

日勝化工股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國105及104年第3季

地址：南投縣南投市南崗工業區工業南二路7號

電話：(049)2255357

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封	面	1		-
二、目	錄	2		-
三、會計師核閱報告		3		-
四、合併資產負債表		4		-
五、合併綜合損益表		5		-
六、合併權益變動表		6		-
七、合併現金流量表		7~8		-
八、合併財務報表附註				
(一)	公司沿革	9		一
(二)	通過財務報告之日期及程序	9		二
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四)	重大會計政策之彙總說明	11		四
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六)	重要會計項目之說明	12~29		六~二四
(七)	關係人交易	29~30		二五
(八)	質抵押之資產	30		二六
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	30		二七
(十)	重大之災害損失	-		-
(十一)	重大之期後事項	-		-
(十二)	具重大影響之外幣資產及負債資訊	30~32		二八
(十三)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	32		二九
2.	轉投資事業相關資訊	32		二九
3.	大陸投資資訊	33		二九
(十四)	部門資訊	33~34		三十

會計師核閱報告

日勝化工股份有限公司 公鑒：

日勝化工股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

蔣淑菁



會計師 成 德 潤

成德潤



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 11 月 7 日

日勝化工股份有限公司

合併資產負債表

民國 105 年 9 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟

每股面額為元

		105年9月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年9月30日 (經核閱)		
代	碼 資	產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	521,939	19	\$	347,009	13	\$	303,393	11
1150	應收票據淨額		195,189	7		229,518	8		212,638	7
1170	應收帳款淨額 (附註七)		654,556	23		636,779	23		701,488	24
1180	應收帳款－關係人淨額 (附註二五)		17,738	1		16,530	1		20,518	1
1200	其他應收款 (附註二二及二五)		10,406	-		36,268	1		13,481	1
130X	存 貨 (附註八)		481,164	17		531,069	20		579,824	20
1410	預付款項		11,415	1		5,544	-		5,316	-
1476	其他金融資產－流動 (附註九及二六)		1,518	-		1,518	-		97,139	3
1479	其他流動資產 (附註十三及二六)		55,424	2		56,034	2		54,205	2
11XX	流動資產總計		1,949,349	70		1,860,269	68		1,988,002	69
非流動資產										
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二六)		793,625	28		826,566	30		809,421	28
1760	投資性不動產淨額 (附註十二)		1,728	-		1,840	-		1,878	-
1801	電腦軟體淨額		1,605	-		3,196	-		4,578	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)		7,915	-		4,804	-		4,560	-
1915	預付設備款		22,826	1		14,126	1		41,041	2
1920	存出保證金		3,550	-		3,888	-		3,740	-
1985	長期預付租賃款 (附註十三及二六)		19,976	1		21,516	1		21,748	1
15XX	非流動資產總計		851,225	30		875,936	32		886,966	31
1XXX	資 產 總 計		\$ 2,800,574	100		\$ 2,736,205	100		\$ 2,874,968	100
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款 (附註十四及二六)	\$	729,248	26	\$	586,804	22	\$	767,074	27
2110	應付短期票券 (附註十四)		149,952	6		109,875	4		114,974	4
2150	應付票據		90,071	3		90,862	3		95,954	3
2170	應付帳款		179,562	7		167,973	6		148,087	5
2200	其他應付款 (附註十五及二五)		111,308	4		130,268	5		114,880	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)		9,206	-		27,686	1		26,217	1
2250	負債準備－流動 (附註十六)		1,148	-		2,070	-		1,675	-
2322	一年內到期長期銀行借款 (附註十四及二六)		32,166	1		32,166	1		32,167	1
2399	其他流動負債－其他		9,002	-		9,152	-		12,604	1
21XX	流動負債總計		1,311,663	47		1,156,856	42		1,313,632	46
非流動負債										
2541	長期銀行借款 (附註十四及二六)		32,167	1		56,292	2		64,333	2
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)		48,796	2		52,367	2		49,935	2
2640	淨確定福利負債－非流動 (附註四)		-	-		-	-		7,731	-
2645	存入保證金		504	-		527	-		528	-
25XX	非流動負債總計		81,467	3		109,186	4		122,527	4
2XXX	負債總計		1,393,130	50		1,266,042	46		1,436,159	50
歸屬於本公司業主之權益										
3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定 120,000 仟股， 105 年及 104 年發行 99,388 仟股		993,880	35		993,880	36		993,880	35
3200	資本公積		98,017	4		98,017	4		98,017	3
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		188,211	7		175,783	7		175,783	6
3350	未分配盈餘		116,106	4		168,619	6		133,100	5
3400	其他權益		11,230	-		33,864	1		38,029	1
3XXX	權益總計		1,407,444	50		1,470,163	54		1,438,809	50
負債與權益總計			\$ 2,800,574	100		\$ 2,736,205	100		\$ 2,874,968	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰

