聚酯樹脂、丁烯二酸樹脂等各種塗料用、油墨用、造紙用、紡織用、建築用、防水用、膠皮用合成樹脂之製造及銷售。
- (二)膠合劑、表面處理劑、彈性體樹脂塗料、各種發泡體樹脂及其加工品接著劑、塑膠加工用安全劑並觸媒等合成化學原料之製造及銷售(管制品除外)。
- (三)各種樹脂助劑、添加劑之製造及銷售。
- (四)有關上項國內外進出口貿易業務。
- (五)前各項有關業務之經營及轉投資。

本公司於民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之員工人數分別為146人及144人。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，對於財務報表所列金額及或有事項必須使用合理之估計和假設，因估計和假設通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

2. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

(1)資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；不屬於流動資產者為非流動資產。

(a)用途未受限制之現金或約當現金。

(b)為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(c)在企業營業週期之正常營業過程中，預期將變現，或備供出售或消耗者。

(2)負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(a)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(b)企業因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

3. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高流動性之投資。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 外幣交易

- (1) 本公司之交易事項以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易，係以交易發生時之即期匯率作為入帳之基礎。
- (2) 外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。本公司對資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。
- (3) 按權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率計算；損益科目按當期加權平均匯率計算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入「換算調整數」作為股東權益之調整項目，俟出售被投資公司股權投資或被投資公司實施清算時併入損益計算。

5. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產及以成本衡量之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 以成本衡量之金融資產

未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

6. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

7. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

以攤銷後成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示以攤銷後成本衡量之金融資產業已減損，減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列減損損失後，若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉應不使金融資產帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

8. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

9. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。比較成本與淨變現價值時係採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料	-以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品及製成品	-包括直接原料、直接人工及製造費用。 固定製造費用係以正常產能分攤。 在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 採權益法之長期股權投資

- (1)按一般公認會計原則之規定，對持有有表決權比例百分之二十以上或持有有表決權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期投資按權益法評價，即被投資公司發生純益（或純損）時應按約當持股比例認列投資收益（或損失），發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。
- (2)帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。
- (3)採權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。所產生之換算調整數單獨列示於股東權益項下。
- (4)採權益法之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借貸項－聯屬公司間損益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長短期；投資公司與被投資公司間之逆流交易，其公司間未實現損益則按投資公司持有被投資公司之股權比例予以銷除。若投資公司對產生側流交易之各被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司間未實現損益按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。
- (5)被投資公司增發新股時，若各股東非按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「採權益法之長期股權投資」及「資本公積」。
- (6)被投資公司如有新增之資本公積，投資公司應按持有股份比例，借記「採權益法之長期股權投資」，貸記「資本公積」。前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 固定資產及閒置資產

- (1) 固定資產按取得成本入帳，並將購建期間之有關利息資本化、重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出列為資本支出；一般修理及維護支出，則列為當期費用。閒置之固定資產按帳面價值或淨變現價值孰低者轉列其他資產項下，差額列為當期營業外費用及損失，當期提列之折舊費用列為當期營業外費用及損失。
- (2) 固定資產及閒置資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上轉銷。其產生之損益依其性質列為營業外收益或損失。
- (3) 折舊性資產計提折舊係按其成本採直線法提列，估計耐用年限依所得稅法固定資產耐用年數表規定估列，房屋及建築物為25年；機器設備為3~10年；運輸設備為5~8年；辦公設備為3~11年；其他設備為3~15年。折舊性資產已屆耐用年限仍繼續使用者，以估計仍可使用年限並重新估計殘值後繼續提列折舊。

12. 遞延費用

係高壓電力增設線路補助費等，以取得成本為入帳基礎，採直線法依估計之經濟耐用年限計提，其攤提期間為12~60個月。

13. 無形資產

係電腦軟體項目等，以取得成本為入帳基礎，採直線法依估計之經濟耐用年限計提，其攤提期間為24~60個月。

14. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 退休金

- (1)本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告認列淨退休金成本，並就其累積給付義務超過退休金資產公平價值之部分於資產負債表認列最低退休金負債，以及揭露相關給付義務。
- (2)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。
- (3)本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對期中財務報表不予揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

16. 遞延貸項-聯屬公司間利益

係根據本公司財務報表日對採權益法評價之被投資公司之存貨中屬於本公司產品尚未出售者，以實際毛利計算而得。

17. 法定盈餘公積

係有盈餘之年度於次年度依公司法規定按稅後淨利百分之十提列。

18. 收入認列方法

收入衡量

本公司收入按公司與買方或使用所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量。

本公司收入之對價為應收款時，按設算利率計算其公平價值，但若為一年期以內之應收帳款，因其公平價值與到期值差距不大且其交易量頻繁，基於成本效益考量，得不以公平價值評價。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

商品之銷售

公司銷售商品於符合下列所有情況時認列收入：

- (1)企業將商品之顯著風險及報酬移轉予買方。
- (2)企業對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持其有效控制。
- (3)收入金額能可靠衡量。
- (4)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業。
- (5)與交易相關之已發生及將發生之成本能可靠衡量。

19. 所得稅

- (1)依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。
- (2)本公司研究發展支出有關所得稅抵減之會計處理採當期認列法，亦即將當年得使用之投資抵減全數自所得稅費用項下減除。又依法應遞延適用投資抵減部分，則認列遞延所得稅資產，並就其未來之實現性提列備抵評價。
- (3)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (4)本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

20. 庫藏股票

本公司為轉讓股份予員工，依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」收回已發行股票作為庫藏股票，並依所支付之收回成本借記「庫藏股票」科目；編製財務報表時則將庫藏股票之帳面價值列為股東權益之減項，並依主管機關之規定於期限內辦理變更登記。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資或買回庫藏股票者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

22. 員工分紅及董監酬勞

本公司有關員工分紅及董監酬勞之會計處理，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，將其列為薪資費用。

23. 合併財務報表

本公司依金管證六字第0960034217號函及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定處理母子公司合併報表編製事宜。

24. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3)具個別分離之財務資訊。

本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

- 1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年上半年度之淨利及每股盈餘無影響。
- 2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101. 6. 30	100. 6. 30
庫存現金	\$20	\$20
銀行存款	52,327	62,244
加(減): 備抵兌換利益(損失)	33	(73)
合 計	<u>\$52,380</u>	<u>\$62,191</u>

2. 應收票據及應收關係人票據

	101. 6. 30		100. 6. 30	
	小計	合計	小計	合計
應收票據—非關係人	\$76,481		\$75,820	
減：備抵呆帳	—		—	
應收票據—非關係人淨額		\$76,481		\$75,820
應收票據—關係人淨額		133		4,380
應收票據淨額		<u>\$76,614</u>		<u>\$80,200</u>

3. 應收帳款及應收關係人帳款

	101. 6. 30		100. 6. 30	
	小計	合計	小計	合計
應收帳款—非關係人	\$288,420		\$255,958	
減：備抵呆帳	(2,233)		(6,899)	
減：備抵銷貨折讓	(1,561)		(550)	
加(減): 備抵兌換利益(損失)	2,244		(667)	
應收帳款—非關係人淨額		\$286,870		\$247,842
應收關係人帳款	69,685		155,289	
加(減): 備抵兌換利益(損失)	887		(2,332)	
應收關係人帳款淨額		70,572		152,957
合 計		<u>\$357,442</u>		<u>\$400,799</u>

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 存貨淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
原 料	\$147, 191	\$150, 900
物 料	1, 362	1, 266
製 成 品	154, 060	130, 416
商 品	878	1, 573
在途存貨	28, 904	7, 209
合 計	332, 395	291, 364
減：備抵存貨跌價損失	(6, 962)	(3, 459)
淨 額	\$325, 433	\$287, 905

(1)所認列之存貨相關費損及收益淨額如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
未分攤固定製造費用	\$(4, 067)	\$(3, 924)
存貨盤盈	39	515
存貨回升利益(跌價損失)	4, 531	(394)
出售下腳及廢料收入	918	733
淨 額	\$1, 421	\$(3, 070)

(2)本公司對上述存貨投保火險，其保額於民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日分別為\$297, 370及\$250, 000。

