

股票代碼：1735



日勝化工股份有限公司
EVERMORE CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

一〇四年度年報

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.twemc.com/>

刊印日期：中華民國一〇五年五月二十二日

一、本公司發言人

姓名：吳寶華

職稱：經理

電話：(049)2263551

電子郵件信箱：baohua@twemc.com.tw

代理發言人

姓名：楊純華

職稱：專員

電話：(049)2263551

電子郵件信箱：flora@twemc.com.tw

二、公司及工廠地址、電話

公司：南投縣南投市南崗工業區工業南二路七號

電話：(049)2255356-7

工廠：南投縣南投市南崗工業區工業南二路七號

電話：(049)2255356-7

三、辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市重慶南路一段二號五樓

電話：(02)23892999

網址：<http://www.kgieworld.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蔣淑菁、成德潤

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：40354 臺中市臺灣大道二段 218 號 27 樓

電話：(04)23280055

網址：<http://www.deloitte.com.tw/>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有

價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.twemc.com/>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	
一、一〇四年度營業結果	1
二、一〇五年度營業計劃概要	2
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	2
貳、公司簡介	6
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
四、公司治理運作情形	
(一)董事會運作情形	16
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	17
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	18
(四)如有設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形	21
(五)履行社會責任情形	23
(六)公司履行誠信經營情形及採取措施	27
(七)如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式	29
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	29
(九)內部控制制度執行狀況	30
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	31
(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	31
(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	32
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	32
五、會計師公費資訊	32
六、更換會計師資訊	33
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	33
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	33
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	34
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數	34

肆、募資情形	
一、資本及股份	
(一)股本來源	35
(二)股東結構	36
(三)股權分散情形	36
(四)主要股東名單	36
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料	37
(六)公司股利政策及執行狀況	38
(七)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	38
(八)員工、董事及監察人酬勞	38
(九)公司買回本公司股份情形	39
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形	39
七、資金運用計劃執行情形	39
伍、營運概況	
一、業務內容	40
二、市場及產銷概況	42
三、從業員工	46
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	47
六、重要契約	48
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	49
二、最近五年度財務分析	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	65
四、最近年度財務報告	66
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	120
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	164
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	165
二、財務績效	166
三、現金流量	166
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	167
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	167
六、風險事項分析評估	167
七、其他重要事項	168

捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	169
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	174
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	174
四、其他必要補充說明事項.....	174
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	174

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好！

首先要感謝各位股東今天撥冗出席股東常會，由於各位股東的支持及愛護，及全體同仁的齊心努力下，完成 104 年總體經營成果。去年受到全球經濟動盪，原油價格大幅波動、中國成長趨緩等大環境的不利影響，經營環境面臨嚴峻挑戰，幸賴所有同仁的努力不懈，獲利尚能維持水準，在此經營團隊向各位股東表示謝意，亦記取經驗，繼續努力。

展望 105 年，國際局勢仍不平靜，中國經濟仍處於結構調整期，經營環境依舊艱困與挑戰，尚賴各位股東繼續肯定、鼓勵與支持，相信在所有員工的共同努力下，定能完成全體股東交付的任務。謹就 104 年營業成果及 105 年營業計畫概要，向各位股東報告。

一、一〇四年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

營業實績：

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	成長率
營業收入	3,361,317	4,492,846	-25.19%
營業利益	196,472	105,902	85.52%
稅前淨利	180,351	88,572	103.62%

本公司一〇四年度合併營業實績如上表所示，和一〇三年度相比，營收衰退，而營業利益及稅前淨利則大幅成長，主因一〇四年度五月處分部分合資公司、調整銷售策略及受經濟不景氣影響導致營收下滑；另外，因油價下跌致相關原物料下跌，營業利益及稅前淨利相應成長。

(二)預算執行情形

本公司一〇四年度未公開財務預測，不做說明。

(三)財務收支

本公司財務結構健全，截至民國 104 年 12 月 31 日止，資產總額為 2,736,205 仟元，負債總額為 1,266,042 仟元，負債比為 46.27%，流動比率為 160.80%。

(四)獲利能力分析

項 目	104 年度	103 年度
資產報酬率(%)	4.47	2.47
股東權益報酬率(%)	8.19	3.82
稅前純益占實收資本額比率(%)	18.14	8.65
純益率(%)	3.56	1.26
每股盈餘(元)	1.25	0.75

(五)研究發展狀況

1. 本年度投入之研發費用：

項 目	104 年度
費用金額(仟元)	78,368
佔營業收入(%)	2.33%

2. 開發成功之技術或產品：

a. 符合新環保回收要求單一溶劑型聚氨酯樹脂

- b.環保聚酯型高分子可塑劑
- c.具透濕與耐水壓之環保無溶劑反應型聚氨酯熱熔膠(RHMPUR)
- d.經濟型環保無溶劑反應型聚氨酯熱熔膠
- e.高折射率丙烯酸酯單體
- f.紡織品用環保無溶劑聚氨酯發泡皮膜
- g.輕量低密度耐水解鞋墊聚氨酯系統料
- h.低單體殘留環保快乾型三聚體架橋劑

二、一〇五年度營業計劃概要

(一) 經營方針

- 1.在下游產業的應用部份，一方面將聚焦於運動、休閒等民生消費領域，包括運動鞋服、袋包、器材，以及戶外活動等產業的機能性材料需求，同時結合台灣相關龍頭代工產業的上下游開發及行銷結合，深耕國際品牌通路。另一方面也將擴展從傳統木器到 3C 光電塗料的應用，開創利基型產業領域。
- 2.在產品系統的開發部分，將全力投入符合現代趨勢的綠色與環保材料，包括無溶劑二液型 PU，熱可塑 PU，水性 PU，以及低耗能的紫外光硬化壓克力樹脂等。持續開發在材料本身具低汙染性，同時在製程更有低耗能的加工特性的產品，以期為綠色地球盡一分心力。
- 3.為進一步貼近與服務運動產業之品牌客戶，105 年將持續投入無溶劑機能性 PU 薄膜的量產與開發，深耕機能性紡織貼合，以及無溶劑 PU 合成革之應用市場。
- 4.在集團的資源整合方面，一方面強化台灣南崗與廣東黃江廠的產銷互補，更要結合其他子公司在光電與塗料領域的行銷通路，擴大在大中華地區的統合綜效。
- 5.東南亞是日勝集團在未來幾年的發展重點，並將持續對包括越南及泰國投入人力資源，並規劃可能的後續投資方案。

(二) 預期銷售數量及其依據

單位：公噸

銷售類別	PU 樹脂	PE 樹脂	其他產品
數量噸數	32,734	4,973	4,560

上列預期數量係依據 104 年度銷售情形，參酌 105 年整體經濟情況預估。

(三) 重要之產銷政策

- 1.加強穩定產品品質，滿足客戶要求，提高客戶忠誠度。
- 2.快速反映客戶對產品之特殊規格需求，及早取得市場。
- 3.加強新產品、新客戶之開發工作，主動貼近市場。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一) 未來公司發展策略

- 強化集團功能：設執行長，統整集團執行功能，並成立經管室，整合各事業單位營運事務，提昇集團功能位階，充份利用內部資源，發揮最大價值。
- 提昇專責團隊當責能力：將集團財務、行銷、研發及供應鏈建構成集團管理中心，各自聚焦在特定領域經營管理，使為各自目標及策略發展當責擔當，今年在強化的集團架構下，發揮利潤創造的角色。

- 核心能力的重新檢視及聚焦：從內檢視核心能力的價值及展延性，同時也結合既有的行銷及研發能力，創新產品並持續核心能力的發展。
- 製造服務業導向的經營聚焦：以創新的思維及眼光重新審視既有產業價值鏈的特性，尋找新的利基，提供差異化的價值，所以以 T2.5 世代製造服務導向的企業文化形塑，是日勝未來永續經營策略的重點。
- 以終為始：以滿足終端產業與市場的需求為起點，以植基於精密化學與材料科技的核心能力，深耕與聚焦於利基型市場。展望今年對於整體解決方案的聚焦，須跨出原有產品應用市場範圍，以創新的思維，整合產品現有應用技術，提供客戶具有更高附加價值且符合未來減碳、低污及綠色大趨勢的創新產製流程。
- 藉由代工合作模式來改善生產技藝、產品品質與提高生產良率等相關的生產製程。
- 積極拓展東南亞及新興市場。
- 持續招聘培訓優秀人才，來達成中長期的組織目標。
- 除專注發展綠色與環保產品，依產業趨勢與客戶需求，開發高附加價值新產品，提升內部核心技術。

(二)受到外部競爭環境之影響及其對策

1.台灣在 ECFA 到其他國家雙邊自由貿易協定進程

2015 年 6 月大陸與韓國簽訂 FTA，雖然台灣 2010 年取得 ECFA 進程，並在 2011 年降低關稅貿易障礙。觀察過去幾年，大多同業包括本公司在內，並未增加對大陸出口，競爭力並未明顯提升，究其原因，是因為中國原料供應鏈多已自足，出口仍有退稅障礙，但是內銷競爭力仍強。對策：發揮兩岸供應鏈平台，採較具彈性的營銷策略。目前銷售東南亞鞋材由黃江廠及南崗廠出口，而一般 PU 合成樹脂，因優勢在台灣，以南崗廠出口為主。

2.同業的競爭模式

因國際原油價格之下跌，相關合成樹脂產品等價格亦隨之下跌，加上中國的經濟走緩及產能過剩供過於求情形下，同業競爭激烈，削價搶單情況嚴重，不利公司營銷，致 2015 年營業額較前年度下滑。

對策：堅持正規經營，銷售符合客戶需求之產品及提供完善的售後服務，與客戶建立互助、互信的夥伴關係。

(三)受到法規環境之影響及其對策

1.持續節能減碳政策方向

國內能源政策有很大的不確定因素、大陸各地近年來受環保議題升高，限縮化工業發展，影響產業營運甚鉅。

對策：在產品面，已選擇特定客戶發展“承諾”專案(Commit, Concept – Orientation – Material – Manufacture – Integration – Transportation)發展綠色產品；在營運面，徹底檢討能源效益，並著手公司碳跡評估計劃；在公司形象上，已從事企業造林、減廢、回收、潔淨能源等方式，為環保盡一份心力。

2.歐洲實施之 RICHE 化學品管制措施

自 2009 年，歐元區正式實施 RICHE 法案，也就是化學品履歷表制度，無法提出產品內原物料來源證明，且及時向歐盟註冊並得批准，將禁止產品銷歐。

對策：本公司已陸續向歐盟註冊產品，2016 年將持續進行未註冊產品之註冊。

3.北美在有害化學物質或重金屬含量擴大管制範圍

輸往北美商品，化學有害物質或重金屬的管制愈趨嚴格，致使許多具特別性能的化學品不能再使用。

對策：本公司已依品牌要求，全面產品皆能符合外銷規格。

4.因應中國勞動合同法及其他經濟配套措施

今年大陸各地法定工資繼續上調，這對企業經營是個非常沈重的負擔，再加上大陸中央一連串為穩定房市所採取的金融出台政策，更使得資金成本加重。

對策：本公司已在大陸政府政策出台前，完成薪資調整，確保人力資源，而各地工廠資金運籌，也都由集團統一調度，降低資金操作風險。

(四)受到總體經營環境之影響及其對策

1.2016 年原油價格及對全球貨幣市場之影響

世界經濟展望(World Economic Outlook)預估期貨市場目前顯示 2016 年和 2017 年原油價格將小幅上升。其他大宗商品（特別是金屬）的價格也已下跌。

基本上，歐元區和日本的寬鬆貨幣按預期進行，而預計美國在政策利率逐漸上升，將導致許多新興市場經濟體的外部金融條件緊縮、資本流動減少以及貨幣進一步貶值。

對策：外銷政策應採分散原則，除維護既有區域市場外，應極力開發東南亞、印度及拉丁美洲等市場。

2.中國在 2016 年的成長放緩及資產泡沫的疑慮

世界經濟展望(World Economic Outlook)估計中國在 2015 年經濟成長率從 2014 年的 7.3%下滑到 6.9%，預計 2016 年經濟成長率為 6.3%。

中國的經濟活動逐漸放緩並在進行再平衡調整，從投資和製造業轉向消費和服務業。經濟的減緩可能比預期幅度更大，通過貿易、大宗商品價格和信心等渠道產生更大的國際溢出效應，並對全球金融市場和匯率估值造成相應的影響。

對策：江蘇合資廠已於 2015 年 5 月出售給合資方，而廣東廠則持續經營，製造、銷售及服務大陸地區之所有客戶；另，上海貿易單位除原代理特化品業務外，亦著手整合華東區集團業務發展工作。

3.日本實施負利率政策之影響

日本負利率政策這種刺激經濟手段對全球貨幣市場有一定影響，日元貶值會在一定程度上增加出口競爭力，但是否能夠轉化成經濟增長，取決於出口市場的需求，如果需求旺盛，反之刺激作用則會被削弱，此舉對中國、亞洲乃至全球的影響都有限。

在日本，信貸不提高不是因為銀行不願外借，而是因為企業沒有看到投資前景，甚至在負利率

政策下，這種情況將不會改變。

對策：若日圓貶值，進口日本原料價格隨之上漲，公司利潤亦會受影響，相對下滑。一方面，公司須持續改善生產製程降低生產成本，另一方面須開發、銷售高附加價值之新產品，來有效抑制日圓貶值之影響。

今天承蒙各位女士、先生撥冗參加本公司之股東大會，本公司全體員工將秉持一貫的經營理念，以戰戰兢兢、如臨深淵、如履薄冰的態度來迎向挑戰，共創利潤回饋股東及社會，謹祝各位股東身體健康、萬事如意！

