

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111及110年第2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	9~10		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~11		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	11		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	12~30		六~二三
	(七) 關 係 人 交 易	30~31		二四
	(八) 質 抵 押 之 資 產	32		二五
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	32		二六
	(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	32~34		二七
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	34		二八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34		二八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	34~35		二八
	4. 主 要 股 東 資 訊	35		二八
	(十四) 部 門 資 訊	35		二九

會計師核閱報告

日勝化工股份有限公司 公鑒：

前 言

日勝化工股份有限公司及子公司（日勝集團）民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達日勝集團民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 蘇 定 堅

蘇定堅



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

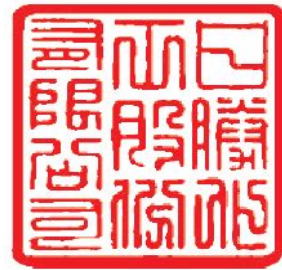
中 華 民 國 111 年 8 月 9 日

日勝化工股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元



			111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年6月30日 (經核閱)		
代碼	資產	產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金（附註六）		\$	211,770	5	\$	228,045	6	\$	391,725	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二五）			69,958	2		70,765	2		51,925	2
1150	應收票據（附註八）			336,295	9		187,325	5		145,187	4
1170	應收帳款－非關係人（附註八）			595,979	15		745,825	20		654,490	19
1180	應收帳款－關係人（附註八及二四）			55,059	1		24,403	1		38,632	1
1200	其他應收款			6,891	-		11,608	-		16,699	1
1220	本期所得稅資產（附註四及十九）			2,701	-		2,691	-		-	-
130X	存貨（附註九）			915,938	23		752,571	20		675,449	20
1410	預付款項			70,405	2		50,673	2		63,299	2
1479	其他流動資產			601	-		854	-		932	-
11XX	流動資產總計			<u>2,265,597</u>	<u>57</u>		<u>2,074,760</u>	<u>56</u>		<u>2,038,338</u>	<u>60</u>
非流動資產											
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二五）			1,396,615	35		1,352,143	37		979,573	29
1755	使用權資產（附註十二）			206,846	5		160,550	4		163,657	5
1760	投資性不動產			1,007	-		1,007	-		1,019	-
1780	無形資產（附註十三）			53,165	1		48,703	1		50,063	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）			29,492	1		31,834	1		30,927	1
1915	預付設備款			15,808	1		46,541	1		36,349	1
1920	存出保證金			1,193	-		1,280	-		469	-
1960	預付投資款（附註十一）			-	-		-	-		116,250	3
15XX	非流動資產總計			<u>1,704,126</u>	<u>43</u>		<u>1,642,058</u>	<u>44</u>		<u>1,378,307</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,969,723</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,716,818</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,416,645</u>	<u>100</u>
代碼	負債及權益										
流動負債											
2100	短期銀行借款（附註十四及二五）		\$	1,228,414	31	\$	1,139,045	31	\$	736,571	22
2110	應付短期票券（附註十四）			109,956	3		129,926	3		129,873	4
2150	應付票據			80,404	2		26,128	1		107,951	3
2170	應付帳款（附註二四）			398,359	10		325,595	9		250,193	7
2200	其他應付款（附註十五及二四）			125,886	3		110,516	3		158,855	5
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）			11,847	-		6,372	-		11,108	-
2250	負債準備－流動			-	-		-	-		1,077	-
2280	租賃負債－流動（附註十二）			3,844	-		-	-		-	-
2322	一年內到期長期銀行借款（附註十四及二五）			54,000	2		56,500	1		61,500	2
2399	其他流動負債－其他			9,355	-		14,394	-		9,652	-
21XX	流動負債總計			<u>2,022,065</u>	<u>51</u>		<u>1,808,476</u>	<u>48</u>		<u>1,466,780</u>	<u>43</u>
非流動負債											
2541	長期銀行借款（附註十四及二五）			403,617	10		430,617	12		457,617	13
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）			42,725	1		45,073	1		59,473	2
2580	租賃負債－非流動（附註十二）			35,574	1		-	-		-	-
2645	存入保證金			444	-		434	-		431	-
25XX	非流動負債總計			<u>482,360</u>	<u>12</u>		<u>476,124</u>	<u>13</u>		<u>517,521</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計			<u>2,504,425</u>	<u>63</u>		<u>2,284,600</u>	<u>61</u>		<u>1,984,301</u>	<u>58</u>
歸屬於本公司業主之權益											
3110	普通股股本			993,880	25		993,880	27		993,880	29
3200	資本公積			98,017	3		98,017	3		98,017	3
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積			223,032	6		222,026	6		222,026	7
3320	特別盈餘公積			24,313	-		11,624	-		11,624	-
3350	未分配盈餘			126,479	3		130,984	4		134,154	4
3400	其他權益		(	423)	-	(	24,313)	(1)	(	27,357)	(1)
3XXX	權益總計			<u>1,465,298</u>	<u>37</u>		<u>1,432,218</u>	<u>39</u>		<u>1,432,344</u>	<u>42</u>
	負債及權益總計		\$	<u>3,969,723</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,716,818</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,416,645</u>	<u>100</u>

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

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 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，惟