5. 採權益法之長期股權投資

	101. 6. 30		100. 6. 30	
被投資公司或標的	持股比例	金 額	持股比例	金 額
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	100%	\$475, 304	100%	\$463, 613
肯美特材料科技股份有限公司	47. 92%	59, 022	47. 92%	56, 812
克哲國際貿易有限公司	100%	10, 787	100%	8, 430
合計		\$545, 113		\$528, 855

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1)截至民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日止，本公司對 NEOLITE INVESTMENTS LTD. 之累計投資金額均為USD10,059仟元，持股比例均為100%。
- (2)截至民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日止，本公司對肯美特材料科技股份有限公司之累計投資金額均為\$51,500，持股比例均為47.92%。
- (3)本公司依據被投資公司民國一〇一年上半年度及民國一〇〇年上半年度未經會計師查核之財務報表採權益法分別認列之投資損益及累積換算調整數如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	投資(損)益	換算調整數	投資(損)益	換算調整數
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	\$ (6,171)	\$ (8,639)	\$ (13,602)	\$ (1,359)
肯美特材料科技股份有限公司	(932)	(4)	922	(3)
克哲國際貿易有限公司	1,329	-	1,766	-
合 計	<u>\$ (5,774)</u>	<u>\$ (8,643)</u>	<u>\$ (10,914)</u>	<u>\$ (1,362)</u>

- (4)本公司轉投資事業相關資訊請參閱附註十一。

6. 固定資產

- (1)本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度因購置固定資產而資本化之利息金額均為\$0。
- (2)本公司對固定資產投保火險，其保額於民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日止分別為\$411,806及\$289,495。
- (3)固定資產提供擔保情形，請參閱財務報表附註六。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 短期借款

(1) 一〇一年六月三十日

債權人	借款性質	利率	到期日	金額	借款額度	擔保品
彰化銀行	承兌票款	註一	一年內到期	\$46,731	USD3,600	商業本票
兆豐國際商業銀行	承兌票款	註一	一年內到期	23,535	USD7,500	商業本票
台灣銀行	承兌票款	註一	一年內到期	16,582	USD6,000	土地、廠房
兆豐國際商業銀行	週轉金借款	1.322%	一年內到期	57,000	NTD100,000	商業本票
彰化銀行	週轉金借款	1.30%	一年內到期	30,000	NTD30,000	無
台灣銀行	週轉金借款	1.35%	一年內到期	14,000	NTD50,000	土地、廠房
合計				187,848		
加：備抵兌換損失				606		
淨額				<u>\$188,454</u>		

(2) 一〇〇年六月三十日

債權人	借款性質	利率	到期日	金額	借款額度	擔保品
兆豐國際商業銀行	承兌票款	註一	一年內到期	\$40,195	USD5,500	商業本票
彰化銀行	承兌票款	註一	一年內到期	36,087	USD3,600	商業本票
台灣銀行	承兌票款	註一	一年內到期	29,412	USD6,000	土地、廠房
第一商業銀行	承兌票款	註一	一年內到期	9,643	NTD40,000	商業本票
台灣銀行	週轉金借款	1.25%	一年內到期	20,000	NTD20,000	土地、廠房
第一商業銀行	週轉金借款	1.10%	一年內到期	20,000	NTD20,000	商業本票
兆豐國際商業銀行	週轉金借款	1.30%	一年內到期	5,000	NTD50,000	商業本票
合計				160,337		
減：備抵兌換利益				(879)		
淨額				<u>\$159,458</u>		

註一：上述應付承兌票款係遠期信用狀借款於資產負債表日尚未開始計息之款項。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 應付短期票券

(1) 一〇一年六月三十日

保證或承兌機構	發行期間	利 率	金 額
國際票券金融(股)公司	101.06.15~101.08.14	0.95%	\$60,000
兆豐票券金融(股)公司	101.06.18~101.08.17	1.05%	50,000
減：應付短期票券折價			(139)
應付商業本票淨額			<u>\$109,861</u>

(2) 一〇〇年六月三十日

保證或承兌機構	發行期間	利 率	金 額
兆豐國際商業銀行	100.06.22~100.08.24	0.917% - 0.987%	\$60,000
國際票券金融(股)公司	100.06.09~100.07.08	0.9%	40,000
兆豐票券金融(股)公司	100.06.03~100.07.01	0.9%	30,000
國際票券金融(股)公司	100.06.24~100.07.22	0.95%	10,000
減：應付短期票券折價			(102)
應付商業本票淨額			<u>\$139,898</u>

9. 長期借款

債 權 人	借款性質	利率	契約期間	101.6.30	100.6.30	擔保品
台灣銀行	抵押借款	1.795%	99.07.13~104.06.29	\$36,592	\$48,358	土地廠房
彰化銀行	信用借款	1.790%	95.12.15~100.12.15	-	2,833	無
彰化銀行	抵押借款	1.620%	95.12.15~100.12.15	-	2,667	土地廠房
彰化銀行	信用借款	1.790%	95.10.04~100.10.04	-	2,000	無
兆豐國際商業銀行	抵押借款	1.475%	100.07.18~105.07.18	27,795	-	土地廠房
合 計				64,387	55,858	
減：一年內到期之長期借款				(18,537)	(19,304)	
一年以上到期之長期借款				<u>\$45,850</u>	<u>\$36,554</u>	

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 股 本

本公司民國一〇〇年一月一日之額定股本為\$1,200,000，每股面額10元，分為120,000仟股，實收股本為\$932,880，分為93,288仟股。

本公司第一次為轉讓予員工所買回之庫藏股已屆滿三年，因尚未轉讓予員工而依法予以註銷，本次註銷減資股數為1,500仟股，減少股本\$15,000，並已辦妥註銷庫藏股之變更登記。截至民國一〇一年六月三十一日止，本公司額定股本為\$1,200,000，實收資本額為\$917,880，分為91,788股。

11. 資本公積

依有關法令規定，資本公積僅能用於彌補虧損或撥充股本；公司無虧損者，得以資本公積之全部或一部分撥充資本或發給現金，另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

12. 盈餘分配及股利政策

(1)本公司有關盈餘分配之公司章程規定如下：

A. 本公司章程第二十九條規定，年度盈餘於提繳所得稅及彌補虧損後，依下列順序分派：

1. 提法定盈餘公積百分之十。
2. 如尚有餘額再提百分之三至百分之五為員工紅利，董監事酬勞百分之二。
3. 股東紅利由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

B. 本公司章程第三十條規定如下：每年度分配之盈餘佔可供分配盈餘至少百分之五十以上，發放股東紅利時，其現金股利所佔比例不得低於百分之二十五。

(2)員工紅利及董監酬勞係依董事會決議及依章程所定之成數為基礎估列(以5%及2%估列)配發股票紅利之股數計算基礎係分別以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為決議年度之損益。一〇一年上半年度估列之員工紅利及董監酬勞分別為\$642及\$428，一〇〇年上半年度估列之員工紅利及董監酬勞分別為\$710及\$284。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)民國一〇一年六月十二日經股東會決議照案通過之一〇〇年度盈餘分配議案及民國一〇〇年六月十日股東會決議照案通過之九十九年度盈餘分配議案，其分配情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
現金股利	每股0.28元	每股0.5元
員工現金紅利(註)	\$773	\$2,244
董監事酬勞(註)	\$516	\$898

本公司民國一〇〇年度及九十九年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞分別與民國一〇〇年度及九十九年度之財務報告認列數相符。

- (4)有關民國一〇一年董事會擬議之盈餘分配議案及股東會決議通過之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站(<http://newmops.tse.com.tw/>)中查詢。

13. 庫藏股票

(1)變動情形

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	856,000	2,144,000	-	3,000,000

- (2)本公司為轉讓股份予員工，以激勵員工士氣，於民國九十七年九月經董事會決議買回本公司股票，買回期間為民國九十七年九月十九日至九十七年十一月十八日；買回價格區間為4.11元至13.89元。