董 事 長：何文杰



經 理 人：何文杰



會計主管：陳香莉



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十八年五月十五日

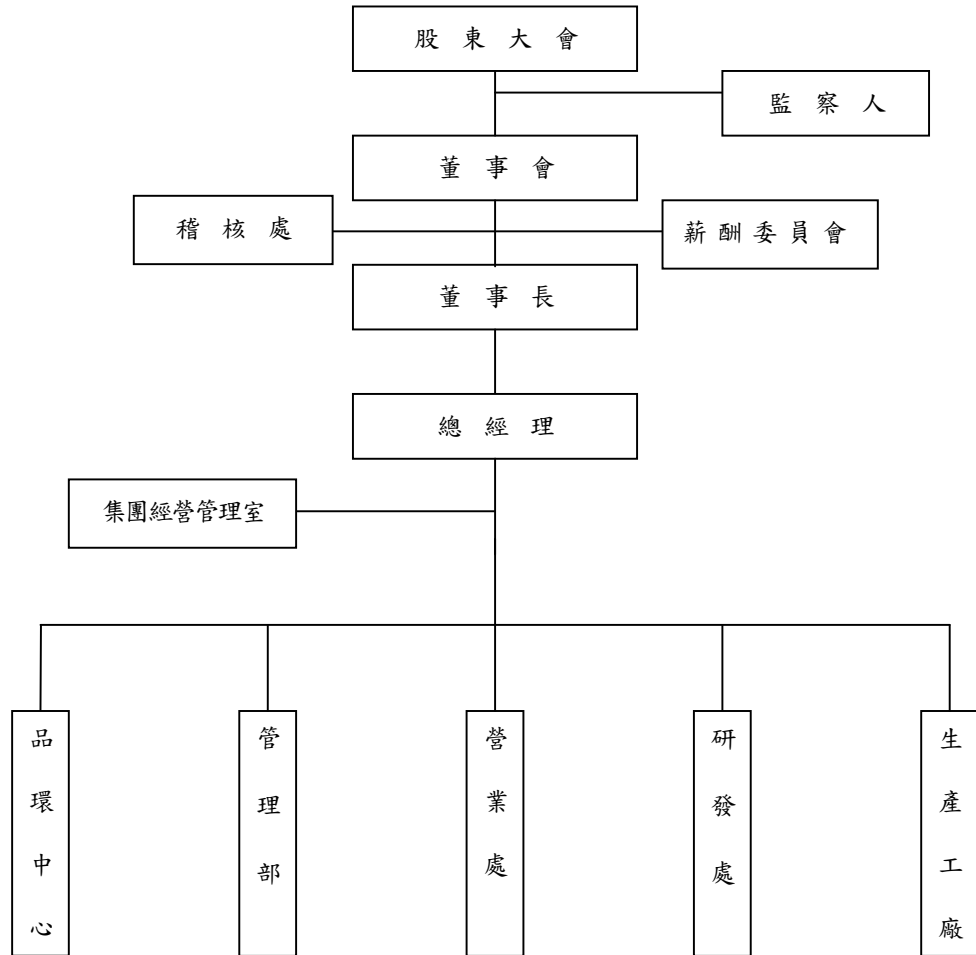
(二)公司沿革：

1. 辦理公司併購之情形：於民國九十二年八月三十一日與日興投資股份有限公司進行合併，本公司為存續公司，日興為消滅公司。
2. 轉投資關係企業：
 - (1) 民國 97 年度對大陸博帝(上海)貿易有限公司增加持股到 100%。
 - (2) 民國 97 年度對大陸東莞寶建鞋材有限公司現金增資，維持 51%之股權不變。
 - (3) 民國 98 年度購買克哲國際貿易有限公司 100%股權。
 - (4) 民國 98 年度處份子公司晉江德福樹脂有限公司持有之股權。
 - (5) 民國 99 年度對大陸溫州德泰樹脂有限公司增加持股到 100%。
 - (6) 民國 99 年度肯美特現金增資，本公司未依持股比例認購，持股比例降為 47.92%。
 - (7) 民國 101 年度克哲現金增資。
 - (8) 民國 101 年處份子公司溫州德泰樹脂有限公司之所有股權。
 - (9) 民國 102 年對 Liberty Bell Investments LTD. 增加持股到 100%、現金增資。
 - (10) 民國 102 年度克哲現金增資及未分配盈餘轉增資。
 - (11) 民國 103 年購買肯美特公司其他股東 52.08%股權，增加持股為 100%。
 - (12) 民國 104 年子公司 NEOLITE INVESTMENTS LIMITED 出售大陸江蘇省三家子公司所有股權。
3. 公司重整：無。
4. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：
 - ① 大量移轉：無。
 - ② 大量更換：無。
5. 經營權之改變：無。
6. 經營方式或業務內容之重大改變：無。
7. 其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。
8. 其他：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構



2. 各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
<1> 稽核處	負責稽核、評估各部門內控制度實施情況及機能運作。
<2> 集團經營管理室	負責集團經營策略、專案監督與業務統合。
<3> 品環中心	負責公司環保、安全衛生等事宜。
<4> 管理部	負責公司資訊、人事、管理制度建立、採購、總務、法務、會計、財務等事宜。
<5> 營業處	負責公司市場行銷之開拓及徵信調查、產品銷售及售後服務等事宜。
<6> 研發處	負責公司新產品之開發與研究、生產技術之研究改進及服務、訂定公司產品品質目標、進出貨品質檢驗。
<7> 生產工廠	負責公司產品生產、原物料進料、入庫、製程、工務等事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料(1)

105 年 04 月 25 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係或其他主管、董事或監察人	
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	中華民國	何文杰	104.06.22	3	78.04.24	10,033,532	10.10	11,251,532	11.32	2,200,656	2.21	0	0.00	大學 杰華化工公司業務經理	本公司董事長、總經理、肯美特材料科技(股)公司董事長	無	無
董事	中華民國	劉威東	104.06.22	3	78.04.24	5,840,412	5.88	5,261,412	5.29	316,574	0.32	0	0.00	大學 大一化學公司廠長兼技術副總經理	克哲公司董事長	無	無
法人董事	中華民國	寶建化工(股)公司	104.06.22	3	95.06.19	11,976,771	12.05	11,976,771	12.05	0	0.00	0	0.00	-	註 1	無	無
董事(法代)	中華民國	盧金柱	104.06.22	3	95.06.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	亞東工專 裕元工業(集團)有限公司執行董事	註 2	無	無
獨立董事	中華民國	何進福	104.06.22	3	104.06.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	碩士 冠德建設股份有限公司代副總經理	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳憲明	104.06.22	3	101.06.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	博士 國防部軍備局副組長	無	無	無
監察人	中華民國	盧惠彬	104.06.22	3	86.09.05	5,159,323	5.19	5,159,323	5.19	2,647	0.00	0	0.00	高工 日勝化工(股)公司副總經理	無	無	無
法人監察人	中華民國	寶建科技(股)公司	104.06.22	3	104.06.22	8,706,750	8.76	8,706,750	8.76	0	0.00	0	0.00	-	無	無	無
監察人(法代)	中華民國	宋建世	104.06.22	3	104.06.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 裕典科技(股)公司董事長	註 3	無	無

註 1：三芳化學工業(股)公司董事、南寶樹脂化學工廠(股)公司董事及寶建科技(股)公司董事。

註 2：寶成工業股份有限公司全球供應管理總部總經理；寶建科技(股)公司、寶建化工(股)公司、寶悍運動平台(股)公司、寶暉投資(股)公司之董事長；寶成工業(股)公司、裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司、倍利開發(股)公司、寶仁工業(股)公司、裕典科技(股)公司、三芳化學工業(股)公司、日勝化工(股)公司、其利國貿(股)公司、英華國際鞋楦(股)公司之董事；聯泰控股有限公司非執行董事；裕元工業(集團)有限公司之董事會主席及執行董事。

註 3：裕典科技股份有限公司、寶意投資股份有限公司之董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、寶興投資(股)公司之子公司、寶建化工股份有限公司、寶仁工業股份有限公司、寶元科技股份有限公司、寶祥投資股份有限公司、英華國際鞋楦股份有限公司之董事；信元鋁業股份有限公司、裕元花園酒店股份有限公司、歐利速精密工業股份有限公司、環球基因生物科技股份有限公司、旺鋁企業股份有限公司、鼎森製衣企業股份有限公司、寶煌投資股份有限公司之監察人。

表一：法人股東之主要股東
105 年 04 月 25 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
寶建化工股份有限公司	英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	100%
	英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	96.31%
寶建科技股份有限公司	寶建化工股份有限公司	3.69%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東
105 年 04 月 25 日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東名稱	持股比例
英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	KEY INTERNATIONAL CO., LTD(BVI)	100%
寶建化工股份有限公司	英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	100%

董事及監察人資料(2)

105 年 04 月 25 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其 他公 司獨 立董 事家 數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
何文杰			✓				✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
劉威東			✓				✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
何進福			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳憲明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
寶建化工(股)公司 代表人：盧金柱			✓	✓							✓	✓	✓		0
寶建科技(股)公司 代表人：宋建世			✓	✓							✓	✓	✓		0
盧惠彬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105 年 04 月 25 日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(經)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理 (註 1)	中華民國	何文杰	101.09.01	11,251,532	11.32	2,200,656	2.21	0	0.00	大學 杰華化工公司 業務經理	肯美特材料科技(股)公司董事長	無	無	無
副總經理	中華民國	黃長澤	103.01.01	93	0.00	0	0.00	0	0.00	碩士 寶成工業(股)公司	無	無	無	無
集團行銷長	中華民國	李青松	104.07.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 日勝化工(股)公司 營業部主管	無	無	無	無
研發處協理	中華民國	王世杰	103.01.01	18,000	0.02	3,040	0.00	0	0.00	博士 日勝化工(股)公司 研發部主管	無	無	無	無

註 1：101.09.01 起兼任總經理職務。

104年12月31日 單位：新台幣元

104年12月31日 單位：新台幣元

1.董事(含獨立董事)之酬金

註1：104.06.22改選卸任。註2：104.06.22改選轉任監察人。註3：104.06.22改選新任。

酬金級距表

總言

2.監察人之酬金

104 年 12 月 31 日 單位：新台幣元

職稱	姓名	監察人酬金					A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B) (擬議數)		業務執行費用(C)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	盧惠彬							
監察人 (註 1)	吳志正							
法人監察人 (註 2)	寶建科技 (股)公司			669, 429,	669, 429,	200, 000	200, 000	
法人監察人 (寶建科技公司代表) (註 3)	宋建世	0	0				0. 70%	無

註 1：104.05.29 辭任。註 2：104.06.22 改選由董事轉任監察人。註 3：104.06.22 改選新任。

酬金級距表

監察人姓名	
前三項酬金總額(A+B+C)	
給付本公司各個監察人酬金級距	本公司 財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	盧惠彬、吳志正、宋建世
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	盧惠彬、吳志正、宋建世
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	---
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	---
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	---
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	---
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	---
100,000,000 元以上	---
總計	3

3.總經理及副總經理之酬金

104年12月31日 單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (擬議數)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	何文杰	5,015,356	5,015,356	0	0	1,991,115	1,991,115	486,720	0	486,720	0	6.03%	6.03%	0	0	0	0	無
副總經理	黃長澤																	
集團行銷長	熊怡之(註1)																	
集團行銷長	李青松(註2)																	

註：1. 104. 6. 27卸任。

2. 104. 7. 21新任。

3. 若董事兼任總經理或副總經理者，其酬金部份分別揭露於本表及董事(含獨立董事)之酬金。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	李青松	李青松
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	何文杰、黃長澤	何文杰、黃長澤
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	---	---
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	---	---
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	---	---
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	---	---
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	---	---
100,000,000 元以上	---	---
總計	3	3

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年 12 月 31 日單位：新台幣元

	職稱	姓名	股票金額(擬議數)	現金金額(擬議數)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	何文杰	0	823,368	823,368	0.66%
	副總經理	黃長澤				
	集團行銷長	李青松				
	協理	王世杰				
	財務主管	吳寶華				
	會計主管	陳香莉				

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1). 董監事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例分析：

A. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

職稱	項目	104 年度		103 年度	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事		2.39%	2.39%	2.56%	2.57%
監察人		0.70%	0.70%	0.70%	0.70%
總經理及副總經理		6.03%	6.03%	9.93%	9.93%

B. 本公司董事、監察人酬金占 104 年度本公司及財務報告內所有公司總酬金較 103 年度高但比例略有下降，係因 104 年度公司法修正計算方式所致；本公司總經理及副總經理酬金占 104 年度個體或個別財務報告稅後純益比例較 103 年度低，主因 104 年度稅後純益優於 103 年度。

(2). 給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 董監事、總經理及副總經理酬勞擬訂，已明訂於公司章程，總經理及副總經理於聘用時呈董事長核准並經董事會通過，相關酬金發放依規定經薪酬委員會審議。

B. 經營績效及未來風險之優劣影響酬金之發放。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

104 年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
董事長	何文杰	7	0	100%	104/06/22 改選，連任
董 事	劉威東	7	0	100%	104/06/22 改選，連任
獨立董事	吳憲明	7	0	100%	104/06/22 改選，連任
獨立董事	何進福	4	0	100%	104/06/22 新任
法人董事(寶建 化工公司代表)	盧金柱	7	0	100%	104/06/22 改選，連任
法人董事(寶建 科技公司代表)	姚正吾	3	0	100%	104/06/22 改選，卸任
獨立董事	陳慶堂	3	0	100%	104/06/22 改選，卸任
董 事	許峻樑	1	0	33%	104/06/22 卸任
監察人	盧惠彬	7	0	100%	104/06/22 改選，連任
法人監察人 (寶建科技公司 代表)	宋建世	4	0	100%	104/06/22 新任
監察人	吳志正	3	0	100%	104/05/29 辭職

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事會開會議題若涉及對董事利害關係議案，相關利害關係董事均於討論該議案時迴避。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司董事會運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

- 1、審計委員會運作情形：本公司無設置審計委員會。
- 2、監察人參與董事會運作資訊：

監察人參與董事會運作情形

104 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) 【B/A】	備 註
監察人	盧惠彬	7	100%	104/06/22 改選，連任
法人監察人 (寶建科技公司代表)	宋建世	4	100%	104/06/22 新任
監察人	吳志正	3	100%	104/05/29 辭職

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人不定期蒞臨公司了解業務進行、開會及開放式與員工溝通並每年參加公司股東常會，接受股東提問。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司稽核主管依年度稽核計畫執行內控查核，並將查核結果提報監察人審核，監察人亦不定期蒞臨公司與內部稽核主管溝通及與會計師不定期就公司財務報表溝通了解狀況。

二、監察人列席董事會有陳述意見情形：本公司監察人並未對董事會討論的議題提出異議。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	訂定「董事會議事規則」規範董事會之召集通知、召集頻率、議案事前提供、利益迴避及議案延審等作業，強化董事會運作之有效性及即時性。本公司依公司法及相關規定制定各項辦法，多以體現公司治理之主要精神及原則。
二、公司股權結構及股東權益		V	(一) 本公司尚未訂定內部作業程序，但股東可透過公司網站中之「聯絡我們」功能，公司專責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事項之受理、評估、回覆等事宜。目前尚無任何糾紛產生。
(一) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 每月內部人持股變動申報(必要時隨時為之)。
(二) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 與各子公司間除重大決策由各董事會決定外，各項經營管理係完全由子公司經營層級各自自主管理。各項業務，亦一本既有之書面規範，公平合理進行。
(三) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司之誠信經營守則、內部重大資訊處理作業程序規範董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者，對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定，並每年作相關法令之教育宣導禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 董事會成員組成依公司章程辦理並落實執行。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會外，目前尚無設置其他各類功能性委員會。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	(三)公司未訂定董事會績效評估辦法。	(三)尚未訂定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)董事會定期討論簽證會計師獨立性及適任性。	(四)無差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(一)與利害關係人溝通管道： 1. 股東：發言系統(含代理制度)。 2. 員工：設置員工意見箱。 3. 供應商及其他：設有0800免付費電話 4. 公司網站：“連絡我們”。 (二)公司透過上述溝通管道妥適回應利害關係人所關切之議題。	無差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)公司有架設網站，隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊。	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)有專人負責相關資訊之蒐集，及公司重大事項之揭露，並落實發言人制度。	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1. 員工權益：對員工及委任經理人分別訂有職工退休辦法及委任經理人退休辦法；設立「職工福利委員會」定期提撥福利基金，提供各項活動所需經費；定期召開「勞資協調會議」，重視勞資關係之和諧，尊重員工之建議及工作訴求；落實OHSAS18001職業安全衛生管理，提高安全意識。 2. 僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：建立雙向溝通管道，重視相關人員等權利。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		3.董事及監察人進修之情形：隨時宣導董事監進修管道及訊息，並將進修情形公開於公開資訊觀測站。 4.風險管理政策及風險衡量標準、客戶政策之執行情形：依公司內部控制制度之規定並落實執行，可有效降低風險。 5.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：於公司章程中明訂，「本公司得於董事、監察人任期內，就其執行業務範圍依法應付之賠償責任為其購買責任險」，以作為購買董事及監察人責任保險之法律依據，並視實際需求購買保險。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		V 公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。	本年度無公司治理自評報告或委託其他專業機構出具治理評鑑報告。