每股盈餘為元

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二四）	\$ 817,897	100	\$ 870,429	100	\$ 1,618,437	100	\$ 1,551,982	100
5000	營業成本（附註九、十八及二四）	<u>707,454</u>	<u>86</u>	<u>749,278</u>	<u>86</u>	<u>1,396,477</u>	<u>86</u>	<u>1,332,018</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>110,443</u>	<u>14</u>	<u>121,151</u>	<u>14</u>	<u>221,960</u>	<u>14</u>	<u>219,964</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註十八）								
6100	推銷費用	40,271	5	44,700	5	80,894	5	81,755	5
6200	管理費用	39,649	5	38,755	5	74,088	5	75,071	5
6300	研究發展費用	18,927	2	19,030	2	35,952	2	35,602	2
6450	預期信用減損損失（利益）（附註八）	(<u>1,146</u>)	<u>-</u>	(<u>8,470</u>)	(<u>1</u>)	<u>36,732</u>	<u>2</u>	(<u>7,300</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>97,701</u>	<u>12</u>	<u>94,015</u>	<u>11</u>	<u>227,666</u>	<u>14</u>	<u>185,128</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利（損）	<u>12,742</u>	<u>2</u>	<u>27,136</u>	<u>3</u>	(<u>5,706</u>)	<u>-</u>	<u>34,836</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註四）	4,168	-	2,504	-	8,225	1	3,496	-
7100	利息收入	244	-	644	-	319	-	842	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）	12,455	2	(10,364)	(1)	23,803	1	(10,865)	(1)
7510	利息費用	(7,305)	(1)	(3,490)	-	(13,211)	(1)	(6,546)	-
7590	什項支出	(30)	-	(1,875)	-	(607)	-	(3,121)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(<u>614</u>)	<u>-</u>	(<u>1</u>)	<u>-</u>	(<u>614</u>)	<u>-</u>	(<u>54</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,918</u>	<u>1</u>	(<u>12,582</u>)	(<u>1</u>)	<u>17,915</u>	<u>1</u>	(<u>16,248</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	21,660	3	14,554	2	12,209	1	18,588	1
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>4,485</u>	<u>1</u>	<u>3,464</u>	<u>1</u>	<u>3,019</u>	<u>-</u>	<u>5,361</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>17,175</u>	<u>2</u>	<u>11,090</u>	<u>1</u>	<u>9,190</u>	<u>1</u>	<u>13,227</u>	<u>1</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	(2,715)	-	(12,247)	(1)	29,295	2	(19,241)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>233</u>	<u>-</u>	<u>2,272</u>	<u>-</u>	(<u>5,405</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,472</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>2,482</u>)	<u>-</u>	(<u>9,975</u>)	(<u>1</u>)	<u>23,890</u>	<u>1</u>	(<u>15,769</u>)	(<u>1</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 14,693</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,115</u>	<u>-</u>	<u>\$ 33,080</u>	<u>2</u>	(<u>\$ 2,542</u>)	<u>-</u>
	每股盈餘（附註二十）								
9710	基 本	<u>\$ 0.17</u>		<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 0.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.17</u>		<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 0.13</u>	

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 權 益 變 動 表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 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，惟
每股股利為元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益						權 益 總 計
		普 通 股 股 本 (附 註 十 七)	資 本 公 積 (附 註 十 七)	保 留 盈 餘 (附 註 十 七)	盈 餘 (附 註 十 七)	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 214,625	\$ 21,610	\$ 168,036	(\$ 11,588)	\$ 1,484,580
	109 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	7,401	-	(7,401)	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	(49,694)	-	(49,694)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(9,986)	9,986	-	-
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	13,227	-	13,227
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(15,769)	(15,769)
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	13,227	(15,769)	(2,542)
Z1	110 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 222,026	\$ 11,624	\$ 134,154	(\$ 27,357)	\$ 1,432,344
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 222,026	\$ 11,624	\$ 130,984	(\$ 24,313)	\$ 1,432,218
	110 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	1,006	-	(1,006)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	12,689	(12,689)	-	-
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	9,190	-	9,190
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	23,890	23,890
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	9,190	23,890	33,080
Z1	111 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 223,032	\$ 24,313	\$ 126,479	(\$ 423)	\$ 1,465,298

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 現 金 流 量 表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 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		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 12,209	\$ 18,588
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	50,549	50,961
A20200	攤銷費用	779	506
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	36,732	(7,300)
A20900	利息費用	13,211	6,546
A21200	利息收入	(319)	(842)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	614	54
A23700	非金融資產減損損失（回升利益）	2,182	(665)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(3,556)	512
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(146,748)	(27,806)
A31150	應收帳款	91,875	(81,811)
A31180	其他應收款	4,835	(6,839)
A31200	存 貨	(157,787)	(51,906)
A31230	預付款項	(18,719)	(10,309)
A31240	其他流動資產	253	718
A32130	應付票據	54,276	34,582
A32150	應付帳款	70,287	45,539
A32180	其他應付款	2,036	(22,970)
A32230	其他流動負債	(5,039)	(700)
A33000	營運產生之現金	7,670	(53,142)
A33100	收取之利息	319	842
A33300	支付之利息	(12,128)	(5,915)
A33500	支付之所得稅	(3,579)	(27,278)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(7,718)	(85,493)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 5,861	\$ 15,403
B02000	預付投資款增加	-	(116,250)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,616)	(29,319)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,467	66
B03700	存出保證金增加	(60)	-
B03800	存出保證金減少	151	862
B04500	購置無形資產	(4,060)	(1,833)
B07100	預付設備款增加	(33,973)	(23,460)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(40,230)	(154,531)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	2,593,206	3,411,586
C00200	短期銀行借款減少	(2,508,382)	(3,319,920)
C00600	應付短期票券淨減少	(20,412)	(505)
C01600	舉借長期銀行借款	-	280,000
C01700	償還長期銀行借款	(29,500)	(32,000)
C04020	租賃負債本金償還	(955)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	33,957	339,161
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,284)	(13,801)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(16,275)	85,336
E00100	期初現金及約當現金餘額	228,045	306,389
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 211,770	\$ 391,725