- (3)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之餘額，本公司截至民國一〇〇年六月三十日止持有庫藏股票股數1,500,000股，收買股份之金額為\$12,631，符合證券交易法之規定。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)民國一〇〇年十二月經董事會決議買回本公司股票，截至民國一〇一年六月三十日止買回3,000,000股，買回期間為民國一〇〇年十二月十四日至一〇一年二月十三日；買回價格區間為7元至14.5元。
- (5)本公司之庫藏股於民國一〇〇年上半年度及民國一〇一年度上半年皆無轉讓之情形。
- (6)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

14. 所得稅

- (1)本公司民國九十八年度(含)以前年度營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。
- (2)本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，適用之所得稅率為17%，其應揭露之相關事項如下：

A. 遞延所得稅資產與負債：	101.6.30	100.6.30
(a)遞延所得稅資產總額	\$6,486	\$13,568
(b)遞延所得稅負債總額	\$20,609	\$22,424
(c)產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異：		
未實現存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$3,068	\$3,459
備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	-	3,930
未實現兌換損失所產生之(應課稅)可減除暫時性差異	(416)	3,222
提列退休金費用所產生之可減除暫時性差異	25,374	38,145
未實現銷貨折讓所產生之可減除暫時性差異	1,561	551
未實現銷貨毛利所產生之可減除暫時性差異	5,089	4,661
長期投資未實現投資利益所產生之應課稅暫時性差異	(120,809)	(131,906)
外幣長期投資認列換算調整數所產生之可減除暫時性差異	3,059	25,846

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101. 6. 30	100. 6. 30
B. 遞延所得稅資產－流動	\$1,652	\$2,690
遞延所得稅負債－流動	(71)	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$1,581</u>	<u>\$2,690</u>
C. 遞延所得稅資產－非流動	\$4,834	\$10,878
遞延所得稅負債－非流動	(20,538)	(22,424)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(15,704)</u>	<u>\$(11,546)</u>

D. 民國一〇一年上半年及一〇〇年上半年帳列稅前損益按法定稅率計算之所得稅與當期所得稅費用調節如下：

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$5,226	\$3,140
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(67)	(457)
暫時性差異	1,972	1,311
未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	92	-
當期應負擔之所得稅費用	<u>\$7,223</u>	<u>\$3,994</u>

E. 所得稅費用：

當期營利事業所得稅	\$7,223	\$3,994
呆帳損失超限所產生之遞延所得稅利益	-	(107)
權益法認列之投資損失所產生之遞延所得稅利益	(1,049)	(2,312)
未實現存貨跌價損失所產生之遞延所得稅利益	(499)	(68)
未實現銷貨折讓所產生之遞延所得稅費用利益	(87)	4
未實現銷貨毛利所產生之遞延所得稅(利益)費用	(46)	66
未實現兌換損益所產生之遞延所得稅(利益)費用	(22)	1,306
提列退休金費用所產生之遞延所得稅利益	(269)	(201)
遞延所得稅利益小計	<u>(1,972)</u>	<u>(1,312)</u>
以前年度所得稅低估數	1,700	-
所得稅費用	<u>\$6,951</u>	<u>\$2,682</u>

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)兩稅合一相關資訊：

	101.6.30	100.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$38,674	\$32,120
	一〇〇年度 (實際)	九十九年度 (實際)
當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	31.44%	28.34%

本公司民國一〇〇年盈餘分派案業經一〇一年六月十二日股東會承認，並訂民國一〇一年九月二十二日為分派基準日；本公司民國九十九年盈餘分派案業經一〇〇年六月十日股東會承認，並訂民國一〇〇年七月六日為分派基準日。

(4)未分配盈餘相關資訊：

	101.6.30	100.6.30
八十六年度以前未分配盈餘	\$12,379	\$12,379
八十七年度以後未分配盈餘	43,510	34,581
合 計	\$55,889	\$46,960

15. 每股盈餘

(1)一〇一年上半年度每股盈餘：

	股數(股)	權數	加權平均股數
期初已發行股數	91,788仟股	1	91,788,000股
期初公司買回庫藏股數	(856仟股)	1	(856,000)
本期買回庫藏股數	(2,144仟股)	0.9069	(1,944,370)
具稀釋作用之潛在性股數			
一〇一年上半年度提列員工分紅(註)			61,477
一〇一年上半年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			88,987,630股
一〇一年上半年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			89,049,107股
本期淨利			\$23,794
每股盈餘(元)			
基本每股盈餘(元)			0.27元
稀釋每股盈餘(元)			0.27元

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)一〇〇年上半年度每股盈餘：

	股數(股)	權數	加權平均股數
期初已發行股數	93,288仟股	1	93,288,000股
期初公司買回庫藏股數	1,500仟股	1	(1,500,000)
具稀釋作用之潛在性股數			
一〇〇年上半年度提列員工分紅(註)			57,506
一〇〇年上半年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數			91,788,000股
一〇〇年上半年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數			91,845,506股
本期淨利			\$15,786
每股盈餘(元)			
基本每股盈餘(元)			0.17元
稀釋每股盈餘(元)			0.17元

註：本公司自民國九十七年一月一日起，採用(96)基秘字第〇五二號函，員工分紅應視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，員工分紅將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息後效果)，作為發行股數之判斷基礎。

16. 營業收入

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年之營業收入明細如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
商品銷售	\$947,415	\$1,025,231
減：銷貨退回或折讓	(4,490)	(6,431)
營業收入淨額	\$942,925	\$1,018,800

17. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101.1.1-101.6.30			100.1.1-100.6.30		
	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合計	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$23,830	\$16,527	\$40,357	\$23,080	\$18,283	\$41,363
勞健保費用	1,996	1,572	3,568	1,931	1,645	3,576
退休金費用	1,297	2,358	3,655	1,232	2,151	3,383
其他用人費用	666	1,511	2,177	596	1,524	2,120
折舊費用	19,432	2,888	22,320	18,764	2,726	21,490
攤銷費用	325	351	676	21	83	104

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易事項

1. 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	本公司之子公司
肯美特材料科技股份有限公司	本公司之子公司
克哲國際貿易有限公司	本公司之子公司
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	本公司之孫公司
CHEM-MAT TECHNOLOGIES INC.	本公司之曾孫公司
溫州德泰樹脂有限公司	本公司之孫公司
博帝(上海)貿易有限公司	本公司之孫公司
寶成工業股份有限公司	本公司法人董事之聯屬公司
倍利開發股份有限公司	本公司法人董事之聯屬公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

關 係 人	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額%	金 額	佔本公司 銷貨淨額%
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	\$51,081	5.42%	\$112,528	11.05%
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	42,446	4.50	51,127	5.02
肯美特材料科技股份有限公司	4,540	0.48	5,290	0.52
寶成工業股份有限公司	1,559	0.17	22,270	2.19
博帝(上海)貿易有限公司	1,907	0.20	12,798	1.26
溫州德泰樹脂有限公司	-	-	2,806	0.27
克哲國際貿易股份有限公司	-	-	843	0.07
倍利開發股份有限公司	220	0.02	-	-
合 計	\$101,753	10.79%	\$207,662	20.38%

上述對關係人之銷售價格，基於銷售數量與銷售策略等因素考量，故與一般客戶略有區隔，但並無異常，其收款期間約為90天至120天，與一般客戶無重大差異。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)進 貨

關 係 人	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額%	金 額	佔本公司 進貨淨額%
克哲國際貿易有限公司	\$846	0.11%	\$2,271	0.26%
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.(東莞寶建鞋材有限公司)	789	0.10	875	0.10
肯美特材料科技股份有限公司	733	0.09	2,134	0.24
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	358	0.05	-	-
CHEM-MAT TECHNOLOGIES INC.	161	0.02	-	-
合 計	\$2,887	0.37%	\$5,280	0.60%