經理人：黃長澤

會計主管：陳香莉

日勝化工股份有限公司董事會

合併損益表

民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二五）	\$ 744,949	100	\$ 748,376	100	\$ 2,143,852	100	\$ 2,584,000	100
5000	營業成本（附註八及十九）	<u>608,322</u>	<u>82</u>	<u>605,012</u>	<u>81</u>	<u>1,734,964</u>	<u>81</u>	<u>2,082,157</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>136,627</u>	<u>18</u>	<u>143,364</u>	<u>19</u>	<u>408,888</u>	<u>19</u>	<u>501,843</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註十七及十九）								
6100	推銷費用	40,810	5	35,644	5	119,340	5	128,840	5
6200	管理費用	26,724	4	53,131	7	94,571	4	173,961	7
6300	研究發展費用	<u>19,128</u>	<u>2</u>	<u>25,521</u>	<u>3</u>	<u>58,484</u>	<u>3</u>	<u>61,926</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>86,662</u>	<u>11</u>	<u>114,296</u>	<u>15</u>	<u>272,395</u>	<u>12</u>	<u>364,727</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>49,965</u>	<u>7</u>	<u>29,068</u>	<u>4</u>	<u>136,493</u>	<u>7</u>	<u>137,116</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	177	-	1,127	-	1,399	-	3,816	-
7010	其他收入	2,653	-	8,627	1	8,081	-	13,599	1
7625	處分投資損失	-	-	-	-	-	-	(3,812)	-
7630	外幣兌換淨利益（損失） （附註十九）	(19,821)	(3)	10,629	2	(38,710)	(2)	2,195	-
7510	利息費用	(3,790)	-	(4,411)	(1)	(9,494)	-	(20,048)	(1)
7590	什項支出（附註十九）	(406)	-	(682)	-	(1,550)	-	(2,464)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(21,187)	(3)	15,290	2	(40,274)	(2)	(6,714)	-
7900	稅前淨利	28,778	4	44,358	6	96,219	5	130,402	5
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>12,235</u>	<u>2</u>	<u>15,420</u>	<u>2</u>	<u>36,916</u>	<u>2</u>	<u>45,930</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>16,543</u>	<u>2</u>	<u>28,938</u>	<u>4</u>	<u>59,303</u>	<u>3</u>	<u>84,472</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益 之項目：								
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(16,696)	(2)	32,387	4	(27,272)	(1)	13,999	1
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>2,838</u>	-	(6,455)	(1)	<u>4,638</u>	-	(2,696)	-
8300	本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(13,858)	(2)	25,932	3	(22,634)	(1)	11,303	1
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 2,685</u>	-	<u>\$ 54,870</u>	<u>7</u>	<u>\$ 36,669</u>	<u>2</u>	<u>\$ 95,775</u>	<u>4</u>
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 16,543	2	\$ 28,938	4	\$ 59,303	3	\$ 88,760	3
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	(4,288)	-
8600		<u>\$ 16,543</u>	<u>2</u>	<u>\$ 28,938</u>	<u>4</u>	<u>\$ 59,303</u>	<u>3</u>	<u>\$ 84,472</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 2,685	-	\$ 54,870	7	\$ 36,669	2	\$ 101,921	4
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	(6,146)	-
8700		<u>\$ 2,685</u>	-	<u>\$ 54,870</u>	<u>7</u>	<u>\$ 36,669</u>	<u>2</u>	<u>\$ 95,775</u>	<u>4</u>
	每股盈餘（附註二一）								
9710	基 本	\$ 0.17		\$ 0.29		\$ 0.60		\$ 0.89	
9810	稀 釋	\$ 0.17		\$ 0.29		\$ 0.59		\$ 0.89	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰

經理人：黃長澤

會計主管：陳香莉

合性權重變動表

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

每股股利為元

代 碼	解 釋	普 通 股 本	資 本 公 積 (附 註 十 八)	保 留 盈 益	特 別 盈 餘 (附 註 十 八 及 二 十)	未 分 配 盈 餘	國 外 管 理 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	庫 藏 股 票 (附 註 十 八)	總 計	非 控 制 權 益 (附 註 二)	權 益 總 計
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,023,880	\$ 101,808	\$ 168,354	\$ 138	\$ 111,264	\$ 24,868	(\$ 33,791)	\$ 1,396,521	\$ 63,495	\$ 1,460,016
B1	103 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	7,429	-	(7,429)	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利 — 每 股 0.6 元	-	-	-	(138)	(59,633)	-	-	(59,633)	-	(59,633)
B17	特 別 盈 餘 公 積 迴 轉	-	-	-	-	138	-	-	-	-	-
D1	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	88,760	-	-	88,760	(4,288)	84,472
D3	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	13,161	-	13,161	(1,858)	11,303
D5	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	88,760	13,161	-	101,921	(6,146)	95,775
L3	庫 藏 股 票 註 銷	(30,000)	(3,791)	-	-	-	-	33,791	-	-	-
O1	非 控 制 權 益 減 少	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,349)	(57,349)
Z1	104 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 175,783	\$ -	\$ 133,100	\$ 38,029	\$ -	\$ 1,438,809	\$ -	\$ 1,438,809
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 175,783	\$ -	\$ 168,619	\$ 33,864	\$ -	\$ 1,470,163	\$ -	\$ 1,470,163
B1	104 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	12,428	-	(12,428)	-	-	-	-	-
B5	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(99,388)	-	-	(99,388)	-	(99,388)
D1	本 公 司 股 東 現 金 股 利 — 每 股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	59,303	-	-	59,303	-	59,303
D5	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(22,634)	-	(22,634)	-	(22,634)
D5	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	59,303	(22,634)	-	36,669	-	36,669
Z1	105 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 188,211	\$ -	\$ 116,106	\$ 11,230	\$ -	\$ 1,407,444	\$ -	\$ 1,407,444