(四)公司設置薪酬委員會，其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註 1)							兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 2)
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8
獨立董事	吳憲明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	是
獨立董事	何進福 (104/06/22 新任)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	是
其他	陶鴻文	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	-
獨立董事	陳慶堂 (104/06/22 卸任)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	是

註 1：於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：若成員身分別係為董事，是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定：該獨立董事符合前述規定。

2、薪資報酬委員會職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (1)定期檢討本公司薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：104年06月22日至107年06月21日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳憲明	3	0	100	104/06/22 改選連任
委員	陳慶堂	1	0	100	104/06/22 改選卸任
委員	陶鴻文	2	0	67	104/06/22 改選連任
委員	何進福	2	0	100	104/06/22 改選新任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議者：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。					

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V V V	V V V	(一)、(三)本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，但若有相關事項，仍依循其規範。 (二)、(四)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V V V		符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			護，於98年11月與臺灣大學實驗林管理處合作推動「企業造林計畫」認養造林地1公頃，力行減少生態環境受到破壞。 中國大陸地區子公司亦建置廢水、廢氣處理設備，持續符合當地政府相關規範。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V V V V V V V V V	(一) 本公司之從業人員工作規則及管理辦法係依據勞動基準法及相關法令之規定訂定，勞資權利義務符合勞工相關法令及尊重國際公認基本勞動人權原則之規定。 大陸地區子公司遵循所在區域社會保險規範為員工投保、成立工會。 (二) 員工可透過員工意見箱之申訴機制及管道，公司並妥適處理。 (三) 本公司對於在職勞工定期實施在職健康檢查、對從事特別危害健康之勞工實施噪音及肺功能檢查，並定期實施消防安全訓練。 (四) 本公司於每月月會中進行營運宣導及員工溝通之機制。 (五) 公司定期為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 (六) 本公司客戶為製造廠商。本公司另設有0800免付費電話及業務部負責客戶申訴及抱怨之處理。 (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		皆遵循相關法規及國際準則。 (八)公司與供應商來往前，會評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。 (九)公司與其主要供應商之契約，包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	本公司已編制「企業社會責任報告書」。並公開於公司網站及公開資訊觀測站	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，本項不適用。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.本公司秉持著樸實剛毅、研究創新、永續經營、利潤共享的精神，腳踏實地且精益求精的經營理念，建立良好雙向溝通管道服務往來廠商，創造生命共同體之價值鏈。 2.本公司自98年起每年捐助家扶中心園遊會贊助款等，藉由參與公益活動以回饋社會，104年度捐助公益團體總金額為新台幣99,392元正。 3.本廠致力於環境保護，以達永續經營及企業責任，目前擁有多項先進的防治污染設備，分述如下： A.液焚化爐：此設備因粒狀物排放管制標準值：燃燒過程50mg/Nm3(新污染源)及100 mg/Nm3 (既存污染源)，於103年4月30日生效，本公司全面檢討鍋爐及焚化爐，透過燃燒最佳可行技術/設備改善控制/改變所使用的燃料(重油改為天然氣)，以達本公司對環安衛政策宣言之「認知環安、落實改善」實務行動。處理「聚酯多元醇」製程中抽真空所產生高濃度之COD水體，燃燒廢液量：217L/HR，天然氣耗量：0.064仟立方公尺/小時。並符合「小型焚化爐戴奧辛排放標準」。依環保法規規定實施排放口戴奧辛檢測，並呈報主管機關備查。 B.廢水處理設備：總投入壹仟零肆佰叁拾捌萬元，此設備處理「聚酯多元醇」製程中抽真空所產生低濃度之COD水體，及冷卻廢水、生活廢水，合併後調勻池廢水濃度維持於25,000mg/L以下，經過二段式生物處理分解廢水中所含有機物後，排放至工業區污水下水道，處理後排放水水質符合工業區納排標準：COD<800mg/L。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
C. 有機廢氣生物濾床處理設備：總投入新台幣玖拾玖萬元，此設備空塔停留時間90秒之廢氣生物處理設備，處理生產製程中「原料進料逸散」、「成品卸料逸散」、「真空幫浦排氣」、「高壓卸料氣體排放」等所產生有機氣體(VOC)，於正常操作狀態下有機污染物去除率達85%以上，符合「揮發性有機物空氣污染管制及排放標準」第七條規定，定期每年委外實施排放口、周界THC(總碳氫化合物)檢測，並呈報主管機關備查。			
4. 104年度針對雨水污水分離做評估，並分階段進行改善工程，以杜絕異常發生，達廢水零排出。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無此情形。			

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司訂定「誠信經營守則」並揭露於公開資訊觀測站；守則之修訂須經董事會通過。	無差異
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二)本公司於「誠信經營守則」第六條訂定防範不誠信行為，並訂定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。	
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三)本公司於「誠信經營守則」說明利益之樣態及規範防範圍。	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)公司會評估往來對象之誠信紀錄，並說明應遵守誠信經營守則。	無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二)本公司於「誠信經營守則」規範董事會於必要時指派專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告，目前由管理部負責該前述業務執行。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司董事、監察人與經理人得隨時主動與公司管理階層說明其與公司有無潛在之利益衝突；董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V			
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			(四)本公司已建立內部控制制度、會計制度等相關規章，並有效運作，內部稽核人員定期查核相關交易，並將查核結果提報董事會。 (五)公司會定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練及不定期宣導。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		(一)檢舉人得以書面管道向管理部反應違反誠信經營規定事實，管理部對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 本公司依人事規章懲戒違反誠信經營人員，違反規定人員得若對處分不服，得依事實申訴。 (二)公司之「誠信經營守則」及「道德行為準則」中訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三)本公司應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於100年3月21日董事會中通過「誠信經營守則」，秉持著【樸實剛毅、研究創新、永續經營、利潤共享】的經營理念，腳踏實地且精益求精的經營公司，並以誠信為基礎、建立良好之公司治理與風險控管機制及創造永續發展之經營環境，符合上市上櫃公司誠信經營守則精神。			無差異
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司並未訂定公司治理實務守則。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參考公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/>)「公司治理」項下「訂定公司治理之相關規程規則」資料。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書



日勝化工股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105 年 3 月 21 日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月21日董事會通過，出席董事5人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

日勝化工股份有限公司

董事長：何文杰



簽章

總經理：何文杰



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 104 年度及截至年報刊印日止，股東會議事錄：

日期		內 容	決 議	執行情形
104/06/22	承認事項	1. 承認民國一〇三年度營業報告書及財務報表。	照案通過	-
		2. 承認民國一〇三年度盈餘分配案。	照案通過	已完成分配
	討論事項	1. 修訂本公司章程。	照案通過	已修訂完成
		2. 修訂「股東會議事規則」案。	照案通過	已修訂完成
		3. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。	照案通過	已修訂完成
		4. 董事及監察人全面改選案。	照案通過	101/6/12 改選董監
		5. 解除新任董事競業禁止限制案。	照案通過	已解除董事 競業禁止

2. 104 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

日期	內 容	決 議
104/02/09	1. 100 年買回庫藏股註銷減資案。 2. 對 Liberty Bell Investments LTD. 資金貸與案。 3. 對 Liberty Bell Investments LTD(寶建)背書保證案。 4. 103 年度經理人年終獎金發放案。	照案通過
104/03/23	1. 依法提出本公司民國 103 年度內部控制制度聲明書。 2. 董事會議事規範修訂案。 3. 股東會議事規範修訂案。 4. 103 年度董、監事酬勞及員工紅利分配案。 5. 民國 103 年度個體財務報表及合併財務報表審議案。 6. 民國 103 年度盈餘分配案。 7. 公司章程修訂案。 8. 召開民國一〇四年股東常會案。	照案通過
104/05/11	1. 修訂內部控制制度暨內部稽核實施細則 2. 審核獨立董事候選人資格案 3. 子公司 NEOLITE INVESTMENTS LIMITED 出售轉投資公司案 4. 子公司 Neolite 取消為德發擔保案	照案通過
104/06/22	1. 推選董事長案	照案通過
104/07/20	1. 民國 103 年度盈餘分派案 2. 新任薪酬委員會委員委任案 3. 董事長兼任總經理案 4. 授權董事長全權處理各銀行借款合同到期辦理續約事宜 5. 員工因重大變故，無法繼續為公司服務，專案撫恤案 6. 轉投資子公司董、監事派任案	照案通過
104/08/10	1. 103 年度董監酬勞分配案 2. 經理人配發 103 年度員工紅利	照案通過
104/11/09	1. 訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」 2. 修訂內部控制制度及內部稽核實施細則 3. 提請通過 2016 年度內部稽核計劃案	第 1-7 項 照案通過

日期	內 容	決 議
	4. 公司章程修訂案 5. 提請通過本公司執行自行編製財務報告計畫書 6. 子公司 NEOLITE INVESTMENT LTD. 修訂資金貸與及背書保證作業程序案 7. 子公司 NEOLITE INVESTMENT LTD. 資金貸與 LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. 案 8. 民國 105 年度預算案	第 8 項 局部通過 (下會期 再決議)
105/01/25	1. 對 Liberty Bell Investments LTD. 資金貸與案 2. 104 年度經理人年終獎金發放案 3. 補充說明民國 105 年度預算案	照案通過
105/03/21	1. 依法提出本公司民國 104 年度內部控制制度聲明書 2. 修訂內部控制制度。 3. Liberty Bell Investments LTD. 背書保證續約案 4. 評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性 5. 本公司 104 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案 6. 民國 104 年度個體財務報表及合併財務報表審議案 7. 民國 104 年度盈餘分配案 8. 召開民國 105 年股東常會案	照案通過

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

105 年 4 月 25 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	吳寶華	99/01/01	104/01/01	職務調整卸任
會計主管	陳香莉	104/01/01		職務調整新任

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

104 年 12 月 31 日

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	成德潤	104/01/01-104/12/31	

金額單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

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

職 稱	姓 名	104 年度		105 年度截至 4 月 25 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	何文杰	1,070,000	0	449,000	0
董 事	劉威東	(396,000)	0	(102,000)	0
董 事	許峻樑(註 1)	(243,000)	0	0	0
法 人 董 事	寶建化工(股)公司	0	0	0	0
獨 立 董 事	吳憲明	0	0	0	0
獨 立 董 事	陳慶堂(註 1)	0	0	0	0
獨 立 董 事	何進福(註 1)	0	0	0	0
法 人 監 察 人	寶建科技(股)公司(註 1)	0	0	0	0
監 察 人	盧惠彬	0	0	0	0
監 察 人	吳志正(註 2)	0	0	0	0
副 總 經 理	黃長澤	0	0	0	0
集 團 行 銷 長	熊怡之(註 2)	50,000	0	0	0
集 團 行 銷 長	李青松	0	0	0	0
協 理	葉庭嘉(註 2)	0	0	0	0
協 理	王世杰	18,000	0	0	0
財 務 主 管	吳寶華	0	0	0	0
會 計 主 管	陳香莉	0	0	0	0

註：1. 本公司於 104 年 6 月 22 日改選董事、監察人，董事許峻樑、獨立董事陳慶堂卸任、新任獨立董事為何進福，董事轉任監察人為寶建科技(股)公司。

2. 104 年 5 月 29 日監察人吳志正辭職解任。104 年 6 月 27 日經理人熊怡之死亡當然解任。104 年 10 月 08 日經理人葉庭嘉辭職解任。

3. 股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉，均在市場為之，且股權移轉之相對人均非關係人。

4. 股權質押資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

105 年 4 月 25 日

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持有 股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
寶建化工 (股)公司 代表人： 盧金柱	11,976,771	12.05%	0	0	0	0	寶建科技 (股)公司 代表人：盧 金柱	董事長	
何 文 杰	11,251,532	11.32%	2,200,656	2.21%	0	0	李 翠 珠	配偶	
寶建科技 (股)公司 代表人： 宋建世	8,706,750	8.76%	0	0	0	0	寶建化工 (股)公司 代表人：盧 金柱	董事長	
裕典科技 (股)公司 代表人： 宋建世	8,183,760	8.23%	0	0	0	0	無	無	
劉 威 東	5,261,412	5.29%	316,574	0.32%	0	0	無	無	
盧 惠 彬	5,159,323	5.19%	2,647	0.00%	0	0	無	無	
何 芝 林	2,978,669	3.00%	0	0.00%	0	0	何 文 杰	子女	
何 韓 任	2,977,095	3.00%	0	0.00%	0	0	何 文 杰	子女	
何 國 拯	2,207,000	2.22%	50,000	0.05%	10,000	0.01%	無	無	
李 翠 珠	2,200,656	2.21%	11,251,532	11.32%	0	0	何 文 杰	配偶	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：無此情形。

肆、募資情形

一、資本及股份 (一) 股本來源

股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註					
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	生 效 日 期	文 號	金 額	其 他
78. 05	10 元	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	自有資金	無	-	原始設立資本額	6,000,000	無
95. 10	13.25 元	120,000,000	1,200,000,000	89,700,000	897,000,000	私募現金增資	無	95. 10. 18	經授商字第 09501234720 號	100,000,000	無
97. 08	10 元	120,000,000	1,200,000,000	93,288,000	932,880,000	盈餘轉增資	無	97. 08. 20	經授商字第 09701207050 號	35,880,000	無
100. 11	10 元	120,000,000	1,200,000,000	91,788,000	917,880,000	註銷庫藏股 減資	無	100. 11. 24	經授商字第 10001268740 號	-15,000,000	無
102. 03	13.87 元	120,000,000	1,200,000,000	102,388,000	1,023,880,000	現金增資	無	102. 03. 13	經授商字第 10201045750 號	106,000,000	無
104. 02	10 元	120,000,000	1,200,000,000	99,388,000	993,880,000	註銷庫藏股 減資	無	104. 02. 26	經授商字第 10401034750 號	-30,000,000	無

註：僅提供原始設立及最近五年股本形成情形。

股 種 類	核 定 股 本		備 註
	流 通 在 外 股 份 (註 1)	未 發 行 股 份 合 計	
普通股	99,388,000	20,612,000 120,000,000	-

註：1. 該股票係屬上市股票。

2. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

105年04月25日

數量/股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合 計
人 數	2	17	3	3,840	10	3,872
持有股數(股)	3,049	29,756,898	183,832	69,413,310	30,911	99,388,000
持股比例(%)	0.00	29.94	0.18	69.85	0.03	100.00

(三)股權分散情形

普 通 股

105年04月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	1,473	199,406	0.20
1,000 ~ 5,000	1,590	3,425,325	3.45
5,001 ~ 10,000	340	2,744,118	2.76
10,001 ~ 15,000	109	1,400,377	1.41
15,001 ~ 20,000	60	1,135,231	1.14
20,001 ~ 30,000	100	2,576,410	2.59
30,001 ~ 40,000	29	1,071,486	1.08
40,001 ~ 50,000	29	1,333,194	1.34
50,001 ~ 100,000	65	4,642,273	4.67
100,001 ~ 200,000	45	6,240,028	6.28
200,001 ~ 400,000	9	2,200,025	2.21
400,001 ~ 600,000	6	2,847,411	2.86
600,001 ~ 800,000	1	700,000	0.70
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	16	68,872,716	69.31
合 計	3,872	99,388,000	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