上述對關係人之進貨價格，依品質高低計價，交易條件與一般公司相同。

(3)應收款項

關 係 人	101.6.30		100.6.30	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
克哲國際貿易有限公司	\$133	0.17%	\$990	1.23%
肯美特材料科技股份有限公司	-	-	3,390	4.23
小計	133	0.17%	\$4,380	5.46%
應收帳款				
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.(東莞寶建鞋材有限公司)	\$35,084	9.82	\$47,515	11.86
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	28,423	7.95%	94,595	23.60%
肯美特材料科技股份有限公司	3,878	1.08	671	0.17
博帝(上海)貿易有限公司	1,907	0.53	8,619	2.15
溫州德泰樹脂有限公司	-	-	2,806	0.70
寶成工業股份有限公司	341	0.10	1,083	0.27
倍利開發股份有限公司	52	0.01	-	-
加(減)：備抵兌換(損)益	887	0.25	(2,332)	(0.59)
小計	\$70,572	19.74%	\$152,957	38.16%

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)應付款項

關 係 人 名 稱	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	%	金 額	%
應付票據				
肯美特材料科技股份有限公司	\$766	0.93%	\$1,120	1.27%
應付帳款				
克哲國際貿易有限公司	\$671	0.36%	\$2,241	1.59%

(5)其他應收款

關 係 人	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	%	金 額	%
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	\$14,924	42.61%	\$37,590	72.48%
克哲國際貿易有限公司	4,543	12.97	2,034	3.92
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	861	2.46	943	1.82
肯美特材料科技股份有限公司	600	1.71	50	0.10
減：備抵兌換損失	(916)	(2.62)	(1,532)	(2.95)
合 計	\$20,012	57.13%	\$39,085	75.37%

(6)財產交易

A. 民國一〇一年上半年度無向關係人購入或售予關係人之財產交易。

B. 本公司民國一〇〇年上半年度向關係人購入之財產交易，明細如下：

關係人	標的	取得成本
肯美特材料科技股份有限公司	機器設備	\$3,061
肯美特材料科技股份有限公司	實驗設備	360
合 計		\$3,421

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇〇年上半年度出售予關係人之財產交易，明細如下：

關係人	標的	出售價款	出售成本	出售利益
肯美特材料科技股份有限公司	運輸設備	\$198	\$52	\$146
肯美特材料科技股份有限公司	實驗設備	95	86	9
肯美特材料科技股份有限公司	機械設備	48	44	4
合 計		<u>\$341</u>	<u>\$182</u>	<u>\$159</u>

(7)資金融通

民國一〇一年上半年度及民國一〇〇年上半年度本公司提供克哲國際貿易有限公司營運週轉金及代關係人LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.(東莞寶建鞋材有限公司)開立信用狀，並依本公司銀行借款合同約定利率計息，帳列其他應收款，其明細如下：

民國一〇一年上半年度：

關係人名稱	最 高 餘 額	期末餘額 (實際動用)
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	\$75,688	\$-
克哲國際貿易有限公司	12,633	4,500

民國一〇〇年上半年度：

關係人名稱	最 高 餘 額	期末餘額 (實際動用)
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	\$74,520	\$16,838
克哲國際貿易有限公司	12,633	2,000

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8)保證情形

本公司之關係人向銀行借款由本公司背書保證之情形如下：

一〇一年上半年度

關 係 人	最高背書保證餘額	期末背書保證餘額
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	\$345,077 (USD11,398仟元)	\$340,575 (USD11,398仟元)

一〇〇年上半年度

關 係 人	最高背書保證餘額	期末背書保證餘額
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	\$343,158 (USD11,398仟元)	\$327,410 (USD11,398仟元)

(9)管理收入

本公司派員至關係人提供服務及代為背書保證，向其收取管理費收入，帳列其他收入，明細如下：

項 目	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	\$1,942	\$1,960

六、質押之資產

截至民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日止，本公司下列資產已提供銀行作為各項融資之擔保品或其用途受到限制：

	101.6.30	100.6.30
土地-成本	\$148,422	\$148,422
房屋及建築-未折減餘額	34,012	21,411
合 計	\$182,434	\$169,833

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日止，本公司計有下列或有負債及承諾事項未列入財務報表中：

1. 已開發而尚未使用之信用狀：(單位：仟元)

幣別	101.6.30		100.6.30	
	信用狀金額	保證金	信用狀金額	保證金
USD	\$325	\$-	\$726	\$-
JPY	-	-	24,605	-

2. 截至民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日，本公司因購料借款、發行商業本票融資而開立之存出保證票據總額分別為\$1,735,275及\$2,172,940。

3. 截至民國一〇一年六月三十日及一〇〇年六月三十日止，本公司進口貨物先放後稅，由銀行代為保證金額均為\$2,000。

4. 已簽訂尚未完成交易之重大合約：

合約標的	合約總價款 (未稅)	截至101.6.30 止尚未支付
生產設備	\$6,783	\$3,494
生產設備週邊工程	1,448	1,013

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其他

(一)金融商品相關資訊

1. 本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度均未從事衍生性金融商品交易；非衍生性金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$52,380	\$52,380	\$62,191	\$62,191
應收款項	434,056	434,056	480,999	480,999
採權益法之長期股權投資	545,113	545,113	528,855	528,855
<u>負 債</u>				
短期借款	188,454	188,454	159,458	159,458
應付短期票券	109,861	109,861	139,898	139,898
應付款項	267,864	267,864	228,891	228,891
長期借款(含一年內到期)	64,387	64,387	55,858	55,858

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)款項、短期借款及應付短期票券。
- (2)長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，以成本法衡量之金融資產-非流動者依帳面淨值，採權益法之長期股權投資，則依被投資公司淨值比例估計公平價值。
- (3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款為準。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
資 產				
現金及約當現金	\$52,380	\$62,191	\$-	\$-
應收款項	-	-	434,056	480,999
採權益法之長期股權投資	-	-	545,113	528,855
負 債				
短期借款	\$-	\$-	\$188,454	\$159,458
應付短期票券	-	-	109,861	139,898
應付款項	-	-	267,864	228,891
長期借款(含一年內到期)	-	-	64,387	55,858

4. 財務風險資訊：

- (1)信用風險：本公司交易之對象皆為信譽卓著之金融及證券機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故合約相對人違約之可能性甚低，即使對方違約，本公司亦不致於遭受重大之損失。

本公司其他金融資產現金及約當現金之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，且本公司之政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並定期評估應收款項收回之可能性而予以提列適當備抵呆帳，故本公司預期不致有發生重大損失之可能性。

- (2)市場風險：本公司銷售產品大多外銷為主，外幣主要係以美元計算，故公司負擔外幣交易所可能產生之匯兌損失之風險，本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度兌換損益約佔本公司營收淨額比率分別為(0.29)%及(0.05)%。

- (3)流動性風險：本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

- (4)利率變動現金流量風險：本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之長期銀行借款。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
銀行存款-美金	\$1,266	29.88	\$37,837	\$1,438	28.725	\$41,307
-日幣	-	-	-	21,508	0.357	7,680
-港幣	-	-	-	2,563	3.691	9,462
應收款項-美金	8,878	29.88	265,271	9,878	28.725	283,746
採權益法之長期	15,907	29.88	475,304	16,140	28.725	463,613
股權投資-美金						
<u>金融負債</u>						
應付款項-美金	4,610	29.88	137,741	2,705	28.725	77,701
短期借款-美金	2,927	29.88	87,454	3,985	28.725	114,469

十一、附註揭露事項

本公司民國一〇一年上半年度有關重大交易事項、轉投資事業及大陸投資相關資訊明細如下：

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	期末餘額	利率區間	資金貸予性質	有短期融通資金必要之原因	擔保品		對個別對象資金貸予限額(註2)	資金貸予總限額(註3)
					(董事會核准額度)	(實際動用)				名稱	價值		
0	日勝化工股份有限公司	克哲國際貿易有限公司	其他應收款-關係人	\$12,633	\$12,000	\$4,500	依銀行利率收取	(註1)	營業週轉	-	-	\$118,385	\$473,541
0	日勝化工股份有限公司	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.(東莞寶建鞋材有限公司)	其他應收款-關係人	\$75,688	USD 2,500	\$-	依銀行利率收取	(註1)	營業週轉	-	-	\$118,385	\$473,541

註1：係為有短期融通資金之必要者。

註2：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值10%為限及不可超過最近一年內月平均交易額之兩者合計數。