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

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。

本公司之母公司為日本 AICA Kogyo Company Limited (AICA)，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，持有本公司普通股均為 50.1%。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 8 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
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
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 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報導期間生效。

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並發布生效之 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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表四、五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源參閱 110 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
零用金及庫存現金	\$ 1,566	\$ 1,356	\$ 1,033
銀行支票及活期存款	189,599	226,689	355,121
約當現金			
原始到期日在3個月			
以內之銀行定期存款	20,605	-	35,571
	<u>\$ 211,770</u>	<u>\$ 228,045</u>	<u>\$ 391,725</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
受限制銀行存款	\$ 53,598	\$ 55,425	\$ 36,495
原始到期日超過3個月之			
銀行定期存款	16,360	15,340	15,430
	<u>\$ 69,958</u>	<u>\$ 70,765</u>	<u>\$ 51,925</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二五。

受限制銀行存款係本公司依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

八、應收票據及應收帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 336,295	\$ 187,325	\$ 145,187
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 336,295</u>	<u>\$ 187,325</u>	<u>\$ 145,187</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 759,125	\$ 868,614	\$ 738,530
減：備抵損失	(163,146)	(122,789)	(84,040)
	<u>\$ 595,979</u>	<u>\$ 745,825</u>	<u>\$ 654,490</u>
<u>應收帳款－關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 55,059	\$ 24,403	\$ 38,632
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 55,059</u>	<u>\$ 24,403</u>	<u>\$ 38,632</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
未逾期	\$ 336,295	\$ 187,325	\$ 145,187
已逾期	-	-	-
合計	<u>\$ 336,295</u>	<u>\$ 187,325</u>	<u>\$ 145,187</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期1至30天	逾期31至90天	逾期超過91天	合計
111年6月30日					
預期信用損失率(%)	0-1	0-3	5-100	15-100	
總帳面金額	\$ 588,982	\$ 11,930	\$ 3,397	\$ 209,875	\$ 814,184
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>2,662</u>)	(<u>309</u>)	(<u>615</u>)	(<u>159,560</u>)	(<u>163,146</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 586,320</u>	<u>\$ 11,621</u>	<u>\$ 2,782</u>	<u>\$ 50,315</u>	<u>\$ 651,038</u>

	未 逾 期	逾 期 1 至 30 天	逾 期 31 至 90 天	逾 期 超過 91 天	合 計
<u>110 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率 (%)	0-1	0-20	5-50	100	
總帳面金額	\$ 628,747	\$ 33,235	\$ 125,123	\$ 105,912	\$ 893,017
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(5,601)	(822)	(19,001)	(97,365)	(122,789)
攤銷後成本	<u>\$ 623,146</u>	<u>\$ 32,413</u>	<u>\$ 106,122</u>	<u>\$ 8,547</u>	<u>\$ 770,228</u>
<u>110 年 6 月 30 日</u>					
預期信用損失率 (%)	0-1	0-20	5-50	100	
總帳面金額	\$ 651,721	\$ 26,371	\$ 23,861	\$ 75,209	\$ 777,162
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(5,165)	(729)	(2,937)	(75,209)	(84,040)
攤銷後成本	<u>\$ 646,556</u>	<u>\$ 25,642</u>	<u>\$ 20,924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 693,122</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 122,789	\$ 92,537
本期提列 (迴轉) 減損損失	36,732	(7,300)
外幣換算差額	3,625	(1,197)
期末餘額	<u>\$ 163,146</u>	<u>\$ 84,040</u>

九、存 貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原 物 料	\$ 443,901	\$ 361,862	\$ 271,154
製 成 品	371,727	304,138	306,777
商 品	85,773	80,230	83,547
在途存貨	<u>14,537</u>	<u>6,341</u>	<u>13,971</u>
	<u>\$ 915,938</u>	<u>\$ 752,571</u>	<u>\$ 675,449</u>

銷貨成本性質如下：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
已銷售之存貨成本	\$ 691,928	\$ 742,544	\$ 1,378,019	\$ 1,316,910
存貨跌價損失 (回升利益)	7,099	(855)	2,182	(665)
未分攤製造費用	<u>8,427</u>	<u>7,589</u>	<u>16,276</u>	<u>15,773</u>
	<u>\$ 707,454</u>	<u>\$ 749,278</u>	<u>\$ 1,396,477</u>	<u>\$ 1,332,018</u>