董事長：何文杰

經理人：黃長澤

會計主管：陳香荊

後附之附註係本合併財務報告之一部分

日勝化工股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 96,219	\$ 130,402
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	77,212	71,142
A20200	攤銷費用	1,421	1,803
A20300	呆帳費用	2,067	38,725
A20900	利息費用	9,494	20,048
A21200	利息收入	(1,399)	(3,816)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	416	(860)
A23100	處分投資損失	-	3,812
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利 益)	560	(23,916)
A24100	外幣兌換淨損失	11,447	1,028
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	33,646	(57,097)
A31150	應收帳款	(29,031)	218,570
A31180	其他應收款	25,761	(3,512)
A31200	存 貨	49,098	131,762
A31230	預付款項	(5,871)	18,160
A31240	其他流動資產	1,174	(7,637)
A32130	應付票據	(791)	(36,251)
A32150	應付帳款	11,924	(103,987)
A32180	其他應付款項	(14,702)	818
A32200	負債準備	(922)	(391)
A32230	其他流動負債	(150)	9,508
A32240	淨確定福利負債	-	170
A33000	營運產生之現金流入	267,573	408,481
A33100	收取之利息	1,399	3,816
A33300	支付之利息	(9,441)	(20,071)
A33500	支付之所得稅	(57,440)	(30,982)
AAAA	營業活動之淨現金流入	202,091	361,244

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B02300	處分子公司之淨現金流出	\$ -	\$ 13,893
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,553)	(63,202)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	487	990
B03700	存出保證金增加	(514)	-
B03800	存出保證金減少	691	288
B04400	其他應收款—關係人減少	-	4,363
B04500	購置無形資產	-	(1,732)
B06500	其他金融資產增加	-	(105,695)
B06600	其他金融資產減少	-	133,775
B07100	預付設備款增加	(45,797)	(43,140)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(64,686)	(60,460)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,236,231	3,240,286
C00200	短期借款減少	(3,074,857)	(3,417,592)
C00500	應付短期票券增加(減少)	40,077	(4,895)
C01700	償還長期銀行借款	(24,125)	(18,000)
C04500	發放現金股利	(99,388)	(59,633)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	77,938	(259,834)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(40,413)	20,879
EEEE	本期現金及約當現金增加數	174,930	61,829
E00100	期初現金及約當現金餘額	347,009	241,564
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 521,939	\$ 303,393

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

日勝化工股份有限公司(以下稱「本公司」)於 78 年成立，本公司股票原於 89 年於櫃買中心掛牌後，於 91 年於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司主要經營之業務為合成樹脂及合成化學原料之製造及銷售及相關業務之經營及轉投資。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 11 月 7 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

上述106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估106年適用之IFRSs修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 4之修正「適用IFRS 9『金融工具』及IFRS 4『保險合約』」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十、附表四及五。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 942	\$ 1,754	\$ 1,600
銀行存款	366,152	283,195	244,472
約當現金			
銀行定期存款	154,845	62,060	57,321
	<u>\$ 521,939</u>	<u>\$ 347,009</u>	<u>\$ 303,393</u>

七、應收帳款淨額

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收帳款	\$ 761,369	\$ 746,375	\$ 809,056
減：備抵呆帳	(106,813)	(109,596)	(107,568)
	<u>\$ 654,556</u>	<u>\$ 636,779</u>	<u>\$ 701,488</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 90 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
0至60天	\$ 417,436	\$ 407,608	\$ 380,524
61至90天	112,770	108,290	144,713
91至120天	59,780	68,162	108,341
120天以上	171,383	162,315	175,478
合計	<u>\$ 761,369</u>	<u>\$ 746,375</u>	<u>\$ 809,056</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
60天以下	\$ 78,638	\$ 55,615	\$ 98,737
61天至90天	448	1,752	654
91天至120天	56	-	-
120天以上	873	-	2,650
合計	<u>\$ 80,015</u>	<u>\$ 57,367</u>	<u>\$ 102,041</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損	群組評估減損	合計
105年1月1日餘額	\$ 8,505	\$ 101,091	\$ 109,596
加：本期提列	3,313	16,589	19,902
減：本期迴轉	(134)	(17,701)	(17,835)
外幣換算差額	-	(4,850)	(4,850)
105年9月30日餘額	<u>\$ 11,684</u>	<u>\$ 95,129</u>	<u>\$ 106,813</u>
104年1月1日餘額	\$ 2,462	\$ 138,282	\$ 140,744
加：本期提列	4,805	61,146	65,951
減：本期迴轉	(712)	(26,514)	(27,226)
合併個體變動影響數	-	(73,751)	(73,751)
外幣換算差額	-	1,850	1,850
104年9月30日餘額	<u>\$ 6,555</u>	<u>\$ 101,013</u>	<u>\$ 107,568</u>

以上個別評估減損係屬處於重大財務困難之應收帳款，合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

八、存 貨

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
製成品	\$ 193,683	\$ 234,548	\$ 287,335
商 品	98,724	62,299	56,019
原 物 料	184,274	223,950	222,274
在途存貨	4,483	10,272	14,196
	<u>\$ 481,164</u>	<u>\$ 531,069</u>	<u>\$ 579,824</u>

105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 1,352 仟元及存貨淨變現價值回升利益 4,370 仟元、存貨跌價損失 560 仟元及存貨淨變現價值回升利益 23,916 仟元，存貨淨變現價值回升分別係因存貨去化所致。

九、其他金融資產－流動

係原始定存到期日超過 3 個月之定期存款。有關質押資訊參閱附註二六。

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
		105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
本公司	NEOLITE INVESTMENTS LIMITED (NEOLITE)	100	100	100
	肯美特材料科技股份有限公司 (肯美特公司)	100	100	100
	克哲國際貿易有限公司 (克哲公司)	100	100	100
肯美特公司	EVERMAT INVESTMENT LIMITED (EVERMAT)	100	100	100
EVERMAT	CHEM-MAT TECHNOLOGIES, INC. (CHEM-MAT)	100	100	100
克哲公司	NEOTOP INVESTMENT LIMITED (NEOTOP)	100	100	100
NEOTOP	博帝(上海)貿易有限公司 (博帝上海公司)	100	100	100
NEOLITE	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (LIBERTY BELL)	100	100	100
LIBERTY BELL	東莞寶建高分子材料有限公司 (東莞寶建公司)	100	100	100