註3：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值40%為限。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額(註1)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	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)
		公司名稱	關係						
0	日勝化工股 份有限公司	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東 莞寶建鞋材有限公司)	本公司之 孫公司	\$355,156	\$345,077 (USD 11,398仟元)	\$340,575 (USD 11,398仟元)	無	28.77%	\$591,927

註1：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表財務報表淨值之30%為限。

註2：以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值50%為限。

(3)期末持有有價證券：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證 券發行與 之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數/出資額	帳面金額	持股比率	市價	
日勝化工股 份有限公司	股票-NEOLITE INVESTMENTS LTD.	本公司之 子公司	採權益法之長期 股權投資	10,059,297股	\$475,304	100.00%	\$475,304	
日勝化工股 份有限公司	股票-肯美特材料科技股份有限 公司	本公司之 子公司	採權益法之長期 股權投資	3,450,000股	\$59,022	47.92%	\$59,022	
日勝化工股 份有限公司	股票-克哲國際貿易有限公司	本公司之 子公司	採權益法之長期 股權投資	2,367仟元	\$10,787	100%	\$10,787	

(4)累積買進賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百
分之二十以上：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

(7)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：無此事項。

(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：
無此事項。

(9)從事衍生性商品交易：無此事項。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

(1)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
持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊：

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)	本期認列投資(損)	備註
				本期期末	上期期末	股數/出額	比率	帳面金額	益	益	
日勝化工股 份有限公司	NEOLITE INVESTMENTS LTD.	Sea Meadow House, Blackburne Highway(P.O.Box 116), Road Town, Trala Britist Virgin Islands.	投資業及進 出口貿易	\$324,306 (USD 10,059仟元)	\$324,306 (USD 10,059仟元)	10,059,297股	100.00%	\$475,304 (USD 15,907仟元)	\$(6,171) (-USD 208仟元)	\$(6,171) (-USD 208仟元)	係本公司 之子公司
日勝化工股 份有限公司	肯美特材料科技 股份有限公司	南投縣南投市南崗三路7 號	塗料、顏料及 工業助劑批 發業。	\$51,500	\$51,500	3,450,000股	47.92%	\$59,022	\$(1,944)	\$(932)	係本公司 之子公司
日勝化工股 份有限公司	克哲國際貿易 有限公司	台中市台中港墾二段 122-19號8樓之3	化工原料之 買賣業務	\$2,367	\$2,367	\$2,367仟元	100.00%	\$10,787	\$1,329	\$1,329	係本公司 之子公司
肯美特材料 科技股份有 限公司	EVERMAT INVESTMENT LTD.	Sealight (Delaware) Limited 1308 Delaware Avenue Wilmington DE 19806 New Castle County	投資業	USD 22仟元	USD 22仟元	USD 22仟元	100.00%	\$777	(-USD 1仟元)	(註2)	係本公司 之孫公司
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	香港達信企業有 限公司	FIAT, 2/F, Yean FAT Industrial Building 25 Wang Chia Road, Kowloon Bay, Kowloon	進出口貿易	USD 12.2仟元	USD 12.2仟元	USD 12.2仟元	100.00%	USD 26仟元	(-USD 1仟元)	(註2)	係本公司 之孫公司
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	江蘇德發樹脂有 限公司	江蘇射陽縣鹽城市和德鎮 興北西路28號	聚氯脂樹脂	USD 1,859仟元	USD 1,859仟元	USD 1,859仟元	51.00%	USD 2,649仟元	(-RMB 566仟元)	(註2)	係本公司 之孫公司
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	溫州德泰樹脂有 限公司	溫州經濟技術開發區東光 22號小區	聚氯脂樹脂	USD 3,827仟元	USD 3,827仟元	USD 3,827仟元	100.00%	USD 1,932仟元	(-RMB 1,691仟元)	(註2)	係本公司 之孫公司
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	鹽城德鴻樹脂有 限公司	江蘇射陽縣鹽城市和德鎮 興北西路28號	聚氯脂樹脂	USD 360仟元	USD 360仟元	USD 360仟元	30.00%	\$- (註1)	(-RMB 454仟元)	(註2)	係本公司 之孫公司
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	鹽城德寶建材有 限公司	江蘇射陽縣鹽城市和德鎮 興北西路28號	環保節能新 型牆體免燒 空心磚塊	USD 741仟元	USD 741仟元	USD 741仟元	51.00%	USD 485仟元	(-RMB 7仟元)	(註2)	係本公司 之孫公司
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.(東莞寶建 鞋材有限公司)	英屬維京群島	TPU樹脂之生 產及銷售	USD 8,126仟元	USD 8,126仟元	USD 8,126仟元	51.00%	USD 3,612仟元	USD 178仟元	(註2)	係本公司 之孫公司

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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	本期認列投資(損) 益	備註
				本期期末	上期期末	股數/出額	比率	帳面金額			
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	博帝(上海)貿易有限公司	上海市長寧區中山西路800弄57號紫虹大廈12樓B座	化學製品批發業	USD 1,043仟元	USD 1,043仟元	USD 1,043仟元	100.00%	USD 3,082仟元	RMB 1,581仟元	(註2)	係本公司之孫公司
江蘇德發樹脂有限公司	鹽城德鴻樹脂有限公司	江蘇射陽縣鹽城市和德鎮興北西路28號	聚氯酯樹脂	RMB 6,972仟元	RMB 6,972仟元	USD 840仟元	70.00%	\$- (註1)	(-RMB 454仟元)	(註2)	係本公司之孫公司
EVERMAT INVESTMENT LTD.	CHEM-MAT TECHNOLOGIES, INC.	555 West Allen Ave., building 13, San Dimas, California 91773, USA	塗料、顏料及工業助劑批發業	USD 358仟元	USD 358仟元	USD 358仟元	100.00%	USD 26仟元	(-USD 1仟元)	(註2)	係本公司之曾孫公司

註1：因依權益法認列被投資公司損失，致該被投資公司之長期投資帳面餘額產生負數，故將不足數轉列其他流動負債項下。

註2：依規定免填。

(2)對具有重大影響力及控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

A. 資金貸與他人融通者：

編號	貸出資金之公司	貸予對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額 (董事會 核准額度)	實際撥貸 期末餘額	利率區間	資金貸 予性質	有短期融通 資金必要之 原因	擔保品		對個別對象 資金貸予限額	資金貸予 總限額
										名稱	價值		
1	NEOLITE INVESTMENTS LTD.	溫州德泰樹脂有限公司	其他應收款-關係人	USD 600仟元	USD 600仟元	USD 268仟元	1.795%	(註1)	營業週轉	-	-	USD 2,012仟元 (註2)	USD 5,030仟元 (註3)
2	江蘇德發樹脂有限公司	鹽城德鴻樹脂有限公司	其他應收款-關係人	RMB 12,000仟元	RMB 12,000仟元	RMB 213仟元	-	(註1)	營業週轉	-	-	RMB 13,208仟元 (註4)	RMB 16,510仟元 (註5)
3	江蘇德發樹脂有限公司	鹽城德原汽配有限公司	其他應收款-關係人	RMB 1,000仟元	RMB 1,000仟元	RMB 850仟元	-	(註1)	營業週轉	-	-	RMB 13,208仟元 (註4)	RMB 16,510仟元 (註5)
4	鹽城德寶建材有限公司	鹽城德鴻樹脂有限公司	其他應收款-關係人	RMB 6,000仟元	RMB 6,000仟元	RMB 5,382仟元	-	(註1)	營業週轉	-	-	RMB 6,872仟元 (註6)	RMB 11,454仟元 (註7)
5	鹽城德寶建材有限公司	江蘇德發樹脂有限公司	其他應收款-關係人	RMB 4,000仟元	RMB 4,000仟元	RMB 631仟元	-	(註1)	營業週轉	-	-	RMB 6,872仟元 (註6)	RMB 11,454仟元 (註7)