存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場銷售價格上揚所致。

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 (%)		
		111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6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
	克哲國際貿易股份有限公司 (克哲公司)	100	100	100
	U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED (U-BEST)	100	100	100
	SUCCESS INVESTMENTS LIMITED (SUCCESS)	100	100	100
	TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. (TOPWELL)	100	100	100
	克哲公司	100	100	100
克哲公司	NEOTOP INVESTMENTS LIMITED (NEOTOP)	100	100	100
	NEOWIN INVESTMENTS LIMITED (NEOWIN)	100	100	100
肯美特公司	利哲興(上海)貿易有限公司 (利哲興上海公司)	100	-	-
NEOTOP	博帝(上海)貿易有限公司 (博帝上海公司)	100	100	100
NEOWIN	利哲興上海公司	-	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
SUCCESS	VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED (SUNYAD)	100	100	100

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表四及五。

為積極經營大陸市場，配合集團營運規劃，NEOWIN 於 111 年 1 月將持有之利哲興上海公司 100% 股權以美金 245,800 元轉予肯美特公司。

十一、不動產、廠房及設備

111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>成 本</u>									
土 地	\$ 730,988	\$ -		\$ -		\$ -		\$ 340	\$ 731,328
房屋及建築	803,440	1,071		-		6,560		12,540	823,611
機器設備	1,216,272	8,685	(	34,402)		48,056		8,632	1,247,243
運輸設備	26,949	1,597		-		-		196	28,742
其他設備	318,333	9,340	(	399)		10,090		2,378	339,742
成本合計	<u>3,095,982</u>	<u>\$ 20,693</u>	<u>(\$</u>	<u>34,801)</u>		<u>\$ 64,706</u>		<u>\$ 24,086</u>	<u>3,170,666</u>
<u>累計折舊</u>									
房屋及建築	452,663	\$ 13,602	\$ -		\$ -		\$ 7,362		473,627
機器設備	1,042,370	20,881	(	32,348)		-	7,271		1,038,174
運輸設備	20,232	1,239		-		-	134		21,605
其他設備	228,574	10,935	(	372)		-	1,508		240,645
累計折舊合計	<u>1,743,839</u>	<u>\$ 46,657</u>	<u>(\$</u>	<u>32,720)</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,275</u>		<u>1,774,051</u>
	<u>\$ 1,352,143</u>								<u>\$ 1,396,615</u>
110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日									
<u>成 本</u>									
土 地	\$ 418,995	\$ -	\$ -		\$ -		(\$ 2,267)		\$ 416,728
房屋及建築	737,084	6,862		-		16,070	(7,379)		752,637
機器設備	1,243,387	4,428	(	3,952)		2,456	(6,949)		1,239,370
運輸設備	24,220	1,386	(	298)		2,036	(324)		27,020
其他設備	249,065	13,027	(	201)		4,502	(837)		265,556
成本合計	<u>2,672,751</u>	<u>\$ 25,703</u>	<u>(\$</u>	<u>4,451)</u>		<u>\$ 25,064</u>	<u>(\$ 17,756)</u>		<u>2,701,311</u>
<u>累計折舊</u>									
房屋及建築	430,139	\$ 12,981	\$ -		\$ -		(\$ 4,914)		438,206
機器設備	1,055,905	25,007	(	3,952)		-	(6,431)		1,070,529
運輸設備	18,073	1,347	(	179)		-	(229)		19,012
其他設備	186,120	8,727	(	200)		-	(656)		193,991
累計折舊合計	<u>1,690,237</u>	<u>\$ 48,062</u>	<u>(\$</u>	<u>4,331)</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,230)</u>		<u>1,721,738</u>
	<u>\$ 982,514</u>								<u>\$ 979,573</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主 建 物	25 至 50 年
增建工程	2 至 50 年
其 他	5 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	5 年
其他設備	
辦公設備	2 至 10 年
景觀園藝	15 年
其 他	2 至 20 年

設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

本公司於 110 年 1 月與新力美科技股份有限公司（新力美公司）簽訂資產買賣契約書，取得位於桃園市大園區北港段之土地及其地上建築物、設備及技術，合約價款為 387,500 仟元。截止 110 年 6 月 30 日止，已支付第 1 期款（30%）116,250 仟元（帳列預付投資款），並於 110 年 7 月完成點交作業。

十二、租賃協議

（一）使用權資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 167,482	\$ 160,550	\$ 163,657
房屋及建築	<u>39,364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 206,846</u>	<u>\$ 160,550</u>	<u>\$ 163,657</u>
	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 40,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,373</u>
	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊 費用			
土地	\$ 1,471	\$ 1,403	\$ 2,883
房屋及建築	<u>1,009</u>	<u>-</u>	<u>1,009</u>
	<u>\$ 2,480</u>	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 3,892</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

（二）租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 3,844</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動	<u>\$ 35,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率（%）如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
房屋及建築	1.14	-	-

(三) 重要承租活動及條款

係合併公司於中國大陸及越南之土地使用權，分別按 46 年及 48 至 49 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，及本公司於台灣南投市之房屋及建築使用權，使用年限為 10 年，房屋及建築用途為廠房及倉庫使用。

(四) 其他租賃資訊

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 1,247</u>	<u>\$ 1,893</u>	<u>\$ 2,294</u>
低價值資產租賃 費用	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 122</u>
租金之現金流出 總額			<u>\$ 3,202</u>	<u>\$ 2,416</u>