比例佔5%以上或前十名之股東

105年04月25日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
寶建化工(股)公司	11,976,771	12.05%
何 文 杰	11,251,532	11.32%
寶建科技(股)公司	8,706,750	8.76%
裕典科技(股)公司	8,183,760	8.23%
劉 威 東	5,261,412	5.29%
盧 惠 彬	5,159,323	5.19%
何 芝 林	2,978,669	3.00%
何 韓 任	2,977,095	3.00%
何 國 拯	2,207,000	2.22%
李 翠 珠	2,200,656	2.21%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料

年 項 目			103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日 (註8)
每股 市價 (註1)	最 高		13.90	13.10	14.70
	最 低		10.15	10.10	11.50
	平 均		12.43	11.95	13.38
每股淨 值(註2)	分 配 前		14.05	14.79	14.87
	分 配 後		13.45	13.79(註9)	尚未分配
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		99,388	99,388	99,388
	每 股 盈 餘(調整前/調整後)(註3)		0.75	1.25	0.16
每股 股利	現 金 股 利		0.6	1.0(註9)	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報 酬分析	本益比(調整前/調整後)(註5)		16.08	9.38	不適用
	本利比(註6)		20.10	11.72	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0.05	0.09	不適用

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：董事會通過，尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策：

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，再由股東會決議分派股東紅利。(尚未經股東會通過)

本公司所營業務為PU樹脂之製造與銷售，屬於技術密集之化工業，產業特質為成熟且獲利穩定。由於技術層次提昇之需要，未來數年具有擴廠之可能，公司採剩餘股利政策，於滿足最佳資本預算及每股盈餘稀釋程度之前提下，原則上，每年度分配之盈餘佔可供分配盈餘至少百分之五十以上，其中，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. 執行狀況：

本次股東常會擬議股利分派之情形，符合公司股利政策：

	每股配發(元)	來源
現金股利	1.00	未分配盈餘
合計	1.00	*

3. 預期股利政策將有重大變動：無此情形。

(七)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之五為員工酬勞、不超過百分之二為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。(尚未經股東會通過)

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(A) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

係依董事會決議及依章程所訂之成數為估列基礎(以3%~5%及2%估列)。

(B) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

係以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認列為本年度之營業成本或營業費用。

(C) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度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。。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(A) 依據105年3月21日董事會通過104年度分派酬勞案，擬議配發員工酬勞為新台幣7,289,170元，董監事酬勞為新台幣2,915,668元，尚待預計於105年6月23日召開之股東常會決議修正章程後報告股東會，並擬全數以現金發放。

(B) 本次無以股票分派之員工酬勞。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

(A) 103年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形如下表：

單位：新台幣元

項目	原董事會通過擬議配發情形	實際配發情形	差異
員工酬勞	3,350,133	3,350,133	0
董事、監察人酬勞	1,340,053	1,340,053	0

(B) 與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者，差異數、原因及處理情形：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

買回期次	第 1 次買回	第 2 次買回
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	97 年 9 月 22 日至 97 年 11 月 18 日止	100 年 12 月 16 日至 101 年 2 月 3 日止
買回區間價格	每股新台幣 4.11 元至 13.89 元	每股新台幣 7.00 元至 14.50 元
已買回股份種類及數量	普通股/3,000,000 股	普通股/3,000,000 股
已買回股份金額	25,255 仟元	33,803 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000 股	3,000,000 股(註)
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數 比率(%)	0.00%	0.00%

註：已於 104 年 2 月辦理註銷。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

102 年 2 月現金增資發行新股，已依計畫執行及產生預計效益。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務主要內容：

- (1). 合成樹脂之製造及銷售。
- (2). 合成化學原料之製造及銷售（管制品除外）。
- (3). 各種樹脂助劑、添加劑之製造及銷售。
- (4). 以樹脂反應合成之半成品及成品膜材、片材。
- (5). 有關上項國內外進口品貿易業務。
- (6). 前各項有關業務之經營及轉投資。

2. 所營事業佔比重：

產品類別	佔合併營收比例
PU 合成樹脂	71%
PE 多元醇樹脂	8%
其他產品	21%
合計	100%

3. 公司目前之商品項目：

- | | |
|----------------|------------------|
| A. 合成皮用 PU 樹脂 | J. 水性 PU 樹脂 |
| B. 上膠業用 PU 樹脂 | K. 表面處理劑 |
| C. 二榔皮用 PU 樹脂 | L. 鞋材 PU 發泡系統料 |
| D. 聚酯多元醇樹脂 | M. 食品包裝用接著劑 |
| E. 低游離 TDI 架橋劑 | N. 反應型熱熔膠 |
| F. 鞋用接著劑 | O. UV 系統產品 |
| G. 油墨用 PU 樹脂 | P. 無溶劑 PU 系統膜、片材 |
| H. TPU 膠粒 | Q. 改質 TPU 複合材料 |
| I. 防水透濕 PU 樹脂 | R. 其他代工產品 |

4. 計畫開發之新產品：

本公司計劃投入開發之新產品如下：

- | | |
|---------------------------------------|---------------------------|
| A. 環保型苯甲酸酯型增塑劑開發 | G. 高機械強度與耐水解聚氨酯發泡皮膜開發 |
| B. 熱可塑聚氨酯熱熔膠膜粒子開發 | H. 鞋材用低密度耐水解聚氨酯系統料開發 |
| C. 防水透濕膜熱可塑聚氨酯粒子開發 | I. 架橋劑高質化開發 |
| D. 具高透濕與耐水壓之環保無溶劑反應型聚氨酯熱熔膠(RHMPUR) 開發 | J. 高酯化率丙烯酸酯單體/ 甲基丙烯酸酯單體開發 |
| E. 環保無溶劑二液型聚氨酯接著劑開發 | K. 高官能度丙烯酸酯單體 |
| F. 紡織塗層用無溶劑二液型聚氨酯樹酯開發 | L. 機能性光固化寡聚物 |

(二) 產業概況：

1. 2015 年總體經濟環境：

美國經濟體：因強勢美元加上外銷需求的疲軟，尤其是新興市場，導致淨出口下滑，是抑制經濟成長的一個主要因素，2015 年經濟成長率估計為 2.5%。

美國的總體經濟活動將保持強勁，這歸功於寬鬆的金融條件以及不斷加强的住房和勞動力市場，但美元走强將對製造業活動產生不利影響，原油價格的下跌將抑制對採礦設施和設備的投資。

歐元區：因國內需求增強與部分受歐元貶值的遲滯影響，外銷增加，2015 年經濟成長率估計為 1.5%。

原油價格的下跌和寬鬆的金融條件將使私人消費增強，這種有利作用將超過淨出口減弱的不利影響。

日本：2015 年經濟成長率估計為 0.8%。由於生產轉移到亞洲其他國家，幫助發展區域性供應鏈及銷售移往海外子公司，這種移往海外的趨勢降低日本的出口彈性。在 2000 年期間日本和其他亞洲國家間的加值貿易加強時，其他亞洲國家疲弱的外在需求也扮演一個抑制日本外銷的角色。

2016 年 1 月 29 日宣布負利率政策。這對全球貨幣市場有一定影響，日元貶值會在一定程度上增加出口競爭力，但是否能夠轉化成經濟增長，取決於出口市場的需求，如果需求旺盛，反之刺激作用則會被削弱。

日本的經濟成長預計在 2016 年將變得更加堅實，這歸功於財政支持、原油價格的下跌、寬鬆的金融條件以及收入的提高。

中國：2015 年經濟成長率估計為 6.9%，較 2014 年的 7.3% 下滑。這種減速是反映在房產業的一個持續性修正，製造業活動的疲軟和非傳統性信用的緩慢成長。

預計中國的經濟成長率在 2016 年將放緩到 6.3%，2017 年將降至 6.0%，主要是由於投資成長隨著經濟的持續再平衡調整而減弱。

東南亞及南亞：受惠於轉單效應，2015 年經濟成長優於其他地區，特別看好印度。

中東地區：中東地區的成長預計將加快，但石油價格的下跌繼續拖累經濟成長，一些國家還受到地緣政治緊張局勢和國內衝突的影響。

2.2015 年相關產業：

石化上游原料：2015 年因國際原油價格下滑，相關塑化原料價格也隨之下跌。

PU 上游原料：上游產業集中度下降和產能增加狀態下，供過於求，致多數主原料價格呈緩步下跌趨勢。

下游產業：整體大環境疲軟，加上中國經濟依舊疲軟，預計 2016 年第一季行情才能回溫。另，由於環保意識的抬頭，加上特用化學品對人體健康有相當的影響，因此塑化產業上游廠商面臨的環評問題趨嚴，為顧及形象，更需要面對環保法令的限制而改用較具環保的材料生產，這對塑化產業長期而言也會有相當影響。

3.2015 年原油價格全年波動極大，12 月下跌至 35 美元附近。2016 年預估全球經濟溫和成長，但下滑壓力依舊存在，主要經濟體運行分化加劇，全球石油需求難以得到有效提振，加上世界石油過剩局面，短期內難以改變。2016 年國際原油價格將延續 2015 年大幅漲跌趨勢，原油均價為 40-50 美元/桶。

2015 年主要原物料價格隨著原油價格的變動而下滑，如何在 2016 年有效掌控原物料的取得、產品品質的穩定生產、生產良率的提升及銷售符合客戶需求的產品，將直接影響到整體經營的效益。運用宏觀的分析及分工合作方式將資源最大化，來發揮團隊的力量，才能營造出更佳的价值。

展望 2016 年，世界經濟繼續溫和復甦，已開發國家經濟情勢逐步好轉，新興市場經濟體增長普遍減緩，全球原油需求將小幅上升，全球經濟成長率預計為 3.4%。

2016 年東南亞新興市場將是合成樹脂產業成長的動力，隨著中國大陸產品逐漸供過於求，兩岸產業之關係已逐漸由合作轉變為競爭，如何發展高附加價值之差異化產品是公司應該努力的方向。有鑑於此，公司除一方面加速開發新產品包括無溶劑型合成樹脂、環保型塑膠粒、UV 光固化產品及無溶劑 PU 膜等，另一方面加速拓展東南亞市場，尋找合適的行銷與服務據點。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

項目	104 年度	105 年度 1-3 月
合併研究發展費用(仟元)	78,368	17,742
佔合併營業收入(%)	2.33%	2.78%

2. 最近開發成功之技術或產品：

- 符合新環保回收要求單一溶劑型聚氨酯樹脂
- 環保聚酯型高分子可塑劑
- 具透濕與耐水壓之環保無溶劑反應型聚氨酯熱熔膠(RHMPUR)
- 經濟型環保無溶劑反應型聚氨酯熱熔膠
- 高折射率丙烯酸酯單體
- 紡織品用環保無溶劑聚氨酯發泡皮膜
- 輕量低密度耐水解鞋墊聚氨酯系統料
- 低單體殘留環保快乾型三聚體架橋劑

(四) 長、短期業務發展計劃：

(A)短期計劃：

依產品應用性及屬性區分成 PUR / PUS / CLA / TPU 及 UV 光固化產品等五大類：

- 1、PUR 類產品：擴大少溶劑、水性及無溶劑市場銷量，同時整合產品達到有效成本控制，來提高營運獲利。
- 2、CLA 類產品：運用多元化、多角化方式來拓展市場，避免銷量過度集中。另，開發並銷售符合客戶需求之高附加價值產品來增加產品獲利。
- 3、PUS 類產品：依市場與客戶需求，改變產品策略方向及應用端，重新定位其市場發展，構築環保高價值產品。
- 4、TPU 類產品：持續毛利改善並採取上、下游資原整合穩定銷量，同時在此基礎上發展不同產業及市場。
- 5、UV 類產品：光固化產品目前工作是要提高其產品材料銷量及海外市場通路的架構。
- 6、積極佈局東南亞產品行銷，開拓新市場。

(B)長期計劃：

轉型調整產品結構內容，整體朝 PU 系列產品及塗料事業兩大區域發展，引入高階技術並與策略合作夥伴攜手並進，持續朝環保製程改善及銷售環保產品，期成為綠色產業價值鏈的供應者。

- 1、持續開發低污染環保與綠色減碳產品，來符合未來市場趨勢，取得市場之主導地位。
- 2、整合產品資源，有效控制成本，來提高產品附加價值與利潤。
- 3、評估亞太地區設點或設廠，拓展大陸地區以外之海外業務據點。
- 4、現有產品開發以市場需求為基準，朝高附加價值 PU 合成樹脂發展。
- 5、積極擴展 UV 光固化產品之市場占有率，來達到經濟規模化價值。
- 6、利用無溶劑 PU 系統技術，開發暨銷售各種重要的客製化系列產品。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 主要產品之銷售地區：

本公司為專業 PU 樹脂及其相關產品為主之化學製造廠商，公司針對市場產業環境不斷的變化，也積極主動的調整營銷結構內容，期能善加利用既有的基礎持續的求轉型發展。不管是產品的多元化或客戶市場的擴展都有正面的進展。使公司永續經營成長。

本公司最近二年產品之銷售金額及內外銷比率：

單位：新台幣仟元

金額 地區	103 年度		104 年度	
	銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
國 內	619,705	14%	847,915	25%
中國大陸	3,279,127	73%	2,078,096	62%
其 他	594,014	13%	435,306	13%
合 計	4,492,846	100%	3,361,317	100%

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1). 市場佔有率：

本公司產品多元化應用於各種不同產業別，涵蓋之下游產業眾多及區域廣，PUR 產品因產業經過下游市場演進市場佔有率約 15~20%；CLA 產品為國內生產主力廠家所生產產品具競爭力，國內市場佔有率約為 55~60%相較份額大；PUS 產品目前為國內僅有系統廠公司故成為唯一供應商；TPU 產品生產供應商多且為環保材料，同業發展也相對積極，公司整體市場佔有率也約 10%左右；至於 UV 光固化產品因公司發展起步慢，原市場主要有長興、新力美、國精等廠家，評估現在市場佔有率約為 5%。

(2). 市場未來之供需狀況與成長性：

PU 產業本身終端應用即為廣泛且與民生消費息息相關，各產業的市場需求也相對會穩定中成長。加上地球暖化氣候異常，連帶環境保護環保材料需求將更為強勁。尤其 LFT、PUR-HM 產品及 UV 光固化產品市場，由於技術含量高進入門檻不易，所以供需還是未能真正的平衡，還維持著需求大於供給的情況，在歷經歐美債信問題等政經不穩定狀況之後，市場漸進復甦轉強，需求也會有所提升維持成長的動能。

3. 競爭利基

(1). 關鍵原物料整合性高，故原物料的周轉快速且具規模，增加採購優勢。

(2). 生產、銷售具備長期經驗並與客戶建立良好交流互動，服務品質及效率更快捷，顧客滿意度更高。

(3). 開發綠色產品 UV 光固化產品，在經濟規模上將有突破性的成長。

(4). 持續導入資源於研發團隊新產品技術以厚實研發創新能力，可因應產業環境多變之發展需求。

(5). 擁有替國際大廠代工生產之經驗及認可，朝向更專業的技術、生產及管理精進，有效成本控制提高競爭力。

(6). 產品多元化，能符合並服務於戶不同的需求及應用。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策的分析：