註1：係為有短期融通資金之必要者。

註2：係以NEOLITE公司實收資本額之20%為限。

註3：係以NEOLITE公司實收資本額之50%為限。

註4：係以江蘇德發樹脂有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值40%為限。

註5：係以江蘇德發樹脂有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值50%為限。

註6：係以德寶公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本60%為限。

註7：係以德寶公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本100%為限。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 對他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	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
		公司名稱	關係						
1	NEOLITE INVESTMENTS LIMITED	江蘇德發樹脂有限 公司	同屬日勝集團 關係企業公司	\$105,200 (註1)	\$90,825 (USD 3,000仟元)	\$89,640 (USD 3,000仟元)	無	7.57%	\$150,286 (註2)
2	江蘇德發樹脂有限公 司	鹽城鳳陽化工有限 公司	非關係人	\$77,612 (註3)	\$72,105 (RMB 15,000仟元)	\$70,515 (RMB 15,000仟元)	無	5.96%	\$155,224 (註4)
3	鹽城德寶建材有限公 司	江蘇德發樹脂有限 公司	同屬日勝集團 關係企業公司	\$26,923 (註5)	\$9,614 (RMB 2,000仟元)	\$9,402 (RMB 2,000仟元)	無	0.79%	\$53,845 (註6)
4	鹽城德鴻樹脂有限公 司	江蘇德發樹脂有限 公司	同屬日勝集團 關係企業公司	\$23,411 (註7)	\$9,614 (RMB 2,000仟元)	\$9,402 (RMB 2,000仟元)	無	0.79%	\$46,822 (註8)
5	博帝(上海)貿易有限 公司	江蘇德發樹脂有限 公司	同屬日勝集團 關係企業公司	\$92,099 (註9)	\$24,035 (RMB 5,000仟元)	\$23,505 (RMB 5,000仟元)	無	1.99%	\$92,099 (註10)
6	溫州德泰樹脂有限公 司	江蘇德發樹脂有限 公司	同屬日勝集團 關係企業公司	\$46,882 (註11)	\$38,456 (RMB 8,000仟元)	\$37,608 (RMB 8,000仟元)	無	3.18%	\$93,764 (註12)

註1：係以NEOLITE公司對他人背書保證總限額之70%為限。

註2：係以NEOLITE公司實收資本額之50%為限。

註3：係以江蘇德發樹脂有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值50%為限。

註4：係以江蘇德發樹脂有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值100%為限。

註5：係以德寶公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本50%為限。

註6：係以德寶公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本100%為限。

註7：係以德鴻公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本50%為限。

註8：係以德鴻公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本100%為限。

註9：係以博帝(上海)貿易有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值100%為限。

註10：係以博帝(上海)貿易有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值100%為限。

註11：係以溫州德泰樹脂有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本100%為限。

註12：係以溫州德泰樹脂有限公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表資本200%為限。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數/單位數 /出資額	帳面金額	持股比率	市價	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	香港達信企業有限公司	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 12.2仟元 (註1)	USD 26仟元	100.00%	USD 26仟元	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	江蘇德發樹脂有限公司	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 1,859仟元 (註1)	USD 2,649仟元	51.00%	USD 2,649仟元	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	溫州德泰樹脂有限公司	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 3,827仟元 (註1)	USD 1,932仟元	100.00%	USD 1,932仟元	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	鹽城德鴻樹脂有限公司	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 360仟元 (註1)	\$- (註2)	30.00%	\$- (註2)	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	鹽城德寶建材有限公司	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 741仟元 (註1)	USD 485仟元	51.00%	USD 485仟元	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 8,126仟元 (註1)	USD 3,612仟元	51.00%	USD 3,612仟元	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	博帝(上海)貿易有限公司	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 1,043仟元 (註1)	USD 3,082仟元	100.00%	USD 3,082仟元	
肯美特材料科技股份有限公司	EVERMAT INVESTMENT LTD.	肯美特材料科技股份有限公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 22仟元 (註1)	\$777元	100.00%	\$777元	
江蘇德發樹脂有限公司	鹽城德鴻樹脂有限公司	江蘇德發樹脂有限公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 840仟元 (註1)	\$- (註2)	70.00%	\$- (註2)	
EVERMAT INVESTMENT LTD.	CHEM-MAT TECHNOLOGIES, INC.	EVERMAT INVESTMENT LTD. 之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 358仟元	USD 26仟元	100.00%	USD 26仟元	

註1：被投資公司為有限公司，故無股票發行。

註2：因依權益法認列被投資公司損失，致該被投資公司之長期投資帳面餘額產生負數，故將不足數轉列其他流動負債項下。

D. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

G. 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者：無。

H. 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者：無。

I. 從事衍生性商品交易：無。

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊：

(1)民國一〇一年六月三十日本公司透過 NEOLITE 再對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資方式	本期期初自台灣 匯出累積 投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資 金額(註1)	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資收益 (損失)(註5)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
江蘇德發樹脂有 限公司	聚氨酯樹脂	113,397 仟元 (RMB 26,250 仟元)	係透過第三地區 投資設立公司再 投資大陸公司	\$51,932 (USD 1,610 仟元)	\$-	\$-	\$51,932 (USD 1,610 仟元)	51.00%	\$(1,352) (-USD 46 仟元)	\$79,164 (USD 2,649仟元)	\$-
溫州德泰樹脂有 限公司	聚氨酯樹脂	38,879 仟元 (RMB 9,973 仟元)	係透過第三地區 投資設立公司再 投資大陸公司	\$33,690 (USD 1,045 仟元)	\$-	\$-	\$33,690 (USD 1,045 仟元)	100.00%	\$(7,923) (-USD 267 仟元)	\$57,740 (USD 1,932仟元)	\$2,928 (RMB 701 仟元)
晉江德福樹脂有 限公司	聚氨酯樹脂	38,879 仟元 (RMB 10,000 仟元)	係透過第三地區 投資設立公司再 投資大陸公司	\$6,290 (USD 195 仟元)	\$-	\$-	\$6,290 (USD 195 仟元)	-%	\$- (註7)	\$- (註7)	\$-
鹽城德鴻樹脂有 限公司	聚氨酯、鞋底 原液類化工 產品	38,879 仟元 (RMB 9,960 仟元)	係透過第三地區 投資設立公司再 投資大陸公司	\$7,741 (USD 240 仟元)	\$-	\$-	\$7,741 (USD 240 仟元)	65.70% (註2)	\$(638) (-USD 22 仟元)	\$- (註3)	\$-
鹽城德寶建材有 限公司	環保節能新 型牆體免燒 空心磚塊	44,711 仟元 (RMB 11,454 仟元)	係透過第三地區 投資設立公司再 投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	\$-	51.00%	\$(17) (-USD 1 仟元)	\$14,488 (USD 485仟元)	\$-
東莞寶建鞋材有 限公司 (註4)	TPU 樹脂之 生產及銷售	518,956 仟元 (USD 16,000 仟元)	係透過第三地區 投資設立公司再 投資大陸公司	\$244,425 (USD 7,576 仟元)	\$-	\$-	\$244,425 (USD 7,576 仟元)	51.00%	\$2,691 (USD 91 仟元)	\$107,917 (USD 3,612仟元)	\$-
博帝(上海)貿易 有限公司	化學製品批 發	32,399 仟元 (RMB 8,053 仟元)	係透過第三地區 投資設立公司再 投資大陸公司	\$26,450 (USD 820 仟元)	\$-	\$-	\$26,450 (USD 820 仟元)	100.00%	\$7,407 (USD 250 仟元)	\$92,099 (USD 3,082仟元)	\$-
溫州日勝鞋材有 限公司	聚氨酯樹脂	\$97,197 (RMB 24,830 仟元)	係透過第三地區 投資設立公司再 投資大陸公司	\$26,127 (USD 810 仟元)	\$-	\$-	\$26,127 (USD 810 仟元)	-% (註6)	\$- (註6)	\$- (註6)	\$9,526 (RMB 2,281仟元)

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註1：包含以設備及專門技術投資，但不包含獲配大陸投資事業之盈餘再轉投資。

註2：透過NEOLITE INVESTMENTS LTD. 持股30%及透過江蘇德發樹脂有限公司持股70%。

註3：因依權益法認列被投資公司損失，致該被投資公司之長期投資帳面餘額產生負數，故將不足數轉列其他流動負債項下。

註4：係透過LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. 再轉投資。

註5：投資損益認列基礎係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註6：溫州日勝已於96年全數處分，不再持有股權及投資額，目前報備投審會之文件尚在送件中。