十三、無形資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
商 譽	<u>\$ 41,838</u>	<u>\$ 40,715</u>	<u>\$ 42,006</u>
其他無形資產	<u>11,327</u>	<u>7,988</u>	<u>8,057</u>
	<u>\$ 53,165</u>	<u>\$ 48,703</u>	<u>\$ 50,063</u>

合併公司分別於 109 年 4 月、7 月及 7 月收購 U-BEST、SUCCESS 及 TOPWELL，所支付之對價包含預期產生之合併綜效，因其移轉對價超過所取得可辨認資產及承擔負債之公允價值，於收購日認列為商譽。

十四、借 款

(一) 短期銀行借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
信用借款	<u>\$ 650,930</u>	<u>\$ 568,440</u>	<u>\$ 387,334</u>
抵押借款	<u>546,995</u>	<u>544,482</u>	<u>321,506</u>
信用狀借款	<u>30,489</u>	<u>26,123</u>	<u>27,731</u>
	<u>\$ 1,228,414</u>	<u>\$ 1,139,045</u>	<u>\$ 736,571</u>
年 利 率 (%)			
信用借款	1.20-4.00	0.44-1.23	0.93-1.23
抵押借款	1.00-4.05	1.00-4.05	1.10-4.05
信用狀借款	1.20-3.58	1.15-1.39	1.12-1.15

抵押借款係以合併公司自有土地、建築物及按攤銷後成本衡量之金融資產－流動抵押擔保，參閱附註二五。

(二) 應付短期票券

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付商業本票	\$ 110,000	\$ 130,000	\$ 130,000
減：應付短期票券折價	(44)	(74)	(127)
	<u>\$ 109,956</u>	<u>\$ 129,926</u>	<u>\$ 129,873</u>

(三) 長期銀行借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
信用借款	\$ 280,000	\$ 280,000	\$ -
抵押借款	<u>177,617</u>	<u>207,117</u>	<u>519,117</u>
	457,617	487,117	519,117
減：一年內到期部分	(54,000)	(56,500)	(61,500)
一年後到期部分	<u>\$ 403,617</u>	<u>\$ 430,617</u>	<u>\$ 457,617</u>
<u>年 利 率 (%)</u>			
信用借款	1.05	1.05	-
抵押借款	1.51-1.546	1.22-1.26	0.32-1.25

抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二五。

十五、其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 41,194	\$ 38,412	\$ 28,283
應付佣金及勞務	24,583	24,477	24,248
應付設備款	12,820	1,743	1,922
應付運費	7,550	7,661	4,827
應付員工及董監酬勞	2,038	1,089	8,618
應付股利	-	-	49,705
其 他	<u>37,701</u>	<u>37,134</u>	<u>41,252</u>
	<u>\$ 125,886</u>	<u>\$ 110,516</u>	<u>\$ 158,855</u>

十六、退職後福利計畫

合併公司中之本公司、肯美特公司及克哲公司適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

中國大陸之子公司係參加由當地政府機構管理及統籌之社會保險計畫。該計畫係屬確定提撥制，支付予政府管理社會保險計畫之養老保險費，於提撥時列為當期費用。

合併公司於越南及泰國之子公司之員工，係屬各國該政府營運之退休福利計畫成員。各該子公司須提撥薪資成本之特定比例之退休金福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

非依中華民國法律成立之其他子公司及孫公司，無需訂定退休辦法或依當地法令規定無需提撥退休金。

十七、權益

(一) 普通股股本

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
額定股數（仟股）	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>99,388</u>	<u>99,388</u>	<u>99,388</u>
已發行股本	<u>\$ 993,880</u>	<u>\$ 993,880</u>	<u>\$ 993,880</u>

(二) 資本公積

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
股票發行溢價	<u>\$ 70,860</u>	<u>\$ 70,860</u>	<u>\$ 70,860</u>
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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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。

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第 1090150022 號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 111 年 6 月及 110 年 8 月舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 1,006	\$ 7,401		
提列 (迴轉) 特別盈餘公積	12,689	(9,986)		
現金股利	-	49,694	\$ -	\$ 0.5

十八、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 支 出 者	合 計
<u>111年4月1日至6月30日</u>			
薪資費用	\$ 32,259	\$ 34,741	\$ 67,000
勞健保費用	2,233	1,834	4,067
退職後福利			
確定提撥計畫	1,600	1,872	3,472
其他員工福利	1,743	3,357	5,100
折舊費用	16,350	10,010	26,360
攤銷費用	83	310	393

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 及 營 業 外 支 出 者	合 計
<u>110年4月1日至6月30日</u>			
薪資費用	\$ 21,061	\$ 31,446	\$ 52,507
勞健保費用	1,630	2,168	3,798
退職後福利			
確定提撥計畫	1,189	1,757	2,946
其他員工福利	1,418	4,669	6,087
折舊費用	15,771	9,499	25,270
攤銷費用	7	238	245
<u>111年1月1日至6月30日</u>			
薪資費用	59,875	66,460	126,335
勞健保費用	4,520	4,211	8,731
退職後福利			
確定提撥計畫	3,166	3,786	6,952
其他員工福利	3,356	6,490	9,846
折舊費用	31,507	19,042	50,549
攤銷費用	162	617	779
<u>110年1月1日至6月30日</u>			
薪資費用	41,049	61,867	102,916
勞健保費用	3,042	4,066	7,108
退職後福利			
確定提撥計畫	2,328	3,456	5,784
其他員工福利	2,866	5,690	8,556
折舊費用	31,945	19,016	50,961
攤銷費用	9	497	506