NEOLITE 於 104 年 5 月處分江蘇德發樹脂有限公司(江蘇德發公司)、達信企業有限公司(達信公司)、鹽城德鴻樹脂有限公司(鹽城

德鴻公司)及鹽城德寶建材有限公司(鹽城德寶公司)全數股權，處分子公司資訊參閱附註二二。

十一、不動產、廠房及設備

105年1月1日 至9月30日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	合 併 個 體 變 動 影 響 數	期 末 餘 額
成 本									
土 地	\$ 248,175	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 248,175
房屋及建築	507,963	2,169	-	-	6,543	(12,755)	-	-	503,920
機器設備	1,001,795	8,570	(5,085)	19,725	(14,846)	-	-	-	1,010,159
運輸設備	16,731	671	(534)	-	(222)	-	-	-	16,646
其他設備	186,767	4,717	(830)	10,829	(1,611)	-	-	-	199,872
成本合計	1,961,431	\$ 16,127	(\$ 6,449)	\$ 37,097	(\$ 29,434)	\$ -	-	-	1,978,772
累計折舊									
房屋及建築	252,298	\$ 20,063	\$ -	\$ -	(\$ 7,699)	\$ -	-	-	264,662
機器設備	759,386	44,289	(4,464)	(1,169)	(12,180)	-	-	-	785,862
運輸設備	13,373	1,164	(534)	-	(192)	-	-	-	13,811
其他設備	109,808	11,584	(548)	1,169	(1,201)	-	-	-	120,812
累計折舊合計	1,134,865	\$ 77,100	(\$ 5,546)	\$ -	(\$ 21,272)	\$ -	-	-	1,185,147
	\$ 826,566								\$ 793,625
104年1月1日 至9月30日									
成 本									
土 地	\$ 248,175	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 248,175
房屋及建築	488,354	36,058	-	13,953	8,546	(41,743)	-	-	505,168
機器設備	1,104,660	8,894	(3,682)	7,974	7,536	(149,804)	-	-	975,578
運輸設備	17,093	54	(1,520)	853	139	-	-	-	16,619
其他設備	191,079	18,586	(2,664)	8,598	162	(36,945)	-	-	178,816
成本合計	2,049,361	\$ 63,592	(\$ 7,866)	\$ 31,378	\$ 16,383	(\$ 228,492)	-	-	1,924,356
累計折舊									
房屋及建築	261,726	\$ 18,735	\$ -	\$ -	\$ 4,922	(\$ 36,188)	-	-	249,195
機器設備	844,980	41,116	(3,657)	-	5,118	(142,004)	-	-	745,553
運輸設備	13,327	1,344	(1,520)	-	104	-	-	-	13,255
其他設備	135,084	9,836	(2,559)	-	(499)	(34,930)	-	-	106,932
累計折舊合計	1,255,117	\$ 71,031	(\$ 7,736)	\$ -	\$ 9,645	(\$ 213,122)	-	-	1,114,935
	\$ 794,244								\$ 809,421

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主 建 物	25 至 36 年
增建工程	5 至 20 年
其 他	5 年
機器設備	2 至 15 年
運輸設備	5 年
其他設備	
辦公設備	3 至 10 年
景觀園藝	15 年
其 他	3 至 20 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二六。

十二、投資性不動產淨額

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
土 地	\$ 1,007	\$ 1,007	\$ 1,007
房屋及建築	<u>721</u>	<u>833</u>	<u>871</u>
	<u>\$ 1,728</u>	<u>\$ 1,840</u>	<u>\$ 1,878</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 25 年計提折舊。

投資性不動產座落於中壢市，該地段因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

十三、預付租賃款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
流 動（帳列其他流動 資產項下）	\$ 773	\$ 809	\$ 810
非 流 動	<u>19,976</u>	<u>21,516</u>	<u>21,748</u>
	<u>\$ 20,749</u>	<u>\$ 22,325</u>	<u>\$ 22,558</u>

係合併公司於中國大陸之土地使用權，按 46 年平均認列為當期費用；土地用途為供興建生產廠房、辦公室及員工宿舍使用。

合併公司設定抵押作為借款擔保之預付租賃款金額，參閱附註二六。

十四、借 款

(一) 短期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
信用借款	\$ 596,499	\$ 467,969	\$ 545,457
抵押借款	90,000	60,000	166,000
信用狀借款	<u>42,749</u>	<u>58,835</u>	<u>55,617</u>
	<u>\$ 729,248</u>	<u>\$ 586,804</u>	<u>\$ 767,074</u>
<u>年 利 率（%）</u>			
信用借款	1.28-2.583	1.32-2.557	1.32-2.275
抵押借款	1.32-1.33	1.52	1.32-1.33
信用狀借款	1.32-1.33	1.32-1.52	1.32-1.33

抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二六。

(二) 應付短期票券

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付商業本票	\$ 150,000	\$ 110,000	\$ 115,000
減：應付短期票券折價	(48)	(125)	(26)
	<u>\$ 149,952</u>	<u>\$ 109,875</u>	<u>\$ 114,974</u>