註7：晉江德福樹脂已於98年全數處分，不再持有股權及投資額，目前報備投審會文件尚在送件中。

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
		淨值×60%
\$396,654 仟元 (USD 12,296 仟元)	\$625,222 仟元(註一) (USD 19,076 仟元)	\$710,312

(註一)：經濟部投審會核准投資金額為USD19,076仟元，其中利用第三地區投資事業(即NEOLITE INVESTMENTS LTD.,)受配大陸投資事業之盈餘轉投資各大陸地區投資事業USD5,591仟元免計入限額。

(2)與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項：

A. 銷 貨

公司名稱	金額
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	\$63,915
江蘇德發樹脂有限公司	7,522
博帝(上海)貿易有限公司	1,907
合 計	\$73,344

B. 應收帳款

公司名稱	金額
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	\$47,236
江蘇德發樹脂有限公司	1,844
博帝(上海)貿易有限公司	1,907
合 計	\$50,987

日勝化工股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 進貨

公司名稱	金額
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD (東莞寶建鞋材有限公司)	\$789
博帝(上海)貿易有限公司	358
合 計	<u>\$1,147</u>

D. 應付款項

公司名稱	金額
博帝(上海)貿易有限公司	\$358

E. 保證情形

民國一〇一年上半年度本公司大陸被投資公司向銀行借款由本公司背書保證之情形如下：

關 係 人	最高背書保證餘額	期末背書保證餘額
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	\$345,077 (USD11,398仟元)	\$340,575 (USD11,398仟元)

日勝化工股份有限公司

各科目明細表

民國一〇一年上半年度

日勝化工股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金		\$20	
銀行存款	活期存款	14,510	
	支票存款	13	
	外幣存款	37,804	USD 1,266,299.58
合 計		52,347	
加：備抵兌換利益		33	
淨 額		<u>\$52,380</u>	

日勝化工股份有限公司

2. 應收票據淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
克哲國際貿易有限公司	貨款	\$133	
關係人淨額			
非關係人：			
喬益科技(股)公司	貨款	\$8,041	
上銓企業有限公司	貨款	4,927	
信立化學工業(股)公司	貨款	4,662	
儀城企業有限公司	貨款	4,461	
協承昌(股)公司	貨款	4,122	
其 他	各戶餘額未超過本 科目金額百分之五	50,268	
非關係人淨額		<u>76,481</u>	
應收票據淨額		<u>\$76,614</u>	

日勝化工股份有限公司

3. 應收帳款-非關係人淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
上海奧康德進出口有限公司	貨款	\$40,483	
DOW CHEMICAL INTERNATIONAL PVT LTD.	貨款	25,203	
廣東華潤塗料有限公司	貨款	20,770	
TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD.	貨款	18,841	
江蘇匯鴻同源進出口有限公司	貨款	15,390	
新美光股份有限公司	貨款	15,015	
珠海飛揚化工有限公司		14,853	
其 他	各戶餘額未 超過本科目 金額百分之 五	137,865	
合 計		288,420	
減：備抵呆帳		(2,233)	
加：備抵兌換利益		2,244	
減：備抵銷貨退回及折讓		(1,561)	
淨 額		<u>\$286,870</u>	

日勝化工股份有限公司

4. 應收帳款-關係人淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (東莞寶建鞋材有限公司)	貨款	\$35,084	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	貨款	28,423	
博帝(上海)貿易有限公司	貨款	1,907	
肯美特材料科技(股)公司	貨款	3,878	
寶成工業(股)公司	貨款	393	
合 計		69,685	
加：備抵兌換利益		887	
淨 額		<u>\$70,572</u>	

日勝化工股份有限公司

5. 存貨淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	成 本			市 價		備 註
	正常存貨	呆滯存貨	合計	正常存貨	呆滯存貨	
原 料	\$144,413	\$ 2,778	\$147,191	\$147,740	\$ -	(註一)
物 料	1,362	-	1,362	1,362	-	(註一)
製成品	153,771	289	154,060	167,057	-	(註一)
商 品	878	-	878	878	-	(註一)
在途存貨	28,904	-	28,904	28,904	-	(註一)
總 額	<u>\$329,328</u>	<u>\$3,067</u>	332,395	<u>\$345,941</u>	<u>\$ -</u>	
減：備抵存貨跌價損失			(6,962)			
淨 額			<u>\$325,433</u>			

註一：存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。

日勝化工股份有限公司

6. 其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款-關係人			
東莞寶建鞋材有限公司	代付款	\$14,924	
克哲國際貿易有限公司	資金融通	4,543	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	代付款	861	
肯美特材料科技(股)公司	代付款	600	
減：備抵兌換損失		(915)	
其他應收款-非關係人			
應收退稅款		14,866	
其他		149	
預付款項		1,326	
預付費用	預付費用	3,356	
其 他	代付款、用品盤存等	4	
合 計		<u>\$39,714</u>	

日勝化工股份有限公司

7. 遞延所得稅資產-流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	期末餘額	備註
遞延所得稅資產-流動	\$1,019	\$633	\$-	\$1,652	
減：備抵評價	-	-	-	-	
遞延所得稅資產-流動淨額	1,019	633	-	1,652	
遞延所得稅負債-流動	(92)	21	-	(71)	
遞延所得稅資產-流動淨額	<u>\$927</u>	<u>\$654</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,581</u>	

日勝化工股份有限公司

8. 長期投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法認列 (損)益金額	換算 調整數	期末餘額			評價基礎	質押或提 供擔保	備註
	股數/出資額	金額	股數	金額	股數	金額			股數/出資額	持股 比例	金額			
採權益法之長期股權投資 Neolite Investments LTD. 肯美特材料科技股份有限公司 克哲國際貿易有限公司 採權益法之長期股權投資合計	USD 10,059 仟元	\$490,114	-	\$-	-	\$-	\$(6,171)	\$(8,639)	USD 10,059 仟元	100.00%	\$475,304	權益法	無	
	3,450,000 股	59,958	-	-	-	-	(932)	(4)	3,450,000 股	47.92%	59,022	權益法	無	
	2,367 仟元	9,458	-	-	-	-	1,329	-	2,367 仟元	100.00%	10,787	權益法	無	
		<u>\$559,530</u>		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>	<u>\$(5,774)</u>	<u>\$(8,643)</u>			<u>\$545,113</u>			

日勝化工股份有限公司

9. 固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本年度變化			期末餘額	提供擔保或 抵押金額 (帳面價值)
		增 加	減 少	重分類		
土地	\$207,182	\$-	\$-	\$-	207,182	\$148,422
房屋及建築	143,541	134	-	1,279	144,954	34,012
機器設備	516,679	4,479	(13,803)	50,434	557,789	
運輸設備	8,576	-	-	-	8,576	
辦公設備	12,342	-	(2,759)	382	9,965	
其他設備	81,372	513	(10,089)	5,692	77,488	
小 計	969,692	5,126	(26,651)	57,787	1,005,954	\$182,434
預付設備款	54,943	12,256	-	(63,135)	4,064	
合 計	\$1,024,635	\$17,382	\$(26,651)	\$ (5,348)	\$1,010,018	

註：轉列至機器設備、房屋建築及設備、運輸設備、無形資產及其他費用。

日勝化工股份有限公司

10. 固定資產累積折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本 年 度 變 化			期末餘額
		增 加	出售報廢沖轉 累計折舊	重 分 類	
房屋及建築	\$47,175	\$3,542	\$-	\$25	\$50,742
機器設備	372,313	15,382	(13,592)	(49)	374,054
運輸設備	4,061	792	-	-	4,853
辦公設備	9,015	695	(2,759)	-	6,951
其他設備	63,132	1,909	(10,089)	24	54,976
合 計	\$495,696	\$22,320	\$(26,440)	\$-	\$491,576