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按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。111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞 (5%)	\$ 678	\$ 769	\$ 678	\$ 892
董監事酬勞 (2%)	271	308	271	357

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 111 年及 110 年 3 月舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 203	\$ 3,622
董監事酬勞	81	1,499

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、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：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 3,718	\$ 6,370	\$ 8,993	\$ 9,863
未分配盈餘加徵	-	766	-	1,345
以前年度之調整	<u>4</u>	<u>(882)</u>	<u>4</u>	<u>(882)</u>
	3,722	6,254	8,997	10,326
遞延所得稅				
當期產生者	<u>763</u>	<u>(2,790)</u>	<u>(5,978)</u>	<u>(4,965)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,485</u>	<u>\$ 3,464</u>	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 5,361</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止及肯美特公司與克哲公司截至 109 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.13</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.13</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股 盈餘之淨利	<u>\$ 17,175</u>	<u>\$ 11,090</u>	<u>\$ 9,190</u>	<u>\$ 13,227</u>
用以計算稀釋每股 盈餘之淨利	<u>\$ 17,175</u>	<u>\$ 11,090</u>	<u>\$ 9,190</u>	<u>\$ 13,227</u>

股 數

單位：仟股

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數	99,388	99,388	99,388	99,388
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>40</u>	<u>49</u>	<u>45</u>	<u>140</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>99,428</u>	<u>99,437</u>	<u>99,433</u>	<u>99,528</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。

二一、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司分別於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日購置不動產、廠房及設備之支付現金數如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備增加	\$ 20,693	\$ 25,703
應付工程款淨變動	(11,077)	3,616
支付現金數	<u>\$ 9,616</u>	<u>\$ 29,319</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	期 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動	利 息 費 用	匯 率 變 動	期 末 餘 額
			新 增 租 賃	攤 銷		
短期銀行借款	\$1,139,045	\$ 84,824	\$ -	\$ -	\$ 4,545	\$1,228,414
應付短期票券	129,926	(20,412)	-	442	-	109,956
長期銀行借款	487,117	(29,500)	-	-	-	457,617
租賃負債	-	(955)	40,373	-	-	39,418
	<u>\$1,756,088</u>	<u>\$ 33,957</u>	<u>\$ 40,373</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 4,545</u>	<u>\$1,835,405</u>

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	非 現 金 之 變 動					
	期 初 餘 額	現 金 流 量	利 息 費 用	攤 銷	匯 率 變 動	期 末 餘 額
短期銀行借款	\$ 649,647	\$ 91,666	\$ -	(\$ 4,742)	\$ 736,571	
應付短期票券	129,855	(505)	523	-	129,873	
長期銀行借款	271,117	248,000	-	-	519,117	
	<u>\$ 1,050,619</u>	<u>\$ 339,161</u>	<u>\$ 523</u>	<u>(\$ 4,742)</u>	<u>\$ 1,385,561</u>	

二二、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（即借款減除現金及約當現金）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。

二三、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 等級。

- (1) 第 1 等級公允價值衡量，係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價。
- (2) 第 2 等級公允價值衡量，係指除第 1 等級之公開報價外，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 等級公允價值衡量，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。

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等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

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (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允價值，因此類商品到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產一流動、應收付票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券、其他應付款暨存入保證金。
- (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平價值。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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 1,277,145	\$ 1,269,251	\$ 1,299,127
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	2,401,080	2,218,761	1,902,991

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、長期銀行借款（含一年內到期）及存入保證金等按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應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。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以及利率變動風險。

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），參閱附註二七。

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	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
新台幣兌美金	\$ 3,394	\$ 3,133
人民幣兌美金	1,025	1,435
新台幣兌人民幣	296	278

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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 36,965	\$ 15,340	\$ 51,001
金融負債	966,934	1,097,526	268,987
具現金流量利率風險			
金融資產	242,957	274,705	317,926
金融負債	868,471	658,562	1,116,574

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別變動 782 仟元及 998 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損失，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 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 521,177 仟元、872,677 仟元及 1,202,552 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	1~5年	5~10年
<u>111年6月30日</u>			
無附息負債	\$ 604,649	\$ -	\$ -
租賃負債	4,270	21,348	16,011
浮動利率工具	744,854	123,617	-
固定利率工具	647,516	280,000	-
	<u>\$ 2,001,289</u>	<u>\$ 424,965</u>	<u>\$ 16,011</u>

非衍生金融負債	1年以內	1~5年	5~10年
<u>110年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 462,239	\$ -	\$ -
浮動利率工具	507,945	150,617	-
固定利率工具	<u>817,526</u>	<u>280,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,787,710</u>	<u>\$ 430,617</u>	<u>\$ -</u>
<u>110年6月30日</u>			
無附息負債	\$ 516,999	\$ -	\$ -
浮動利率工具	658,957	457,617	-
固定利率工具	<u>268,987</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,444,943</u>	<u>\$ 457,617</u>	<u>\$ -</u>