(三) 銀行長期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
抵押借款			
於107年9月到期	\$ 64,333	\$ 88,458	\$ 96,500
減：一年內到期部分	(32,166)	(32,166)	(32,167)
一年後到期部分	<u>\$ 32,167</u>	<u>\$ 56,292</u>	<u>\$ 64,333</u>
年 利 率 (%)	1.32-1.50	1.46-1.50	1.5-1.55

抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二六。

十五、其他應付款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 30,230	\$ 44,894	37,774
應付佣金	12,097	11,415	7,319
應付員工酬勞／紅利及董監事酬勞	7,585	14,499	10,828
應付運費	6,841	6,381	5,670
應付設備款	1,601	5,027	4,971
其 他	<u>52,954</u>	<u>48,052</u>	<u>48,318</u>
	<u>\$ 111,308</u>	<u>\$ 130,268</u>	<u>\$ 114,880</u>

十六、負債準備－流動

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

十七、退職後福利計畫

104年7月1日至9月30日與104年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為101仟元及359仟元。

十八、權益

(一) 資本公積

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
股票發行溢價	\$ 70,860	\$ 70,860	\$ 70,860
庫藏股票交易	<u>27,157</u>	<u>27,157</u>	<u>27,157</u>
	<u>\$ 98,017</u>	<u>\$ 98,017</u>	<u>\$ 98,017</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本。惟撥充股本時，每年以實收股本之一定比率為限。

(二) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 23 日之股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積、依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九。

另依據本公司章程規定，股利政策考量未來營運擴展及資本支出滿足最佳資本預算及每股盈餘稀釋程度之前提下，每年度分配之盈餘佔可供分配盈餘至少 50% 以上，其中，發放股東紅利時，其現金股利所佔比例不得低於 25%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年及 104 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定盈餘公積	\$ 12,428	\$ 7,429		
迴轉特別盈餘公積	-	(138)		
現金股利	99,388	59,633	\$ 1	\$ 0.6

(三) 庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數	增	加	減	少	期 末 股 數
104 年 1 月 1 日						
至 9 月 30 日						
轉讓股份予員工	3,000,000	-		3,000,000		-

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及表決權等權利。

本公司於 104 年 2 月依法註銷庫藏股票，面額計 30,000 仟元，並沖銷資本公積—股票發行溢價 2,139 仟元及資本公積—庫藏股票交易 1,652 仟元；本次註銷業經經濟部核准並辦妥變更登記。

十九、淨 利

(一) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 及 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計
105年7月1日至9月30日			
薪資費用	\$ 19,130	\$ 28,113	\$ 47,243
勞健保費用	1,173	1,677	2,850
退職後福利			
確定提撥計畫	567	2,088	2,655
其他員工福利	1,549	2,641	4,190
折舊費用	19,905	6,240	26,145
攤銷費用	241	191	432

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 及 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計
<u>104年7月1日至9月30日</u>			
薪資費用	\$ 20,931	\$ 28,868	\$ 49,799
勞健保費用	1,232	875	2,107
退職後福利（附註十七）			
確定提撥計畫	600	2,376	2,976
確定福利計畫	-	101	101
其他員工福利	1,140	2,201	3,341
折舊費用	17,891	5,835	23,726
攤銷費用	414	217	631
<u>105年1月1日至9月30日</u>			
薪資費用	57,121	85,516	142,637
勞健保費用	3,534	5,295	8,829
退職後福利			
確定提撥計畫	1,711	6,545	8,256
其他員工福利	4,343	8,175	12,518
折舊費用	58,240	18,972	77,212
攤銷費用	848	573	1,421
<u>104年1月1日至9月30日</u>			
薪資費用	64,300	86,435	150,735
勞健保費用	3,771	4,657	8,428
退職後福利（附註十七）			
確定提撥計畫	1,774	7,711	9,485
確定福利計畫	-	359	359
其他員工福利	2,921	8,003	10,924
折舊費用	53,936	17,206	71,142
攤銷費用	1,121	682	1,803

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3%至 5%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董監事酬勞。105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係分別按前述稅前利益之 5%及 2%估列員工酬勞及董監事酬勞。

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 937	\$ 2,411	\$ 3,457	\$ 5,088
董監事酬勞	375	964	1,383	2,035

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

本公司於 105 年 3 月舉行董事會及 104 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度	103年度
員工酬勞／紅利	\$ 7,289	\$ 3,350
董監事酬勞	2,916	1,340

105 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工酬勞／紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二) 外幣兌換淨利益（損失）

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 293	\$ 23,752	\$ 19,721	\$ 29,064
外幣兌換損失總額	(20,114)	(13,123)	(58,431)	(26,869)
淨（損）益	<u>(\$ 19,821)</u>	<u>\$ 10,629</u>	<u>(\$ 38,710)</u>	<u>\$ 2,195</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 9,031	\$ 10,871	\$ 37,262	\$ 38,034
未分配盈餘加徵	-	-	1,698	4,775
以前年度之調整	-	-	-	(4)
	9,031	10,871	38,960	42,805
遞延所得稅				
當期產生者	3,204	4,549	(2,044)	3,125
認列於損益之所得稅 費用	\$ 12,235	\$ 15,420	\$ 36,916	\$ 45,930

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 6,284	\$ 6,284	\$ 6,284
87 年度以後	109,822	162,335	126,816
	\$ 116,106	\$ 168,619	\$ 133,100
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 11,976	\$ 18,464	\$ 14,340
盈餘分配之稅額扣抵比率	104年度 23.7%	103年度 27.04%	