日勝化工股份有限公司

11. 短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	銀行別	期末餘額	契約期限	利率區間	借款額度 (仟元)	抵押或擔保品
承兌票款	彰化銀行	\$46,731	一年內到期	尚未計息	USD 3,600	商業本票
承兌票款	兆豐國際商業銀行	23,535	一年內到期	尚未計息	USD 7,500	商業本票
承兌票款	台灣銀行	16,582	一年內到期	尚未計息	USD 6,000	土地、廠房
短期借款	兆豐國際商業銀行	57,000	一年內到期	1.322%	NTD 100,000	商業本票
短期借款	彰化銀行	30,000	一年內到期	1.30%	NTD 30,000	商業本票
短期借款	台灣銀行	14,000	一年內到期	1.35%	NTD 50,000	土地、廠房
	合 計	187,848				
	加：備抵兌換損失	606				
	淨 額	\$188,454				

日勝化工股份有限公司

12. 應付商業本票明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承兌機構	契約期限	利率 區間	金 額		
				發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面價值
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	101.6.15~101.8.14	0.95%	\$60,000	\$ (70)	\$59,930
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	101.6.18~101.8.17	1.05%	50,000	(69)	49,931
				\$110,000	\$(139)	\$109,861

日勝化工股份有限公司
13. 應付票據明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
肯美特材料科技(股)公司	貨款	\$766	
關係人小計		766	
佳美貿易股份有限公司	貨款	\$14,373	
見欣實業股份有限公司	貨款	9,867	
育騰科技股份有限公司	貨款	7,199	
台灣巴斯夫股份有限公司	貨款	6,661	
其 他	各戶餘額未超 過本科目金額 百分之五者	43,272	
非關係人小計		81,372	
合 計		\$82,138	

日勝化工股份有限公司
14. 應付帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：			
克哲國際貿易有限公司		\$671	
關係人小計		671	
非關係人：			
MITSUI & CO. (TAIWAN), LTD		\$105,716	
LANXESS		13,636	
PERSTORP		10,852	
其 他	各戶餘額未超 過本科目金額 百分之五者	53,656	
小 計		183,860	
加：備抵兌換損失		1,195	
非關係人小計		185,055	
合 計		\$185,726	

日勝化工股份有限公司

15. 應付所得稅變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初餘額		\$-	
本期提列		8,924	
本期支付		-	
期末餘額		<u>\$8,924</u>	

日勝化工股份有限公司

16. 應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及年終獎金		\$9,972	
應付佣金		3,868	
應付員工紅利		1,509	
應付勞務費		1,553	
應付運費		2,350	
應付水電費		1,774	
應付保險費		1,419	
應付董監事酬勞		943	
應付其他		5,348	
合 計		<u>\$28,736</u>	

日勝化工股份有限公司

17. 其他應付款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股利		\$24,860	

日勝化工股份有限公司

18. 長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保
台灣銀行	抵押借款	\$36,592	99.07.13-104.06.29	1.795%	土地廠房
兆豐國際商業銀行	抵押借款	27,795	100.7.18-105.7.18	1.475%	土地廠房
合 計		64,387			
減：一年內到期部份		(18,537)			
合 計		\$45,850			

日勝化工股份有限公司

19. 應計退休金負債變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
應計退休金負債	期初餘額	\$23,793	
	本期提列	1,952	
	本期提撥	(371)	
	期末餘額	<u>\$25,374</u>	

日勝化工股份有限公司

20. 遞延所得稅負債－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	期末餘額	備註
遞延所得稅資產－非流動	\$4,045	\$789	\$-	\$4,834	
備抵遞延所得稅資產－非流動	-	-	-	-	
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>4,045</u>	<u>789</u>	<u>-</u>	<u>4,834</u>	
遞延所得稅負債－非流動	<u>(22,535)</u>	<u>1,997</u>	<u>-</u>	<u>(20,538)</u>	
淨 額	<u><u>\$(18,490)</u></u>	<u><u>\$2,786</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$(15,704)</u></u>	

日勝化工股份有限公司

21. 遞延貸項-聯屬公司間利益變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
期初餘額		\$4,818	
加：本期未實現	銷貨收入	5,090	
減：本期已實現		(4,818)	
期末餘額		<u>\$5,090</u>	

日勝化工材料股份有限公司

22. 營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
PU 合成樹脂	9,975 噸	\$814,687	
PE 多元醇樹脂	1,107 噸	84,347	
商品及原料	429 噸	48,381	
小 計		947,415	
減：銷貨退回		(2,862)	
減：銷貨折讓		(1,628)	
合 計		<u>\$942,925</u>	

日勝化工股份有限公司
23. 營業成本明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
甲. 自製銷貨成本		
直接原料		
期初存貨	\$158,006	
加：進料淨額	780,747	
原料盤盈	32	
減：期末存料	(176,095)	
雜項領用	(707)	
原料出售	(40,180)	
直接原料本期耗用	721,803	
物料		
期初存料	1,007	
加：本期進料	28,781	
減：期末存料	(1,362)	
物料盤虧	(50)	
物料雜項領用	(66)	
物料出售	(21)	
物料轉製造費用	(28,289)	
物料耗用	-	
直接人工	25,127	
製造費用(明細表 24)	90,548	
製造成本	837,478	
期初製成品	119,878	
加：商品轉入	1,258	
製成品盤盈	49	
製成品外購	323	
雜項轉入	115	
減：期末製成品	(154,060)	
雜項領用	(319)	
樣品費	(134)	
產銷成本	804,588	
乙. 外購商品銷貨成本		
期初存貨	918	
加：本期進貨	3,934	
商品盤盈	8	
減：期末存貨	(878)	
商品轉出製成品	(1,258)	
雜項領用	(10)	
進銷成本	2,714	
丙. 出售原物料		
原料出售成本	40,180	
物料出售成本	21	
小 計	40,201	
加：未分攤固定製造費用	4,067	
減：存貨盤盈	(39)	
減：存貨回升利益	(4,531)	
減：出售下腳收入	(918)	
營業成本總計	\$846,082	

日勝化工股份有限公司

24. 製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目				金 額	備 註
租	金	支	出	\$5	
文	具	用	品	76	
旅			費	95	
運			費	178	
郵	電		費	42	
修	繕		費	5,081	
包	裝		費	31,432	
水	電	瓦	斯	11,165	
保	險		費	2,361	
稅			捐	545	
折			舊	19,432	
各	項	攤	提	325	
伙	食		費	666	
訓	練		費	15	
燃	料		費	15,969	
消	耗	品	費	1,113	
雜	項	購	置	396	
勞	務		費	112	
污	染	防	冶	3,963	
其	他	製	造	1,645	
小			計	94,616	
減：未分攤固定製造費用				(4,067)	
合			計	\$90,548	

日勝化工股份有限公司

25. 營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研發費用	合 計
薪 資 支 出	\$2,875	\$8,913	\$7,097	\$18,885
文 具 用 品	14	32	6	52
旅 費	499	488	154	1,141
運 費	13,435	-	5	13,440
郵 電 費	918	189	80	1,187
修 繕 費	3	130	277	410
水電瓦斯費	85	140	308	533
保 險 費	455	784	752	1,991
交 際 費	222	60	9	291
稅 捐	82	226	39	347
折 舊	347	1,348	1,193	2,888
各 項 攤 提	39	292	20	351
伙 食 費	16	76	108	200
職 工 福 利	-	1,310	-	1,310
佣 金 支 出	4,763	-	-	4,763
訓 練 費	7	18	43	68
出 口 費	1,323	-	-	1,323
其 他 費 用	647	4,676	2,810	8,133
合 計	<u>\$25,730</u>	<u>\$18,682</u>	<u>\$12,901</u>	<u>\$57,313</u>

日勝化工股份有限公司

26. 營業外收入及費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
營業外收入及利益				
利息收入		\$147		
租金收入		180		
什項收入	向關係人收取之管理費 收入及背書保證手續費 收入等	2,273	\$2,600	
營業外費用及損失				
利息費用	銀行借款利息	(2,230)		
權益法認列之投資損失		(5,774)		
處分固定資產損失		(121)		
兌換損失淨額		(2,696)		
什項支出	財務費用及閒置資產提 列折舊等	(292)	(11,113)	
淨 額			<u><u>\$(8,513)</u></u>	