二四、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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
AICA	本公司之母公司
PT. AICA INDRIA (PT. AICA)	兄弟公司
Dynea (Shanghai) Co., Ltd. (Dynea)	兄弟公司
AICA NEW ZEALAND Ltd. (AICA NEW ZEALAND)	兄弟公司
瀋陽愛克浩博化工有限公司	兄弟公司
太爾膠黏劑(廣東)有限公司 (太爾膠黏)	兄弟公司
AICA BANGKOK CO Ltd.	兄弟公司
寶成工業股份有限公司及所屬 子公司	其他關係人 (本公司法人董事之聯屬公司)
裕元工業(集團)有限公司及 所屬子公司	其他關係人 (本公司法人董事之聯屬公司)

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銷貨收入	其他關係人	\$ 45,953	\$ 30,935	\$ 76,716	\$ 53,253
	母 公 司	40,277	29,430	69,767	50,877
	兄弟公司	<u>3,373</u>	<u>-</u>	<u>4,824</u>	<u>97</u>
		<u>\$ 89,603</u>	<u>\$ 60,365</u>	<u>\$ 151,307</u>	<u>\$ 104,227</u>

合併公司與關係人銷貨交易價格係依合併公司個別產品差異性及市場行情個別議定之，收款授信期間為 30 天至 90 天。

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
進 貨	母 公 司	<u>\$ 1,682</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 3,815</u>	<u>\$ 4,132</u>

合併公司與關係人進貨交易價格及付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：

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款	其他關係人	\$ 29,478	\$ 15,055	\$ 20,351
	母 公 司	23,346	9,141	18,281
	兄弟公司	<u>2,235</u>	<u>207</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 55,059</u>	<u>\$ 24,403</u>	<u>\$ 38,632</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付帳款	母 公 司	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 1,331</u>
其他應付款	其他關係人	\$ 148	\$ 182	\$ 164
	母 公 司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11</u>
		<u>\$ 148</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 175</u>

(三) 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：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 3,678	\$ 2,746	\$ 6,104	\$ 5,158
退職後福利	<u>61</u>	<u>49</u>	<u>121</u>	<u>98</u>
	<u>\$ 3,739</u>	<u>\$ 2,795</u>	<u>\$ 6,225</u>	<u>\$ 5,256</u>

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。

二五、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 506,044	\$ 503,577	\$ 505,882
按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	16,360	15,340	15,430
	<u>\$ 522,404</u>	<u>\$ 518,917</u>	<u>\$ 521,312</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項如下：

- (一) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，已開立尚未使用信用狀餘額分別約為美金 552 仟元、美金 723 仟元及美金 430 仟元。

- (二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 271,250</u>

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 6 月 30 日				
外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 14,280	29.72	(美金：新台幣)	\$ 424,402
美 金	5,852	6.695	(美金：人民幣)	173,921
人 民 幣	6,678	4.439	(人民幣：新台幣)	29,644
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	2,861	29.72	(美金：新台幣)	85,029
美 金	2,404	6.695	(美金：人民幣)	71,447
美 金	1,009	23,270	(美金：越盾)	29,987
美 金	2,657	35.0927	(美金：泰銖)	78,966

110 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	\$	12,906	27.68	(美金：新台幣)	\$ 357,238
美 金		6,056	6.372	(美金：人民幣)	167,630
人 民 幣		4,726	4.344	(人民幣：新台幣)	20,530

110 年 6 月 30 日					
外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		3,046	27.68	(美金：新台幣)	84,313
美 金		1,910	6.372	(美金：人民幣)	52,869
美 金		798	22,801	(美金：越盾)	22,089
美 金		1,619	33.162	(美金：泰銖)	44,814

110 年 6 月 30 日					
外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	15,552	27.86	(美金：新台幣)	\$ 433,279
美 金		7,334	6.466	(美金：人民幣)	204,325
人 民 幣		6,449	4.309	(人民幣：新台幣)	27,789

110 年 6 月 30 日					
外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		4,308	27.86	(美金：新台幣)	120,021
美 金		2,185	6.466	(美金：人民幣)	60,874
美 金		1,350	23,016	(美金：越盾)	37,611
美 金		1,808	31.862	(美金：泰銖)	50,371

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：

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日		110 年 4 月 1 日至 6 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	29.455 (美金：新台幣)	\$ 121	27.977 (美金：新台幣)	\$ 1,913
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	12,111	1 (新台幣：新台幣)	(7,582)
人民幣	4.447 (人民幣：新台幣)	5,881	4.331 (人民幣：新台幣)	(3,650)
泰 銖	0.861 (泰銖：新台幣)	(5,323)	0.897 (泰銖：新台幣)	(1,289)

	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
		淨 兌 換		淨 兌 換
功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣	(損) 益	功能性貨幣兌表達貨幣	(損) 益
美 金	28.725 (美金：新台幣)	\$ 136	28.171 (美金：新台幣)	\$ 1,911
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	24,102	1 (新台幣：新台幣)	(7,793)
人民幣	4.426 (人民幣：新台幣)	5,300	4.353 (人民幣：新台幣)	(2,177)
泰 銖	0.857 (泰銖：新台幣)	(5,244)	0.919 (泰銖：新台幣)	(3,035)