(1) 有利因素：

A. 產品發展相較同業完善，下游產業分佈廣且與民生基本需求相接，營運風險低。

B. 積極轉移產品分佈比重，以 UV 光固化產品新增為主軸，對未來營收及獲利增添效益。

C. TPU 產品發展結合集團關係企業的力量，在產品品質及市場定位上取得新契機。

D. 經由本公司轉投資事業之觸角，由傳統市場導入高端精密科技應用領域擴展至光電產業，可創造更高附加價值。

E. 未來環保產品有明確規劃，且市場接受度已趨成熟，產品結構將會更進一步發展。

(2) 不利因素：

A. 國際貿易關稅問題：

主要競爭國家如韓國、中國、日本…等積極與各國發展雙邊經貿關係，使得競爭力弱化。

因應對策：評估海外設廠可行性，直接且更迅速的經營市場，同時強力發展與我國有貿易協定國家的市場降低衝擊，並且致力研發差異化高階產品持續維持成長並永續經營。

B. 原物料價格波動大且台灣缺乏主要原料生產廠家：

主要使用原物料如 AA、MDI、TDI…等因台灣無生產供應商，且台灣整體市場規模無法再提升或

具有群聚效應，供應商重視市場的力道減弱，支持的力度降低，直接壓縮到企業獲利。

因應對策：採取集團採購模式運作強化採購議價能力。同時發展上下游策略並進多贏的局勢，深層次的夥伴關係取得有利的條件。

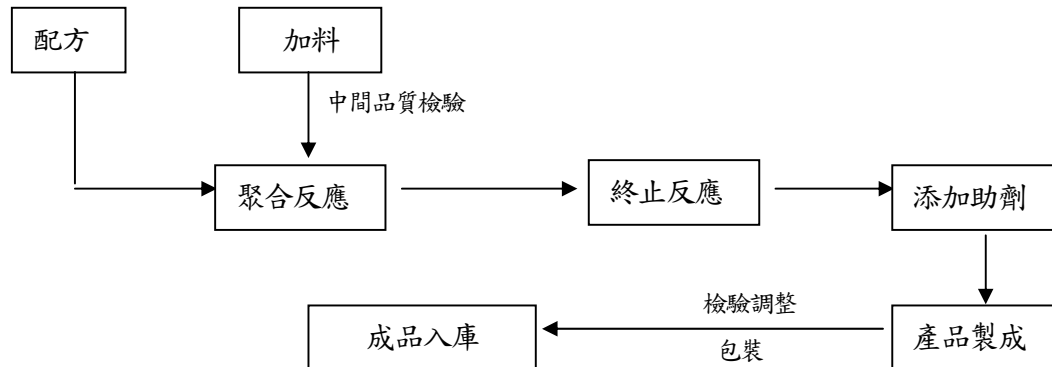
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

本公司生產的PU樹脂，主要係供應給合成皮革、二榔皮、真皮、各種紡織的防水加工及塗料、油墨、鞋用接著劑等工業使用。聚酯多元醇則主要供應PU合成樹脂、TPU等工業使用。

鞋材發泡系統料主要供應給Nike和Adidas等知名品牌的OEM大廠。

TPU主要係供應給工業用途和鞋材配件使用。

主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

原物料名稱	主要供應廠商
AA	A 廠商
MDI	B 廠商
TDI	C 廠商
EAC	D 廠商

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

1. 最近二年度占進貨總額百分之十以上供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	A 供應商	412,134	10	無	A 供應商	475,559	13	無	A 供應商	53,577	12	無
	其他	3,660,026	90	無	其他	3,161,759	87		其他	382,861	88	
	進貨淨額	4,072,160	100		進貨淨額	3,637,318	100		進貨淨額	436,438	100	

2. 最近二年度占銷貨總額百分之十以上客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	其他	4,492,846	100	無	其他	3,361,317	100	無	其他	637,957	100	無
	銷貨淨額	4,492,846	100		銷貨淨額	3,361,317	100		銷貨淨額	637,957	100	

註：本公司 103、104 年及 105 年第一季無來自單一客戶營收達合併營收總額 10% 以上者。

(五) 最近二年度生產量值

單位：噸/新台幣仟元

生產 量值 主要商品	年 度	103 年 度			104 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
PU 合成樹脂		-	48,821	3,374,405	-	33,502	2,079,790
PE 多元醇樹脂		-	12,150	734,056	-	8,913	433,704
其他產品		-	486	134,762	-	624	143,572
合 計		85,763	61,457	4,243,223	65,868	43,039	2,657,066

註：生產 PU 樹脂之反應槽允許生產上列各項產品，故列示整體產能。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：噸/新台幣仟元

銷售 量值 主要商品	年 度	103 年 度				104 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
PU 合成樹脂		8,010	658,190	38,436	2,838,979	7,213	565,525	24,943	1,828,895
PE 多元醇樹脂		426	36,397	4,431	306,169	542	39,927	3,824	231,440
其他產品		375	164,837	3,574	488,274	486	175,322	2,968	520,208
合 計		8,810	859,424	46,442	3,633,422	8,241	780,774	31,735	2,580,543

註：內銷是指銷售給國內客戶，其它全部歸屬外銷。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	一 般 職 員	249	197	199
	直 接 人 員	163	124	125
	合 計	412	321	324
平 均 年 歲		36.65	36.48	36.93
平 服 務 年 資		7.92	6.87	6.79

年	度	103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	2	2
	碩 士	8	10	10
	大 專	42	39	38
	高 中	26	25	25
	高 中 以 下	23	24	25

註：上述員工工資料含各子公司員工。

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

1. 毒性化學物質管理法之新化學物質及既有化學物質資料登錄辦法 103 年 12 月 11 日施行。盤查成品品項資料確認是屬既有化學品，於 104 年 9 月 1 日至 105 年 3 月 31 日，依第一階段登錄所規定申請登錄經審查准予同意核發 157 筆驗證碼。

可能之支出：研發/環安之人力及申請費用。

2. 因趨勢變化而法規的日益加嚴，本廠努力符合環保要求，以達永續經營及企業責任，目前擁有多項先進的防治污染設備，分述如下：

A. 液焚化爐：為符合 103 年 4 月 30 日生效之粒狀物排放管制標準值(燃燒過程，新污染源 $50\text{mg}/\text{Nm}^3$ ，既存污染源 $100\text{mg}/\text{Nm}^3$)，本公司全面檢討鍋爐及焚化爐，透過燃燒最佳可行技術/設備改善控制/改變所使用的燃料(重油改為天然氣)，以達本公司對環安衛政策宣言之「認知環安、落實改善」實務行動。本公司聚酯多元醇製程中抽真空所產生特高濃度之 COD 水體，若超過廢水處理負荷，則以本廠之焚化爐處理；設備效能為燃燒廢液量 $217\text{L}/\text{HR}$ ，天然氣耗量 0.064 仟立方公尺/小時，並符合「小型焚化爐戴奧辛排放標準」。

B. 廢水處理設備：在聚酯多元醇製程中抽真空所產生 D-1505 廢(污)水及冷卻廢水、生活廢水，以特高、高、低濃度之 COD 水體分流貯存管理及處理。以本廠所投入的廢水處理設備，將混合後調勻池，經過二段式生物處理分解廢水中所含有機物後，排放至工業區污水下水道，處理後排放水水質符合工業區納排標準： $\text{COD} < 800\text{mg}/\text{L}$ 。

水污染防治措施及檢測申報管理辦法於 104 年 11 月 24 日修正條文，依照規定辦理。

C. 有機廢氣生物濾床處理設備：為有效處理揮發性有機物(VOCs)，採用高效率之低碳揮發性有機物控制技術-生物濾床，處理日勝化工含有臭味物質或有機化合物之廢氣(VOCs)。符合「揮發性有機物空氣污染管制及排放標準」規定。

3. 本年度針對雨污水分離做評估，並分階段進行改善工程，以杜絕異常發生，達廢水零排出。

4. 在 UM 廠外拓工程同時施作地下備用儲槽，作為不可預期之突發狀況的應變支援。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：本公司為謀員工福利，除依法提撥福利金外，並由勞資代表組成職工福利委員會，負責福利金之動支，並辦理下列措施：(1)員工國內外旅遊。(2)員工年節贈品。(3)員工婚喪喜慶之補助。(4)員工傷病住院慰問及補助。(5)員工慶生活動。(6)購置桌球、撞球、籃球等運動設施。(7)各種社團活動之補助等。

2. 員工之進修、訓練：

A. 本公司訂有教育訓練辦法並擬定年度教育訓練計劃，可提高人力素質，增進員工工作知識與技能，每年依各部門訓練需求舉辦內部、外部訓練。

B. 104 年度本公司教育訓練情形：

人次	時數	支出金額
532 人次	4,110.5 小時	1,268 仟元

3. 與財務透明相關人員，取得主管機關指定之相關證照、資格情形：內部稽核 1 名及財務主管 1 名。

4. 退休制度：選擇舊制者依本公司職工退休辦法，凡本公司編制內之全職正式員工均適用之。依該辦法規定，每位員工服務年資十五年以內者（含），每滿一年給予二個基數，但超過十五年之服務年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。94 年 7 月 1 日起配合新制退休金條例之實施，適用新制者，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局。

本公司民國 92 年 2 月 19 日經董事會通過委任經理人退休辦法，並於民國 92 年 6 月 18 日提報股東會。每月按委任經理薪資總額提撥 8% 之退休準備金。

大陸地區子公司員工依當地政府所訂定社會保險制度規範繳交保險費。

5. 勞資間之協議：每季舉辦勞資協調會議，於會議中勞資雙方協調共創勞資雙贏。

6. 員工行為與倫理守則：本公司訂有員工工作規則及公司管理規章，使員工更能瞭解自身之權利與義務，並要求每位員工於到職時簽訂「保證書」，明確規範員工於在職期間，不得違反公司規定，侵占財務、貨款，或其他不法行為，致使本公司遭受損失等情事。

7. 各項員工權益維護措施：公司設有員工意見箱，並由專責人員處理，充分尊重員工意見表達的權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生任何勞資糾紛，亦無遭受損失之情形。

2. 公司尊重員工工作權益，以人性化管理帶領員工執行各項例行工作，且設有各項工作現況反映機制，如提案、勞資會議及動員月會等，並無任何勞資糾紛會產生之疑慮。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	臺灣銀行	102.09~107.09	長期借款	依合約規定
長期借款	兆豐商業銀行	102.09~107.09	長期借款	依合約規定
長期借款	彰化商業銀行	102.09~107.09	長期借款	依合約規定

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
	104年	103年	102年	101年	100年	
流動資產	1,860,269	2,628,718	2,807,961	2,923,470		1,883,285
不動產、廠房及設備	826,566	794,244	808,038	852,012		807,907
無形資產	3,196	4,673	7,175	7,339		2,616
其他資產	46,174	105,860	97,251	92,385		53,581
資產總額	2,736,205	3,533,495	3,720,425	3,875,206		2,747,389
流動負債	分配前	1,156,856	1,933,580	2,049,565	2,279,807	1,169,231
	分配後	註2	1,993,213	2,099,259	2,339,440	不適用
非流動負債	109,186	139,899	165,688	103,390		100,182
負債總額	分配前	1,266,042	2,073,479	2,215,253	2,383,197	1,269,413
	分配後	註2	2,133,112	2,264,947	2,442,830	不適用
歸屬於母公司業主之權益	1,470,163	1,396,521	1,353,193	1,226,285		1,477,976
股本	993,880	1,023,880	1,023,880	917,880		993,880
資本公積	98,017	101,808	101,808	94,034		98,017
保留盈餘	分配前	344,402	279,756	261,434	254,863	360,255
	分配後	註2	220,123	211,740	195,230	不適用
其他權益	33,864	24,868	(138)	(6,701)		25,824
庫藏股票	-	(33,791)	(33,791)	(33,791)		-
非控制權益	-	63,495	151,979	265,724		-
權益總額	分配前	1,470,163	1,460,016	1,505,172	1,492,009	1,477,976
	分配後	註2	1,400,383	1,455,478	1,432,376	不適用

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請參閱

「(二). 最近五年度簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則」。

註2：民國104年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則合併財務報告

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元)

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)					當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (經會計師核閱)
	104 年	103 年	102 年	101 年	100 年	
營 業 收 入	3,361,317	4,492,846	4,726,442	4,844,019		637,957
營 業 毛 利	671,176	583,654	564,317	550,550		124,983
營 業 損 益	196,472	105,902	123,221	120,021		22,794
營業外收入及支出	(16,121)	(17,330)	(27,422)	12,491		1,153
稅 前 淨 利	180,351	88,572	95,799	132,512		23,947
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	119,911	56,780	57,322	84,805		15,853
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-		-
本期淨利(損)	119,911	56,780	57,322	84,805		15,853
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	7,138	26,492	12,584	(15,819)		(8,040)
本期綜合損益總額	127,129	83,272	69,906	68,986		7,813
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	124,279	74,293	66,949	72,752		15,853
淨利歸屬於非控制權益	(4,288)	(17,513)	(9,627)	12,053		-
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	133,275	98,551	73,334	64,199		7,813
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	(6,146)	(15,279)	(3,428)	4,787		-
每 股 盈 餘	1.25	0.75	0.69	0.82		

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請參閱
「(二). 最近五年度簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則」。

3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
流動資產	652,327	854,593	905,522	850,987	
不動產、廠房及設備	513,141	481,104	471,832	490,563	
無形資產	2,338	4,565	7,174	7,260	
其他資產	992,591	916,290	816,966	635,297	
資產總額	2,160,397	2,256,552	2,201,494	1,984,107	
流動負債	分配前	594,526	726,499	684,514	663,447
	分配後	註2	786,132	734,208	723,080
非流動負債	95,708	133,532	163,787	94,375	
負債總額	分配前	690,234	860,031	848,301	757,822
	分配後	註2	919,664	897,995	817,455
股本	993,880	1,023,880	1,023,880	917,880	
資本公積	98,017	101,808	101,808	94,034	
保留盈餘	分配前	344,402	279,756	261,434	254,863
	分配後	註2	220,123	211,740	195,230
其他權益	33,864	24,868	(138)	(6,701)	
庫藏股票	-	(33,791)	(33,791)	(33,791)	
權益總額	分配前	1,470,163	1,396,521	1,353,193	1,226,285
	分配後	註2	1,336,888	1,303,499	1,166,652

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5 個年度，另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請參閱

「(二). 最近五年度簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則」。

註2：民國 104 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則個體財務報告

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元)

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
營 業 收 入	1,502,699	1,973,556	2,015,550	1,939,619	
營 業 毛 利	194,186	169,701	185,277	155,672	
營 業 損 益	54,204	36,898	48,734	31,836	
營業外收入及支出	81,375	45,976	29,054	58,752	
稅 前 淨 利	135,579	82,874	77,788	90,588	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	124,279	74,293	66,949	72,752	
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	
本 期 淨 利 (損)	124,279	74,293	66,949	72,752	
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	8,996	24,258	6,385	(8,553)	
本期綜合損益總額	133,275	98,551	73,334	64,199	
每 股 盈 餘	1.25	0.75	0.69	0.82	

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5 個年度，另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請參閱「(二). 最近五年度簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則」。