(三) 所得稅核定情形

本公司、肯美特公司及克哲公司截至 103 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 (仟 股)	每股盈餘(元)
105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 16,543	99,388	\$ 0.17
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	286	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 16,543	99,674	\$ 0.17

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 (仟 股)	數 每股盈餘(元)
<u>104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 28,938	99,388	<u>\$ 0.29</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞/紅利	<u>-</u>	<u>446</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 28,938</u>	<u>99,834</u>	<u>\$ 0.29</u>
<u>105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 59,303	99,388	<u>\$ 0.60</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>441</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 59,303</u>	<u>99,829</u>	<u>\$ 0.59</u>
<u>104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 88,760	99,388	<u>\$ 0.89</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞/紅利	<u>-</u>	<u>643</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 88,760</u>	<u>100,031</u>	<u>\$ 0.89</u>

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

二二、處分子公司

NEOLITE 於 104 年 5 月處分江蘇德發公司、鹽城德寶公司、鹽城德鴻公司及達信公司全數股權，並對其喪失控制。

(一) 收取之對價

	江蘇德發公司	鹽城德寶公司	鹽城德鴻公司	達信公司
收取之對價	<u>\$ 34,117</u>	<u>\$ 5,017</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 502</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	江蘇德發公司	鹽城德寶公司	鹽城德鴻公司	達信公司
流動資產				
現金及約當現金	\$ 25,085	\$ 114	\$ 308	\$ 738
應收帳款	178,973	-	4,465	-
存貨	61,803	-	543	-
其他流動資產	10,089	30,825	128	-
非流動資產				
不動產、廠房及設備	8,678	3,471	3,221	-
其他資產	42,088	1,303	376	-
流動負債				
短期借款	(138,180)	-	-	-
應付款項	(51,174)	(273)	(23,096)	-
其他流動負債	(15,051)	(6,737)	(34,691)	-
非流動負債	(2)	-	-	-
處分之淨資產	<u>\$ 122,309</u>	<u>\$ 28,703</u>	<u>(\$ 48,746)</u>	<u>\$ 738</u>

(三) 處分子公司之利益（損失）

	江蘇德發公司	鹽城德寶公司	鹽城德鴻公司	達信公司
收取之對價	\$ 34,117	\$ 5,017	\$ 502	\$ 502
處分之淨資產	(122,309)	(28,703)	48,746	(738)
非控制權益	60,004	14,065	(16,720)	-
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積				
兌換差額	<u>1,742</u>	<u>383</u>	<u>(420)</u>	<u>-</u>
處分利益（損失）	<u>(\$ 26,446)</u>	<u>(\$ 9,238)</u>	<u>\$ 32,108</u>	<u>(\$ 236)</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入（出）

	江蘇德發公司	鹽城德寶公司	鹽城德鴻公司	達信公司
以現金及約當現金				
收取之對價	\$ 34,117	\$ 5,017	\$ 502	\$ 502
減：處分之現金及約當現金餘額	<u>(25,085)</u>	<u>(114)</u>	<u>(308)</u>	<u>(738)</u>
	<u>\$ 9,032</u>	<u>\$ 4,903</u>	<u>\$ 194</u>	<u>(\$ 236)</u>

二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

（一）公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 級。

- （1）第 1 級公允價值衡量，係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價。
- （2）第 2 級公允價值衡量，係指除第 1 級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- （3）第 3 級公允價值衡量，係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 非按公允價值衡量之金融工具

- （1）除以成本衡量之金融工具其公允價值無法可靠衡量外，現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金等金融工具，其到期日甚近或未來收付

價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(2) 長期銀行借款（含一年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公允價值。本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公允價值。

(二) 金融工具之種類

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	\$ 1,404,896	\$ 1,271,510	\$ 1,352,397
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	1,324,978	1,174,767	1,337,997

上述金融資產係包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

上述金融負債係包括短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款（含一年內到期）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括基金及受益憑證、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。有關主要財務風險之說明如下：

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以新台幣匯率相對於各外幣升值 1% 時，將使稅後淨利增加之金額；匯率貶值 1% 時，其對淨利之影響將為相同金額之負數。

貨 幣 種 類	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
新台幣對美金	\$ 2,802	\$ 2,780
新台幣對人民幣	2,534	955
人民幣對美金	4,258	5,449

集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 1%，代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 156,363	\$ 63,578	\$ 154,460
金融負債	502,996	462,308	211,474
具現金流量利率風險			
金融資產	259,678	218,966	192,218
金融負債	440,537	322,829	767,074

敏感度分析

合併公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率變動 0.25% 時，在其他條件維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別變動 339 仟元及 1,078 仟元。

2. 信用風險

合併公司交易之對象皆為信譽卓著之金融及證券機構，且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，合併公司亦不致於遭受重大之損失。

合併公司因僅與經核可之第三人交易，且合併公司之政策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，故合併公司預期不致有發生重大損失之可能性。

3. 流動性風險

合併公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 848,670 仟元、851,800 仟元及 933,307 仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

非 衍 生 金 融 負 債	1 年 以 內	1 年 以 上
<u>105 年 9 月 30 日</u>		
無附息負債	\$ 380,941	\$ -
浮動利率工具	418,370	22,167
固定利率工具	<u>492,996</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ 1,292,307</u>	<u>\$ 32,167</u>
<u>104 年 12 月 31 日</u>		
無附息負債	\$ 389,103	\$ -
浮動利率工具	344,995	38,792
固定利率工具	<u>383,850</u>	<u>17,500</u>
	<u>\$ 1,117,948</u>	<u>\$ 56,292</u>
<u>104 年 9 月 30 日</u>		
無附息負債	\$ 358,921	\$ -
浮動利率工具	767,074	-
固定利率工具	<u>147,141</u>	<u>64,333</u>
	<u>\$ 1,273,136</u>	<u>\$ 64,333</u>