二八、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：無。

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

附表六。

二九、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種類。合併公司應報導部門如下：

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
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
國內營運區	\$ 944,787	\$ 629,397	\$ 32,226	\$ 27,264
亞洲營運區	673,650	922,585	(37,932)	7,572
繼續營運單位總額	<u>\$1,618,437</u>	<u>\$1,551,982</u>	(5,706)	34,836
利息收入			319	842
處分不動產、廠房及設備損失			(614)	(54)
外幣兌換淨利益（損失）			23,803	(10,865)
利息費用			(13,211)	(6,546)
公司一般收入及利益			8,225	3,496
公司一般費用及損失			(607)	(3,121)
稅前淨利			<u>\$ 12,209</u>	<u>\$ 18,588</u>

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、廠房及設備損失、外幣兌換淨損益、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 111 年 1 月 1 日至 6 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	資金性質與	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	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			
1	本公司	U-BEST	其他應收款	是	\$ 14,738	\$ -	\$ -	(註三)	屬短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 146,530	\$ 586,119	
2	U-BEST	SUNYAD	其他應收款	是	(美金 500)	(美金 -)	(美金 -)	(註三)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	—	-	(註四) 26,393 (註五)	(註四) 26,393 (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%為限。

註五：對個別對象資金貸與限額及總限額，分別為 U-BEST 之淨值 40%與不可超過最近一年內月平均交易額之兩者合計數及 U-BEST 之淨值 40%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 111 年 1 月 1 日至 6 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 (註)	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 本 期 財 務 報 告 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註)	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	\$ 732,649	\$ 420,375	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,025,709	Y	—	—	
1	本公司	TOPWELL	參閱合併財務報告 附註十	732,649	14,860	14,860	14,860	14,264	1.01%	1,025,709	Y	—	—	
2	本公司	東莞寶建公司	參閱合併財務報告 附註十	732,649	252,620	252,620	93,465	-	17.24%	1,025,709	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 111 年 1 月 1 日至 6 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	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	東莞寶建公司	1	應收帳款	\$ 33,795	T/T 90 天	1
		東莞寶建公司	1	銷貨收入	32,596	T/T 90 天	2
		U-BEST	1	應收帳款	23,494	T/T 90 天	1
		U-BEST	1	銷貨收入	25,578	T/T 90 天	2
		TOPWELL	1	應收帳款	82,615	T/T 90 天	2
		TOPWELL	1	銷貨收入	99,218	T/T 90 天	6
1	肯美特公司	利哲興上海公司	1	應收帳款	28,153	T/T 210 天	1
		利哲興上海公司	1	銷貨收入	18,901	T/T 210 天	1

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；(3)子公司對母公司。

日勝化工股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 6 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	\$ 529,944	(\$ 33,981)	(\$ 33,981)
	克哲公司	台中市	化工原料之買賣業務	97,367	97,367	12,600	100	164,061	(3,069)	(3,069)
	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	122,629	(1,248)	1,519
	U-BEST	越南	PU 樹脂及接著劑生產及銷售	132,314	132,314	-	100	137,390	3,205	1,966
	TOPWELL	泰國	合成樹脂之買賣業務	76,201	76,201	8,000	100	31,994	(2,748)	(2,642)
	SUCCESS	薩摩亞	財務投資及國際貿易	155,250	155,250	4,000	100	133,198	(3,377)	(5,637)
	克哲公司	薩摩亞	財務投資及國際貿易	58,800	58,800	-	100	121,569	(3,261)	(註)
NEOLITE	NEOWIN	薩摩亞	財務投資及國際貿易	15,553	15,553	-	100	7,281	560	(註)
	LIBERTY BELL	英屬維京群島	財務投資及國際貿易	563,243	563,243	21,000	100	533,534	(33,749)	(註)
SUCCESS	SUNYAD	越南	PU 合成皮製品製造及銷售	美金 18,126	美金 18,126				(美金 1,274)	
				155,250	155,250				(3,377)	
						-	100	24,679	(美金 117)	(註)

註：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 111 年 1 月 1 日至 6 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(損)益 (註三)	期末投資 帳面價值	截至期末止 已匯回 投資收益
					匯出	收回						
東莞寶建公司	PU 樹脂生產及銷售	\$ 512,818 人民幣 120,789	(註一)	\$ 244,425 美金 7,576	\$ -	\$ -	\$ 244,425 美金 7,576	(\$ 33,666) (人民幣 8,003)	100%	(\$ 33,666) (人民幣 8,003)	\$ 532,412 人民幣 119,940	\$ -
博帝上海公司	化工產品批發	38,922 人民幣 8,053	(註一)	26,450 美金 820	-	-	26,450 美金 820	(3,263) (人民幣 734)	100%	(3,263) (人民幣 734)	121,535 人民幣 27,379	134,275 人民幣 29,447
利哲興上海公司	化工產品批發	15,400 人民幣 3,474	(註一)	15,400 美金 500	-	-	15,400 美金 500	(703) (人民幣 155)	100%	(703) (人民幣 155)	3,632 人民幣 818	-

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
\$ 412,055 (美金 12,796)	\$ 921,115 (美金 29,126) (註四)	(註五)

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台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。

註四：經濟部投審會核准投資金額為美金 29,126 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。

註五：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。

日勝化工股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
AICA	49,793,388	50.10%
何 文 杰	7,003,532	7.04%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。