(二) 最近五年度簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則合併財務報告

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(經會計師簽證)				
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
流動資產					2,935,476	2,853,985
基金及投資					37,505	38,688
固定資產					857,675	963,293
無形資產					30,529	35,294
其他資產					18,578	6,988
資產總額					3,879,763	3,898,248
流動負債	分配前				2,289,069	2,322,661
	分配後				2,348,702	2,347,522
長期負債					45,528	55,127
其他負債					47,299	42,298
負債總額	分配前				2,381,896	2,420,086
	分配後				2,441,529	2,444,947
股本					917,880	917,880
資本公積					94,534	94,534
保留盈餘	分配前				274,218	209,674
	分配後				214,585	184,813
金融商品未實現損益					0	0
累積換算調整數					(20,698)	3,797
庫藏股票					(33,791)	(8,660)
未認列為退休金成本之淨損					0	0
少數股權					265,724	260,937
股東權益總額	分配前				1,497,867	1,478,162
	分配後				1,438,234	1,453,301

2. 簡明損益表-我國財務會計準則合併財務報告

單位：：新台幣仟元(每股盈餘為元)

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
營 業 收 入				4,844,291	5,218,566
營 業 毛 利				550,552	504,982
營 業 損 益				118,255	78,903
營業外收入及利益				103,817	62,582
營業外費用及損失				71,826	75,842
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益				150,246	65,643
繼 續 營 業 部 門 損 益				101,457	22,464
停 業 部 門 損 益				0	0
非 常 損 益				0	0
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數				0	0
本 期 損 益				101,457	22,464
每 股 盈 餘 (註)				1.01	0.31

註：每股盈餘之計算，若有現金增資時，依增資股款之流通期間計算加權平均約當股數，若有盈餘或資本公積轉增資配股時，則追溯調整期初股數，併列以前年度報表時並一併追溯調整重新計算。

3. 簡明資產負債表-我國財務會計準則個體財務報告

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(經會計師簽證)				
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
流動資產					850,959	904,268
基金及投資					621,528	559,530
固定資產					496,226	528,939
無形資產					5,194	195
其他資產					4,378	4,804
資產總額					1,978,285	1,997,736
流動負債	分配前				660,402	678,283
	分配後				720,035	703,144
長期負債					36,528	55,127
其他負債					49,212	47,101
負債總額	分配前				746,142	780,511
	分配後				805,775	805,372
股本					917,880	917,880
資本公積					94,534	94,534
保留盈餘	分配前				274,218	209,674
	分配後				214,585	184,813
金融商品未實現損益					-	-
累積換算調整數					(20,698)	3,797
庫藏股票					(33,791)	(8,660)
未認列為退休金成本之淨損失					-	-
股東權益總額	分配前				1,232,143	1,217,225
	分配後				1,172,510	1,192,364

4. 簡明損益表-我國財務會計準則個體財務報告

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(經會計師簽證)				
	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度	100 年度
營業收入				1,939,619	1,998,139
營業毛利				158,585	154,916
營業損益				30,179	33,033
營業外收入及利益				88,787	20,473
營業外費用及損失				10,644	16,252
繼續營業部門稅前損益				108,322	37,254
繼續營業部門損益				89,404	28,646
停業部門損益				-	-
非常損益				-	-
會計原則變動之累積影響數				-	-
本期損益				89,404	28,646
每股盈餘(註)				1.01	0.31

註：每股盈餘之計算，若有現金增資時，依增資股款之流通期間計算加權平均約當股數，若有盈餘或資本公積轉增資配股時，則追溯調整期初股數，併列以前年度報表時並一併追溯調整重新計算。

最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
100 年度	安永聯合會計師事務所	林鴻光、涂清淵	無保留意見
101 年度	安永聯合會計師事務所	林鴻光、涂清淵	無保留意見
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、洪國田	無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、成德潤	無保留意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、成德潤	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

1、財務分析-國際財務報導準則合併財務報告

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					最近二年度 變動率(%)	當年度截至 105年3月 31日	備註
		104年	103年	102年	101年	100年			
財務 結構 (%)	負債占資產比率	46.26	58.68	59.54	61.50		-21.17	46.20	A
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	191.07	201.43	206.77	187.25		-5.14	195.34	
償債 能力 %	流動比率	160.80	135.95	137.00	128.23		18.28	161.07	
	速動比率	114.89	97.17	103.84	98.77		18.24	116.61	
	利息保障倍數	8.42	3.23	3.09	3.15		160.68	9.56	B
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.73	2.92	2.98	3.08		-6.51	2.24	
	平均收現日數	133.69	125.00	122.48	118.51		6.95	162.95	
	存貨週轉率(次)	4.20	5.46	6.16	6.12		-23.08	3.15	C
	應付款項週轉率(次)	7.45	7.05	5.93	6.90		5.67	6.81	
	平均銷貨日數	86.90	66.84	59.25	59.64		30.01	115.87	C
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.14	5.60	5.69	5.50		-26.07	3.11	C
	總資產週轉率(次)	1.07	1.23	1.24	1.25		-13.01	0.84	
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.47	2.47	2.50	3.50		80.97	2.39	B
	權益報酬率(%)	8.19	3.82	3.82	5.72		114.40	4.30	B
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18.14	8.65	9.35	14.44		109.71	9.64	B
	純益率(%)	3.56	1.26	1.21	1.75		182.54	2.48	B
	每股盈餘(元)	1.25	0.75	0.69	0.82		66.67	0.16	B
現金 流量	現金流量比率(%)	44.03	4.07	5.99	19.31		981.82	6.09	D
	現金流量允當比率(%)	114.05	30.58	107.29	172.10		272.96	166.13	D
	現金再投資比率(%)	16.76	1.03	2.28	15.09		1,527.18	2.64	D
槓桿 度	營運槓桿度	2.14	1.27	1.00	1.14		68.50	3.55	E
	財務槓桿度	1.14	1.59	1.58	2.06		-28.30	1.14	E

最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

- 主因104年度處分子公司後合併負債減少及來自營業活動之淨現金流入增加，償還借款所致。
- 主因104年度受石油下跌影響，材料價格亦隨之下跌及調整銷售策略，使得獲利較103年度為佳所致。
- 主因104年度受不景氣及處分子公司之影響，營收較103年度減少。
- 主因104年度獲利較佳使得來自營業活動之淨現金流入較多、資本支出及存貨減少所致。
- 主因104年度營業利益大幅增加所致。

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請參閱「3、財務分析-我國財務會計準則合併財務報告」。

註2：財務分析之計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註4）

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時特別注意下列事項：

- 1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時特別注意下列事項：

- 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：本公司將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，已注意其合理性並維持一致。

2、財務分析—國際財務報導準則個體財務報告

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					最近二年度 變動率(%)	備註
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.95	38.11	38.53	38.19		-16.16	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	305.15	318.03	321.51	269.21		-4.05	
償債能力 %	流動比率	109.72	117.63	132.29	128.27		-6.72	
	速動比率	68.37	77.76	88.07	84.99		-12.08	
	利息保障倍數	26.09	16.96	26.35	23.92		53.83	A
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.88	4.33	4.28	4.11		-10.39	
	平均收現日數	94.07	84.29	85.28	88.81		11.62	
	存貨週轉率(次)	4.60	5.71	6.21	6.42		-19.44	
	應付款項週轉率(次)	6.72	7.05	5.99	6.14		-4.62	
	平均銷貨日數	79.35	63.92	58.78	56.85		24.08	B
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.02	4.14	4.19	4.02		-27.05	B
	總資產週轉率(次)	0.68	0.89	0.96	0.97		-23.60	B
獲利能力	資產報酬率(%)	5.83	3.53	3.32	3.82		65.16	A
	權益報酬率(%)	8.67	5.40	5.19	5.97		60.56	A
	稅前純益占實收資本額比率(%)	13.64	8.09	7.60	9.87		68.60	A
	純益率(%)	8.27	3.76	3.32	3.75		119.95	A
	每股盈餘(元)	1.25	0.75	0.69	0.82		66.67	A
現金流量	現金流量比率(%)	34.35	5.86	5.03	25.32		486.18	C
	現金流量允當比率(%)	81.22	38.78	97.99	156.47		109.44	C
	現金再投資比率(%)	6.98	-0.33	-1.24	7.88		-2,215.15	C
槓桿度	營運槓桿度	2.69	4.61	3.98	5.10		-41.65	D
	財務槓桿度	1.11	1.16	1.07	1.14		-4.31	
最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：								
A. 主因 104 年度受石油下跌影響，材料價格亦隨之下跌及調整銷售策略，使得獲利較 103 年度為佳所致。								
B. 主因 104 年度受不景氣影響，營收較 103 年度減少。								
C. 主因 104 年度獲利較佳使得來自營業活動之淨現金流入較多、資本支出減少所致。								
D. 主因 104 年度營業利益大幅增加所致。								

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製採用我國財務會計準則之財務資料，請參閱「4、財務分析-我國財務會計準則個體財務報告」。

註2：財務分析之計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
(2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
(2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
(3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註4）

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。
(2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：本公司將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，已注意其合理性並維持一致。

3、財務分析-我國財務會計準則合併財務報告

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
財務結構 (%)	負債占資產比率				61.39	62.08
	長期資金占固定資產比率				179.95	159.17
債能力%	流動比率				128.24	122.88
	速動比率				95.35	90.36
	利息保障倍數				3.44	2.02
經營能力	應收款項週轉率（次）				3.06	3.34
	平均收現日數				119.28	109.39
	存貨週轉率（次）				5.80	6.28
	應付款項週轉率（次）				6.90	8.87
	平均銷貨日數				62.93	58.12
	固定資產週轉率（次）				5.65	5.42
	總資產週轉率（次）				1.25	1.34
獲利能力	資產報酬率（%）				3.80	1.84
	股東權益報酬率（%）				6.82	1.52
	占實收資本比率（%）	營業利益			12.88	8.60
		稅前純益			16.37	7.15
	純益率（%）				2.09	0.43
	每股盈餘（元）				1.01	0.31
現金流量	現金流量比率（%）				18.34	(5.63)
	現金流量允當比率（%）				155.26	80.54
	現金再投資比率（%）				15.08	(4.83)
槓桿度	營運槓桿度				1.16	4.60
	財務槓桿度				2.09	5.38
註：最近二年度各項財務比率變動大於 20%之原因說明如下：不適用。						

註1：財務分析計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註2)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註3)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註4)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時特別注意下列事項：

- 1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時特別注意下列事項：

- 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註4：本公司將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，已注意其合理性並維持一致。

4、財務分析-我國財務會計準則個體財務報告

年 度		最近五年度財務分析				
分析項目		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
財務結構 (%)	負債占資產比率				37.72	39.07
	長期資金占固定資產比率				255.66	240.55
債能力%	流動比率				128.85	133.32
	速動比率				84.47	93.36
	利息保障倍數				28.40	11.84
經營能力	應收款項週轉率（次）				4.11	4.06
	平均收現日數				89	90
	存貨週轉率（次）				6.22	6.54
	應付款項週轉率（次）				6.14	6.92
	平均銷貨日數				59	56
	固定資產週轉率（次）				3.91	3.78
	總資產週轉率（次）				0.98	1.00
獲利能力	資產報酬率（%）				4.65	1.56
	股東權益報酬率（%）				7.30	2.35
	占實收資本比率（%）	營業利益			3.29	3.60
		稅前純益			11.80	4.06
	純益率（%）				4.61	1.43
	每股盈餘（元）				1.01	0.31
現金流量	現金流量比率（%）				25.98	16.27
	現金流量允當比率（%）				176.47	175.88
	現金再投資比率（%）				8.03	3.66
槓桿度	營運槓桿度				7.44	9.86
	財務槓桿度				1.15	1.12
註：最近二年度各項財務比率變動大於 20%之原因說明如下：不適用。						

註1：財務分析計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註2)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註3)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註4)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時特別注意下列事項：

- 1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時特別注意下列事項：

- 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註4：本公司將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，已注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

日勝化工股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁、成德潤會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分派案經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

此 致

日勝化工股份有限公司一〇五年股東常會

監 察 人：盧 惠 彬



監 察 人：寶建科技股份有限公司

法人代表人：

李建安



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：日勝化工股份有限公司

負責人：何 文 杰



中 華 民 國 105 年 3 月 21 日

會計師查核報告

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達日勝化工股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

日勝化工股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

蔣淑菁



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

會計師 成 德 潤

成德潤



財政部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 3 月 21 日

日勝化工股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	347,009	13	\$	241,564	7
1150	應收票據（附註四、五及七）		229,518	8		170,538	5
1170	應收帳款淨額（附註四、五及七）		636,779	23		1,139,888	32
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、五及二六）		16,530	1		16,661	-
1200	其他應收款（附註二六）		36,268	1		82,179	2
130X	存 貨（附註四、五及八）		531,069	20		749,823	21
1147	其他金融資產－流動（附註四、九、十五及二七）		1,518	-		125,439	4
1410	預付貨款		5,544	-		56,429	2
1470	其他流動資產（附註四、十四及二七）		56,034	2		46,197	1
11XX	流動資產總計		<u>1,860,269</u>	<u>68</u>		<u>2,628,718</u>	<u>74</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註十一）		-	-		33,558	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二七）		826,566	30		794,244	23
1760	投資性不動產淨額（附註四及十三）		1,840	-		1,989	-
1801	電腦軟體淨額（附註四）		3,196	-		4,673	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二一）		4,804	-		3,815	-
1915	預付設備款		14,126	1		29,279	1
1920	存出保證金		3,888	-		3,921	-
1960	預付投資款		-	-		7,424	-
1985	長期預付租賃款（附註四、十四及二七）		<u>21,516</u>	<u>1</u>		<u>25,874</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產總計		<u>875,936</u>	<u>32</u>		<u>904,777</u>	<u>26</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>2,736,205</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,533,495</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五及二七）	\$	586,804	22	\$	1,091,847	31
2110	應付短期票券（附註十五）		109,875	4		119,869	3
2150	應付票據		90,862	3		132,205	4
2170	應付帳款		167,973	6		330,523	9
2200	其他應付款（附註十六及二六）		130,268	5		168,513	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）		27,686	1		22,413	1
2250	負債準備－流動（附註四及十七）		2,070	-		2,066	-
2322	一年內到期長期銀行借款（附註十五及二七）		32,166	1		26,042	1
2399	其他流動負債－其他		<u>9,152</u>	<u>-</u>		<u>40,102</u>	<u>1</u>
21XX	流動負債總計		<u>1,156,856</u>	<u>42</u>		<u>1,933,580</u>	<u>55</u>
	非流動負債						
2541	長期銀行借款（附註十五及二七）		56,292	2		88,458	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		52,367	2		43,369	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）		-	-		7,561	-
2645	存入保證金		<u>527</u>	<u>-</u>		<u>511</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計		<u>109,186</u>	<u>4</u>		<u>139,899</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>1,266,042</u>	<u>46</u>		<u>2,073,479</u>	<u>59</u>
	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， 104 年發行 99,388 仟股，103 年發行 102,388 仟股		993,880	36		1,023,880	29
3200	資本公積		98,017	4		101,808	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		175,783	7		168,354	5
3320	特別盈餘公積		-	-		138	-
3350	未分配盈餘		168,619	6		111,264	3
3400	其他權益		33,864	1		24,868	-
3500	庫藏股票		-	-		(33,791)	(1)
31XX	本公司業主權益總計		<u>1,470,163</u>	<u>54</u>		<u>1,396,521</u>	<u>39</u>
36XX	非控制權益		-	-		<u>63,495</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計		<u>1,470,163</u>	<u>54</u>		<u>1,460,016</u>	<u>41</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>2,736,205</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,533,495</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：何文杰