二五、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他財務附註說明者外，與其他關係人間之關係及交易如下：

(一) 營業交易

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
<u>銷 貨</u>				
本公司法人董事 之聯屬公司	<u>\$ 32,137</u>	<u>\$ 39,670</u>	<u>\$ 70,169</u>	<u>\$ 94,367</u>

合併公司與關係人進銷貨交易價格及收款條件與非關係人無重大差異。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
本公司法人董事之聯屬 公司	<u>\$ 17,738</u>	<u>\$ 16,530</u>	<u>\$ 20,518</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
本公司法人董事之聯屬公司	\$ 372	\$ 260	\$ 215

(二) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 2,259	\$ 3,842	\$ 8,061	\$ 12,503
退職後福利	48	133	143	406
	\$ 2,307	\$ 3,975	\$ 8,204	\$ 12,909

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 243,419	\$ 268,464	\$ 321,008
其他金融資產—流動	1,518	1,518	-
預付租賃款	-	-	22,558
	\$ 244,937	\$ 269,982	\$ 343,566

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 105 年 9 月 30 日已開立尚未使用信用狀餘額約為美金 1,169 仟元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

105 年 9 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	11,467	31.36	(美 金：新台幣)	\$ 359,605
人 民 幣		53,998	4.693	(人民幣：新台幣)	253,413
人 民 幣		108,700	0.14965	(人民幣：美 金)	510,129
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		2,532	31.36	(美 金：新台幣)	79,404
美 金		1,326	6.682	(美 金：人民幣)	41,583
人 民 幣		17,959	0.14965	(人民幣：美 金)	84,282

104 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	12,044	32.825	(美 金：新台幣)	\$ 395,344
人 民 幣		15,949	4.995	(人民幣：新台幣)	79,665
人 民 幣		123,567	0.15217	(人民幣：美 金)	617,217
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		3,346	32.825	(美 金：新台幣)	109,832
人 民 幣		14,311	0.15217	(人民幣：美 金)	71,483

104 年 9 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	10,900	32.87	(美 金：新台幣)	\$ 358,283
人 民 幣		18,445	5.176	(人民幣：新台幣)	95,471
人 民 幣		119,983	0.15747	(人民幣：美 金)	621,032
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		2,442	32.87	(美 金：新台幣)	80,269
人 民 幣		14,701	0.15747	(人民幣：美 金)	76,092

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

功能性貨幣	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
美金	31.717 (美金：新台幣)	(\$ 1,774)	31.978 (美金：新台幣)	(\$ 11,319)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(17,023)	1 (新台幣：新台幣)	22,716
人民幣	4.751 (人民幣：新台幣)	(1,024)	5.04 (人民幣：新台幣)	(768)
		(\$ 19,821)		\$ 10,629

功能性貨幣	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
美金	32.428 (美金：新台幣)	(\$ 8,714)	31.445 (美金：新台幣)	(\$ 11,361)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(27,131)	1 (新台幣：新台幣)	14,493
人民幣	4.918 (人民幣：新台幣)	(2,865)	5.019 (人民幣：新台幣)	(937)
		(\$ 38,710)		\$ 2,195

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表三。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表三。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三十、部門資訊

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

1. 國內營運部門－台灣地區之製造及銷售。
2. 亞洲營運部門－台灣地區以外之亞洲國家之製造及銷售。

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
國內營運區	\$ 1,141,252	\$ 1,211,605	\$ 84,321	\$ 115,145
亞洲營運區	1,002,600	1,372,395	52,172	21,971
繼續營運單位總額	<u>\$ 2,143,852</u>	<u>\$ 2,584,000</u>	136,493	137,116
利息收入			1,399	3,816

(接次頁)

(承前頁)

	部	門	收	入	部	門	損	益
	105 年 1 月 1 日	104 年 1 月 1 日	105 年 1 月 1 日	104 年 1 月 1 日	105 年 1 月 1 日	104 年 1 月 1 日	105 年 1 月 1 日	104 年 1 月 1 日
	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)			(\$	416)	\$	860		
處分投資損失淨額			-	(	3,812)			
兌換利益(損失)淨額			(	38,710)		2,195		
利息費用			(	9,494)	(	20,048)		
公司一般收入及利益				8,081		12,739		
公司一般費用及損失			(	1,134)	(	2,464)		
稅前淨利			\$	<u>96,219</u>	\$	<u>130,402</u>		

以上報導之收入係與外部客戶交易產生，105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之部門間銷售金額分別為 296,024 仟元及 198,774 仟元。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨(利益)損失、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

日勝化工股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元或外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註一)	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額(註二)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	LIBERTY BELL	其他應收款	是	\$ 135,060 (美金 4,000)	\$ 125,440 (美金 4,000)	\$ -	註三	屬短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 140,744 (註四)	\$ 562,978 (註四)	
1	NEOLITE	LIBERTY BELL	其他應收款	是	101,295 (美金 3,000)	94,080 (美金 3,000)	94,080 (美金 3,000)	註三	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	—	-	321,803 (註五)	321,803 (註五)	