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入淨額（附註四及二六）	\$ 3,361,317	100	\$ 4,492,846	100
5000	營業成本（附註八、二十及二六）	<u>2,690,141</u>	<u>80</u>	<u>3,909,192</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>671,176</u>	<u>20</u>	<u>583,654</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	178,331	5	197,734	4
6200	管理費用	218,005	7	208,739	5
6300	研究發展費用	<u>78,368</u>	<u>2</u>	<u>71,279</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>474,704</u>	<u>14</u>	<u>477,752</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>196,472</u>	<u>6</u>	<u>105,902</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	4,761	-	4,204	-
7190	其他收入	18,405	1	10,026	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	12,035	-	81	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）（附註二十）	(19,948)	-	13,031	1
7250	處分投資利益（損失）（附註二三）	(3,812)	-	25	-
7510	利息費用	(24,293)	(1)	(39,623)	(1)
7590	什項支出	(<u>3,269</u>)	<u>-</u>	(<u>5,074</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>16,121</u>)	<u>-</u>	(<u>17,330</u>)	<u>-</u>
7900	稅前淨利	180,351	6	88,572	2
7950	所得稅費用（附註四、五及二一）	<u>60,360</u>	<u>2</u>	<u>31,792</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>119,991</u>	<u>4</u>	<u>56,780</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註四）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	\$	-	(\$	901)
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	（附註二一）	-	-	153	-
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	8,983	-	32,363	1
8399	與可能重分類至損				
	益之項目相關之				
	所得稅（附註二				
	一）	(1,845)	-	(5,123)	-
8300	本年度其他綜合損				
	益（稅後淨額）	7,138	-	26,492	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 127,129	4	\$ 83,272	2
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 124,279	4	\$ 74,293	2
8620	非控制權益	(4,288)	-	(17,513)	(1)
8600		\$ 119,991	4	\$ 56,780	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 133,275	4	\$ 98,551	2
8720	非控制權益	(6,146)	-	(15,279)	-
8700		\$ 127,129	4	\$ 83,272	2
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 1.25		\$ 0.75	
9810	稀 釋	\$ 1.24		\$ 0.75	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰

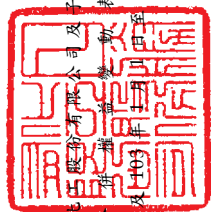


經理人：何文杰



會計主管：陳香莉





日勝佳有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬	於	本				業		主		之		權		益
			資本	公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	非控制權益	總計	總計	總計	總計	總計	
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,023,880	\$ 101,808	\$ 161,659	\$ 20,698	\$ 79,077	\$ 138	\$ 33,791	\$ 151,979	\$ 1,353,193	\$ 1,353,193	\$ 1,353,193	\$ 1,353,193	\$ 1,353,193	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	6,695	-	(6,695)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B17	本公司股東現金股利－每股 0.5 元 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(20,560)	20,560	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	74,293	-	-	(17,513)	74,293	74,293	74,293	74,293	74,293	
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	748	25,006	-	2,234	24,258	24,258	24,258	24,258	24,258	
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	73,545	25,006	-	(15,279)	98,551	98,551	98,551	98,551	98,551	
M5	取得或處分子子公司股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	-	(5,529)	-	-	(54,455)	(5,529)	(5,529)	(5,529)	(5,529)	(5,529)	
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	1,023,880	101,808	168,354	138	111,264	24,868	(33,791)	63,495	1,396,521	1,396,521	1,396,521	1,396,521	1,396,521	
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	7,429	-	(7,429)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(59,633)	-	-	-	(59,633)	(59,633)	(59,633)	(59,633)	(59,633)	
B17	本公司股東現金股利－每股 0.6 元 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(138)	138	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	124,279	-	-	(4,288)	124,279	124,279	124,279	124,279	124,279	
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,996	-	(1,858)	8,996	8,996	8,996	8,996	8,996	
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	124,279	8,996	-	(6,146)	133,275	133,275	133,275	133,275	133,275	
L3	庫藏股票註銷	(30,000)	(3,791)	-	-	-	-	33,791	-	-	-	-	-	-	
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(57,349)	-	-	-	-	-	
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 175,783	\$ -	\$ 168,619	\$ 33,864	\$ -	\$ -	\$ 1,470,163	\$ 1,470,163	\$ 1,470,163	\$ 1,470,163	\$ 1,470,163	

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：何文杰



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 180,351	\$ 88,572
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	95,955	98,985
A20200	攤銷費用	2,249	2,174
A20300	呆帳費用	40,968	37,314
A20900	利息費用	24,293	39,623
A21200	利息收入	(4,761)	(4,204)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(12,035)	(81)
A23100	處分投資損失(利益)	3,812	(25)
A23700	非金融資產減損損失(迴升利益)	(22,788)	15,089
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	16,422	(3,377)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(77,449)	(76,988)
A31150	應收帳款	269,690	222,173
A31180	其他應收款	(26,589)	4,841
A31200	存 貨	179,102	(77,268)
A31230	預付貨款	17,932	17,327
A31240	其他流動資產	(9,289)	(8,688)
A32130	應付票據	(41,343)	(92,266)
A32150	應付帳款	(82,626)	(92,961)
A32180	其他應付款項	17,478	(14,568)
A32200	負債準備	4	(2,964)
A32230	其他流動負債	6,056	2,084
A32240	淨確定福利負債	(7,561)	(8,247)
A33000	營運產生之現金流入	569,871	146,545
A33100	收取之利息	4,761	4,204
A33300	支付之利息	(24,321)	(39,659)
A33500	支付之所得稅	(40,904)	(32,344)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>509,407</u>	<u>78,746</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 28,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	28,025
B02300	處分子公司之淨現金流入	13,893	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(72,357)	(37,664)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	17,064	136
B03700	存出保證金增加	(260)	(3,169)
B03800	存出保證金減少	423	993
B04400	其他應收款—關係人減少(增加)	4,363	(1,307)
B04500	購買無形資產	(869)	(1,231)
B06500	其他金融資產增加	(105,713)	(194,648)
B06600	其他金融資產減少	229,415	156,754
B07100	預付設備款增加	(55,498)	(40,937)
B07400	其他預付款項減少	-	1,887
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>30,461</u>	<u>(119,161)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,116,373	5,461,361
C00200	短期借款減少	(4,478,373)	(5,428,654)
C00500	應付短期票券增加(減少)	(9,994)	9,942
C01700	償還長期銀行借款	(26,042)	(24,000)
C03800	其他應付款—關係人減少	-	(649)
C04500	發放現金股利	(59,633)	(49,694)
C05400	取得子公司股權	-	(59,984)
C05800	非控制權益變動	-	(18,750)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(457,669)</u>	<u>(110,428)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>23,246</u>	<u>45,601</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	105,445	(105,242)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>241,564</u>	<u>346,806</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 347,009</u>	<u>\$ 241,564</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：何文杰



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二五。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

(二) 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。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

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 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1)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	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
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016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
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
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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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。

適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋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其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，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 IFRSs 編製。

(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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期

自收購日起或至處分日止之營運損益。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，各子公司間之交易、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及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表五及六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性向牧係已決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之子公司資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本金額認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

放款及應收款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，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

2. 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無法回收而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (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入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為承租人之營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用；而或有租金於發生當年度認列為費用。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服

務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 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。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,754	\$ 1,364
銀行存款	283,195	229,041
約當現金		
銀行定期存款	62,060	11,159
	<u>\$ 347,009</u>	<u>\$ 241,564</u>
銀行存款市場利率區間(%)	0.05-0.35	0.02-0.39

七、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據		
因營業而發生	\$ 229,518	\$ 170,172
非因營業而發生	-	366
	<u>\$ 229,518</u>	<u>\$ 170,538</u>
應收帳款	\$ 746,375	\$ 1,280,632
減：備抵呆帳	(109,596)	(140,744)
	<u>\$ 636,779</u>	<u>\$ 1,139,888</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：

	104年12月31日	103年12月31日
0 至 60 天	\$ 407,608	\$ 764,556
61 至 90 天	108,290	177,814
91 至 120 天	68,162	73,695
120 天以上	162,315	264,567
合 計	<u>\$ 746,375</u>	<u>\$ 1,280,632</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：

	104年12月31日	103年12月31日
60 天以下	\$ 55,615	\$ 61,565
61 至 90 天	1,752	8,123
91 至 120 天	-	9,485
120 天以上	-	28,660
合 計	<u>\$ 57,367</u>	<u>\$ 107,833</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
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,462	\$ 138,282	\$ 140,744
加：本年度提列	6,755	64,639	71,394
減：本年度迴轉	(712)	(29,714)	(30,426)
減：本年度實際沖銷	-	(6)	(6)
合併個體變動影響數	-	(73,751)	(73,751)
外幣換算差額	-	1,641	1,641
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,505</u>	<u>\$ 101,091</u>	<u>\$ 109,596</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,233	\$ 95,242	\$ 97,475
加：本年度提列	3,211	42,896	46,107
減：本年度迴轉	(2,982)	(5,811)	(8,793)
外幣換算差額	-	5,955	5,955
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,462</u>	<u>\$ 138,282</u>	<u>\$ 140,744</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

	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ 234,548	\$ 310,911
商 品	62,299	60,053
在 製 品	-	3,730
原 物 料	223,950	346,972
在途存貨	10,272	28,157
	<u>\$ 531,069</u>	<u>\$ 749,823</u>

104 及 103 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,690,141 仟元及 3,909,192 仟元。

104 及 103 年度之營業成本包括存貨淨變現價值回升利益 22,788 仟元及存貨跌價損失 15,089 仟元，存貨淨變現價值回升利益係因存貨去化所致。

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二七。

十、子 公 司

(一) 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(%)	
		104年 12月31日	103年 12月31日
本公司	NEOLITE INVESTMENTS LIMITED (NEOLITE)	100	100
	肯美特材料科技股份有限公司 (肯美特公司)	100	100
	克哲國際貿易有限公司(克哲公司)	100	100
肯美特公司	EVERMAT INVESTMENT LIMITED (EVERMAT)	100	100
EVERMAT	CHEM-MAT TECHNOLOGIES, INC. (CHEM-MAT)	100	100
克哲公司	NEOTOP INVESTMENT LIMITED (NEOTOP)	100	100
NEOTOP	博帝(上海)貿易有限公司 (博帝上海公司)	100	100
NEOLITE	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (LIBERTY BELL)	100	100
	江蘇德發樹脂有限公司(江蘇德發公司)	-	51
	達信企業有限公司(達信公司)	-	100
	鹽城德鴻樹脂有限公司(鹽城德鴻公司)	-	65.7
	鹽城德寶建材有限公司(鹽城德寶公司)	-	51
LIBERTY BELL	東莞寶建高分子材料有限公司 (東莞寶建公司)	100	100

NEOLITE 於 104 年 5 月處分江蘇德發公司、達信公司、鹽城德鴻公司及鹽城德寶公司全數股權，處分子公司資訊參閱附註二三。

本公司於 103 年 3 月以 59,984 仟元購買肯美特公司 52.08% 股份，持有該公司全數股份。由於上述交易並未改變本公司對肯美特公司之控制力，故合併公司視為權益交易處理。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 比 例 (%)	
	104年12月31日	103年12月31日
江蘇德發公司	-	49

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	104年度	103年度	104年 12月31日	103年 12月31日
江蘇德發公司	(\$ 4,277)	(\$ 17,747)	\$ -	\$ 48,972

江蘇德發公司以下之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ -	\$ 377,916
非流動資產	-	53,202
流動負債	-	(297,047)
非流動負債	-	(34,129)
權 益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,942</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ -	\$ 50,970
江蘇德發公司之非控制 權益	<u>-</u>	<u>48,972</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,942</u>
	104年度	103年度
營業收入	<u>\$ 96,157</u>	<u>\$ 466,481</u>
本期淨損	(\$ 8,737)	(\$ 36,218)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 8,737)</u>	<u>(\$ 36,218)</u>
淨損歸屬於：		
本公司業主	(\$ 4,460)	(\$ 18,471)
江蘇德發公司之非控制 權益	<u>(4,277)</u>	<u>(17,747)</u>
	<u>(\$ 8,737)</u>	<u>(\$ 36,218)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 26,413	(\$ 44,164)
投資活動	7,959	50,367
籌資活動	<u>(18,515)</u>	<u>(3,742)</u>
淨現金流入	<u>\$ 15,857</u>	<u>\$ 2,461</u>

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
射陽德成樹脂有限公司	\$ -	\$ 31,266
寧靖鹽高速公路有限公司	-	<u>2,292</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,558</u>

合併公司所持有之上述國外未上市櫃股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十二、不動產、廠房及設備

104 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	合 併 個 體 變 動 影 響 數	年 底 餘 額
成 本									
土 地	\$ 248,175	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 248,175
房屋及建築	488,354	36,661	(8,049)	25,925	6,815	(41,743)	507,963		
機器設備	1,104,660	11,497	(3,761)	32,111	7,092	(149,804)	1,001,795		
運輸設備	17,093	54	(1,832)	1,333	83	-	16,731		
其他設備	<u>191,079</u>	<u>23,728</u>	<u>(3,347)</u>	<u>12,145</u>	<u>107</u>	<u>(36,945)</u>	<u>186,767</u>		
成本合計	<u>2,049,361</u>	<u>\$ 71,940</u>	<u>(\$ 16,989)</u>	<u>\$ 71,514</u>	<u>\$ 14,097</u>	<u>(\$ 228,492)</u>	<u>1,961,431</u>		
累計折舊									
房屋及建築	261,726	\$ 25,221	(\$ 3,079)	\$ -	\$ 4,618	(\$ 36,188)	252,298		
機器設備	844,980	55,343	(3,736)	-	4,803	(142,004)	759,386		
運輸設備	13,327	1,822	(1,832)	-	56	-	13,373		
其他設備	<u>135,084</u>	<u>13,420</u>	<u>(3,313)</u>	<u>-</u>	<u>(453)</u>	<u>(34,930)</u>	<u>109,808</u>		
累計折舊合計	<u>1,255,117</u>	<u>\$ 95,806</u>	<u>(\$ 11,960)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,024</u>	<u>(\$ 213,122)</u>	<u>1,134,865</u>		
	<u>\$ 794,244</u>						<u>\$ 826,566</u>		
103 年度									
成 本									
土 地	\$ 248,175	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 248,175		
房屋及建築	466,857	3,268	-	3,169	15,060	-	488,354		
機器設備	1,021,369	28,174	(9,386)	41,202	23,301	-	1,104,660		
運輸設備	16,871	-	-	-	222	-	17,093		
其他設備	192,101	9,547	(1,962)	(11,254)	2,647	-	191,079		
未完工程	<u>220</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(220)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
成本合計	<u>1,945,593</u>	<u>\$ 40,989</u>	<u>(\$ 11,348)</u>	<u>\$ 32,897</u>	<u>\$ 41,230</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,049,361</u>		
累計折舊									
房屋及建築	229,653	\$ 22,468	\$ -	\$ -	\$ 9,605	\$ -	261,726		
機器設備	760,364	61,992	(9,345)	14,076	17,893	-	844,980		
運輸設備	10,708	2,492	-	-	127	-	13,327		
其他設備	<u>136,830</u>	<u>11,883</u>	<u>(1,948)</u>	<u>(14,076)</u>	<u>2,395</u>	<u>-</u>	<u>135,084</u>		
累計折舊合計	<u>1,137,555</u>	<u>\$ 98,835</u>	<u>(\$ 11,293)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,020</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,255,117</u>		
	<u>\$ 808,038</u>						<u>\$ 794,244</u>		