註一：業已沖銷。

註二：為董事會通過資金貸與額度。

註三：依銀行借款合同約定利率。

註四：對個別對象資金貸與限額及總限額，分別為本公司之淨值 10%與不可超過最近一年內月平均交易額之兩者合計數及本公司之淨值 40%。

註五：對個別對象資金貸與限額及總限額，分別為 NEOLITE 之淨值 50%為限。

日勝化工股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元或外幣仟元

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	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 財務報告 淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	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	關 係											
0	本公司	LIBERTY BELL	參閱合併財務報告 附註十	\$ 703,722 (註)	\$ 709,065 (美金 21,000)	\$ 658,560 (美金 21,000)	\$ 639,733 (美金 20,400)	\$ -	46.79%	\$ 985,211 (註)	Y	—	—	

註：對個別對象背書保證限額及最高限額，分別為本公司之淨值 50%及 70%為限。

日勝化工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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三 單位：新台幣仟元或外幣仟元

編號	交易人名稱（註一）	交易往來對象	與交易人之關係 （註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率（%）
0	本公司	NEOLITE	1	應收帳款	\$ 7,760	T/T 60-90 天	-
		NEOLITE	1	銷貨收入	33,603	T/T 60-90 天	2
		肯美特公司	1	應收帳款	19,025	T/T 30 天	1
		肯美特公司	1	銷貨收入	51,552	T/T 30 天	2
		LIBERTY BELL	1	應收帳款	22,617	T/T 90 天	1
		LIBERTY BELL	1	其他應收款	13,149	—	-
1	NEOLITE	LIBERTY BELL	1	銷貨收入	78,412	T/T 90 天	4
		LIBERTY BELL	2	應收帳款	2,547	T/T 90 天	-
		LIBERTY BELL	2	其他應收款	98,802	—	4
		LIBERTY BELL	2	其他應付款	3,562	—	-
		LIBERTY BELL	2	銷貨收入	7,615	T/T 90 天	-
2	肯美特公司	上海博帝公司	2	應收帳款	86,567	T/T 90-150 天	3
		上海博帝公司	2	銷貨收入	109,318	T/T 90-150 天	5

註一：業已沖銷。

註二：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對子公司。

日勝化工股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四單位：新台幣仟元或外幣仟元／仟股

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	本期認列之
				本期期末	去年年底	股數	比率 %			
本公司	NEOLITE	英屬維京群島	財務投資及國際貿易	\$ 413,902	\$ 413,902	13,059	100	\$ 639,497	\$ 20,586	\$ 20,586
	肯美特公司	南投縣	塗料、顏料及工業助劑批發業	111,484	111,484	7,199	100	146,947	22,710	22,710
	克哲公司	台中市	化工原料之買賣業務	97,367	97,367	-	100	159,056	23,329	23,329
肯美特公司	EVERMAT	美國德拉瓦州	投資業	719	719	-	100	1,034	187	(註二)
EVERMAT	CHEM-MAT	美國加州	塗料、顏料及工業助劑批發業	美金 22	美金 22	10	100	955	122	(註二)
				11,790	11,790					
				美金 358	美金 358				美金 4	
克哲公司	NEOTOP	薩摩亞	財務投資及國際貿易	58,800	58,800	-	100	111,625	26,006	(註二)
NEOLITE	LIBERTY BELL	英屬維京群島	財務投資及國際貿易	563,243	563,243	21,000	100	463,893	27,220	(註二)
				美金 18,126	美金 18,126				美金 850	

註一：業已沖銷。
註二：依規定得免填列。

日勝化工股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元或外幣仟元

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 (註二)	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 投資利益 (註三)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 益
					匯出	收回						
博帝上海公司	化工產品批發	\$ 32,399 人民幣 8,053	(註一)	\$ 26,450 美金 820	\$ -	\$ -	\$ 26,450 美金 820	\$ 25,837 人民幣 5,276	100%	\$ 25,837 人民幣 5,276	\$ 111,447 人民幣 23,748	\$ 42,149 人民幣 8,353
東莞寶建公司	PU 樹脂生產及銷售	518,956 美金 16,000	(註一)	244,425 美金 7,576	-	-	244,425 美金 7,576	27,220 美金 850	100%	27,220 美金 850	463,893 美金 14,793	-
溫州德泰樹脂有限公司 (溫州德泰公司)	聚氨脂樹脂產銷	38,879 人民幣 9,973	(註一)	33,690 美金 1,045	-	-	33,690 美金 1,045	- (註四)	- (註四)	- (註四)	- (註四)	2,928 人民幣 701
晉江德福樹脂有限公司 (晉江德福公司)	聚氨脂樹脂產銷	38,879 人民幣 10,000	(註一)	6,290 美金 195	-	-	6,290 美金 195	- (註五)	- (註五)	- (註五)	- (註五)	-
溫州日勝鞋材有限公司 (溫州日勝公司)	聚氨脂樹脂產銷	97,197 人民幣 24,830	(註一)	26,127 美金 810	-	-	26,127 美金 810	- (註六)	- (註六)	- (註六)	- (註六)	9,526 人民幣 2,281

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	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 396,655 (美金 12,296)	\$ 905,715 (美金 28,626) (註七)	(註八)

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：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及經由第三地區匯款投資大陸公司。

註三：係依據被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告認列。

註四：溫州德泰公司已於 101 年 9 月全數處分，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。

註五：晉江德福公司已於 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。

註六：溫州日勝公司已於 96 年全數處分，不再持有股權及投資額，目前報備投審會文件尚在送件中。

註七：經濟部投審會核准投資金額為美金 28,626 仟元，其中利用第三地區投資事業（即 NEOLITE）受配大陸投資事業之盈餘轉投資各大陸地區投資事業美金 5,591 仟元免計入限額。

註八：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。