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，參閱附註二七。

十三、投資性不動產淨額

<u>104 年度</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>增</u>	<u>加 重 分 類</u>	<u>年 底 餘 額</u>
成 本				
土 地	\$ 1,007	\$ -	\$ -	\$ 1,007
房屋及建築	<u>3,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,513</u>
成本合計	4,520	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	4,520
累計折舊				
房屋及建築	<u>2,531</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,680</u>
	<u>\$ 1,989</u>			<u>\$ 1,840</u>
<u>103 年度</u>				
成 本				
土 地	\$ 1,007	\$ -	\$ -	\$ 1,007
房屋及建築	<u>3,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,513</u>
成本合計	4,520	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	4,520
累計折舊				
房屋及建築	<u>2,381</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,531</u>
	<u>\$ 2,139</u>			<u>\$ 1,989</u>

投資性不動產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 年

投資性不動產座落於中壢市之房地，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。

十四、預付租賃款

	104年12月31日	103年12月31日
流 動（帳列其他流動資產項下）	\$ 809	\$ 993
非 流 動	21,516	25,874
	<u>\$ 22,325</u>	<u>\$ 26,867</u>

係合併公司於中國大陸之土地使用權，均按 17-46 年平均認列為當年度費用，其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，參閱附註二七。

十五、借 款

(一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款	\$ 467,969	\$ 617,605
抵押借款	60,000	344,149
信用狀借款	58,835	104,827
其他借款	-	25,266
	<u>\$ 586,804</u>	<u>\$ 1,091,847</u>
<u>年 利 率（%）</u>		
信用借款	1.32-2.557	1.3-6.6
抵押借款	1.52	1.3-7.2
信用狀借款	1.32-1.52	1.3-1.32
其他借款	-	14.4

抵押借款係以本公司自有土地、建築物及合併公司之土地使用權及其他金融資產抵押擔保，參閱附註二七。

(二) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	\$ 110,000	\$ 120,000
減：應付短期票券折價	(125)	(131)
	<u>\$ 109,875</u>	<u>\$ 119,869</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

保 證 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利率區間(%)
<u>104年12月31日</u>				
國際票券金融股份有限公司	\$ 50,000	\$ 48	\$ 49,952	1.08
兆豐票券金融股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>77</u>	<u>59,923</u>	0.98
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 109,875</u>	
<u>103年12月31日</u>				
國際票券金融股份有限公司	\$ 60,000	\$ 62	\$ 59,938	1.08-1.082
兆豐票券金融股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>69</u>	<u>59,931</u>	0.98
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 119,869</u>	

(三) 長期銀行借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
抵押借款		
於107年9月到期	\$ 88,458	\$ 114,500
減：一年內到期部分	(<u>32,166</u>)	(<u>26,042</u>)
一年後到期部分	<u>\$ 56,292</u>	<u>\$ 88,458</u>
年 利 率 (%)	1.46-1.50	1.475-1.5

抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二七。

十六、其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 44,894	\$ 46,575
應付員工酬勞或紅利及董監酬勞	14,499	7,345
應付佣金	11,415	6,535
應付運費	6,381	8,349
應付設備款	5,027	4,581
其 他	<u>48,052</u>	<u>95,128</u>
	<u>\$ 130,268</u>	<u>\$ 168,513</u>

十七、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。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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，於提撥時列為當年度費用。

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司分別按員工每月薪資總額 2% 及經理人每月薪資總額 8% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶及元大銀行退休金專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司與員工及經理人達成協議結清確定福利計畫年資，員工及經理人於 104 年度依原有年資辦理結算。

列入資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 8,203
計畫資產公允價值	-	(642)
淨確定福利負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,561</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,384	(\$ 324)	\$ 15,060
服務成本			
當期服務成本	466	-	466
利息費用（收入）	267	(8)	259
清償利益	(409)	-	(409)
認列於損益	<u>324</u>	<u>(8)</u>	<u>316</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	2	2
精算損失－人口統計假設 變動	47	-	47
精算損失－財務假設變動	786	-	786
精算損失－經驗調整	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>66</u>
認列於其他綜合損益	<u>899</u>	<u>2</u>	<u>901</u>
雇主提撥	-	(312)	(312)
清 償	(8,404)	<u>-</u>	(8,404)
103 年 12 月 31 日	8,203	(642)	7,561
服務成本			
當期服務成本	483	-	483
利息收入	<u>-</u>	(3)	(3)
認列於損益	<u>483</u>	<u>(3)</u>	<u>480</u>
雇主提撥	-	(252)	(252)
清 償	(6,164)	-	(6,164)
其 他	(2,522)	<u>897</u>	(1,625)
104 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十九、權益

(一) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
股票發行溢價	\$ 70,860	\$ 72,999
庫藏股票交易	<u>27,157</u>	<u>28,809</u>
	<u>\$ 98,017</u>	<u>\$ 101,808</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

依照章程規定，本公司年度盈餘於完納一切稅捐、彌補以往年度虧損、提列 10%法定盈餘公積並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額分配如下：

1. 員工紅利為 3%至 5%及董監酬勞為 2%。
2. 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司之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%。

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。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 9 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 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。

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。

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 104 年及 103 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 7,429	\$ 6,695		
迴轉特別盈餘公積	(138)	(20,560)		
現金股利	59,633	49,694	\$ 0.6	\$ 0.5

本公司 105 年 3 月 21 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 12,428	
現金股利	99,388	\$ 1

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東會決議。

(三) 庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數	增	加	減	少	年 底 股 數
<u>104 年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>3,000,000</u>	<u>-</u>		<u>3,000,000</u>		<u>-</u>
<u>103 年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>3,000,000</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>3,000,000</u>

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。

二十、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>104年度</u>			
薪 資	\$ 83,190	\$ 123,369	\$ 206,559
勞健保費用	5,194	5,891	11,085
退職後福利（附註十八）			
確定提撥計畫	2,348	9,662	12,010
確定福利計畫	-	480	480
其他員工福利	4,128	12,235	16,363
折舊費用	72,583	23,372	95,955
攤銷費用	1,367	882	2,249
<u>103年度</u>			
薪 資	90,077	118,122	208,199
勞健保費用	4,920	7,136	12,056
退職後福利（附註十八）			
確定提撥計畫	2,245	9,550	11,795
確定福利計畫	37	279	316
其他員工福利	2,718	10,133	12,851
折舊費用	78,071	20,914	98,985
攤銷費用	1,291	883	2,174

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 3% 至 5%，及不高於 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別估列員工紅利 3,350 仟元及董監事酬勞 1,340 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3% 至 5%，及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 7,289 仟元及董監事酬勞 2,916 仟元，係分別按前述稅前利益估列，該等金額於 105 年 3 月 21 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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 104 及 103 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度	102 年度
員工紅利	\$ 3,350	\$ 4,041
董監事酬勞	1,340	1,616

上述股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與財務報告認列者並無差異。

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 與 103 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）

	104 年度	103 年度
外幣兌換利益總額	\$ 29,938	\$ 57,822
外幣兌換損失總額	(49,886)	(44,791)
淨 益	<u>(\$ 19,948)</u>	<u>\$ 13,031</u>

二一、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：

	104 年度	103 年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 49,426	\$ 23,522
未分配盈餘加徵	4,775	3,866
以前年度之調整	(5)	(3,016)
	<u>54,196</u>	<u>24,372</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	6,233	4,407
以前年度之調整	(69)	3,013
	<u>6,164</u>	<u>7,420</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,360</u>	<u>\$ 31,792</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 30,660	\$ 15,057
稅上不可減除之費損	33,035	19,856
稅上不計入之收益	(11,834)	(6,888)
未分配盈餘加徵	4,775	3,866
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	4,310	1,653
本年度抵用之投資抵減	(512)	(1,749)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(74)	(3)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,360</u>	<u>\$ 31,792</u>

本公司、肯美特公司及克哲公司所適用之營利事業所得稅稅率為 17%，江蘇德發公司、上海博帝公司及東莞寶建公司適用之營利事業所得稅稅率為 25%。

NEOLITE、LIBERTY BELL 及 NEOTOP 依據英屬維京群島及薩摩亞稅法規定，對境外營運之國外企業之營利所得免徵所得稅。

EVERMAT 依據美國德拉瓦州稅法規定，對境外營運之國外企業之營利所得免徵所得稅。

鹽城德鴻公司及鹽城德寶公司於 103 年度為課稅虧損，故無須繳納企業所得稅。

CHEM-MAT 依據美國當地稅法規定，企業所得稅率為 33%；惟該公司於 104 及 103 年度之營運虧損，故無須繳納企業所得稅。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 1,097	\$ 992	\$ -	\$ 2,089
國外營運機構兌換差額	13	-	(5)	8
確定福利退休計畫	1,216	(1,216)	-	-
其 他	1,489	1,218	-	2,707
	<u>\$ 3,815</u>	<u>\$ 994</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 4,804</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資損益	\$ 31,243	\$ 399	\$ -	\$ 31,642
國外營運機構兌換差額	6,038	-	1,840	7,878
其 他	6,088	6,759	-	12,847
	<u>\$ 43,369</u>	<u>\$ 7,158</u>	<u>\$ 1,840</u>	<u>\$ 52,367</u>
<u>103 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,560	(\$ 1,497)	\$ 153	\$ 1,216
存貨跌價損失	4,669	(3,572)	-	1,097
國外營運機構兌換差額	-	-	13	13
其 他	1,255	234	-	1,489
	<u>\$ 8,484</u>	<u>(\$ 4,835)</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 3,815</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資損益	\$ 33,523	(\$ 2,280)	\$ -	\$ 31,243
國外營運機構兌換差額	902	-	5,136	6,038
其 他	1,223	4,865	-	6,088
	<u>\$ 35,648</u>	<u>\$ 2,585</u>	<u>\$ 5,136</u>	<u>\$ 43,369</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	104 年度	103 年度
虧損扣抵	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,054</u>

(四) 本公司兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 6,284	\$ 6,284
87 年度以後	<u>162,335</u>	<u>104,980</u>
	<u>\$ 168,619</u>	<u>\$ 111,264</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,464</u>	<u>\$ 29,020</u>

	104年度（預計）	103年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率	17.01%	27.04%

(五) 所得稅核定情形

本公司、肯美特公司及克哲公司截至 102 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。

二二、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 數 (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>104 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 124,279	99,388	<u>\$ 1.25</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>760</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>\$ 124,279</u>	<u>100,148</u>	<u>\$ 1.24</u>
<u>103 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 74,293	99,388	<u>\$ 0.75</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>313</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>\$ 74,293</u>	<u>99,701</u>	<u>\$ 0.75</u>

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

二三、處分子公司

NEOLITE 於 104 年 5 月處分下列全數股權，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	\$ 34,117	\$ 5,017	\$ 502	\$ 502

(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	186,626	-	4,898	-
存貨	61,803	-	543	-
其他流動資產	71,618	30,912	168	-
非流動資產				
不動產、廠房及設備	8,678	3,471	3,221	-
其他資產	42,009	1,216	336	-
流動負債				
短期借款	(159,926)	-	-	-
應付款項	(55,962)	(273)	(23,096)	-
其他流動負債	(57,620)	(6,737)	(35,124)	-
非流動負債	(2)	-	-	-
處分之淨資產	\$ 122,309	\$ 28,703	(\$ 48,746)	\$ 738

(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	1,742	383	(420)	-
處分利益（損失）	(\$ 26,446)	(\$ 9,238)	\$ 32,108	(\$ 236)

(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	(25,085)	(114)	(308)	(738)
	\$ 9,032	\$ 4,903	\$ 194	(\$ 236)

二四、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，其檢視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。

二五、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。

104 及 103 年度無第 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、以成本衡量之金融資產、存出保證金、短期銀行借

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，其帳面價值即為公平價值。

(二) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款	\$ 1,271,510	\$ 1,780,190
以成本衡量之金融資產	-	33,558
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	1,174,767	1,957,968

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銀行借款、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，統籌協調進入金融市場操作，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），參閱附註二九。

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，並將其年底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	104 年度	103 年度
新台幣對美金	\$ 2,855	\$ 2,099
人民幣對美金	5,457	5,589

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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 63,578	\$ 136,598
金融負債	462,308	234,369
具現金流量利率風險		
金融資產	218,966	191,117
金融負債	322,829	1,091,847

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 104 及 103 年度之稅前淨利將分別變動 260 仟元及 2,252 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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 851,800 仟元及 765,485 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>104 年 12 月 31 日</u>		
無附息負債	\$ 389,103	\$ -
浮動利率工具	322,829	-
固定利率工具	406,016	56,292
	<u>\$ 1,117,948</u>	<u>\$ 56,292</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>		
無附息負債	\$ 631,241	\$ -
浮動利率工具	1,091,847	-
固定利率工具	145,911	88,458
	<u>\$ 1,868,999</u>	<u>\$ 88,458</u>

二六、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。除已於其他附註揭露外，與其他關係人間之關係及交易如下：

(一) 營業交易

	104 年度	103 年度
<u>銷 貨</u>		
本公司法人董事之聯屬公司	<u>\$ 116,902</u>	<u>\$ 140,336</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：

	104年12月31日	103年12月31日
本公司法人董事之聯屬公司	\$ 16,530	\$ 16,730
其他關係人	-	11,857
	<u>\$ 16,530</u>	<u>\$ 28,587</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
本公司法人董事之聯屬公司	\$ 260	\$ 253
其他關係人	-	1,664
	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 1,917</u>

(二) 對關係人放款

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,363</u>

合併公司提供短期放款予其他關係人未收取利息及為無擔保之放款。

(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：

	104 年度	103 年度
短期員工福利	\$ 18,984	\$ 12,851
退職後福利	533	533
	<u>\$ 19,517</u>	<u>\$ 13,384</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。

二七、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 268,464	\$ 334,267
其他金融資產—流動	1,518	32,283
預付租賃款	-	26,867
	<u>\$ 269,982</u>	<u>\$ 393,417</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 104 年 12 月 31 日已開立尚未使用信用狀餘額約為美金 664 仟元。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

		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

103 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	\$ 12,104	31.65 (美金：新台幣)	\$ 383,092	
人 民 幣	18,270	5.092 (人民幣：新台幣)	93,031	
人 民 幣	116,964	0.161 (人民幣：美金)	596,008	
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	5,472	31.65 (美金：新台幣)	173,189	
人 民 幣	7,281	0.161 (人民幣：美金)	37,101	

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	104 年度		103 年度	
	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	31.797 (美金：新台幣)	(\$ 30,708)	30.306 (美金：新台幣)	(\$ 12,916)
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	12,366	1 (新台幣：新台幣)	25,223
人 民 幣	5.033 (人民幣：新台幣)	(<u>1,606</u>)	4.92 (人民幣：新台幣)	<u>724</u>
		(\$ 19,948)		\$ 13,031

三十、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：附表三。
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：附表四。

11. 被投資公司資訊：附表五。

(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、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

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年底餘額及百分比：附表四。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表四。

(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年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度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。

三一、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：

(一) 部門收入與營運結果

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
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
國內營運區	\$ 1,548,129	\$ 2,100,362	\$ 147,373	\$ 97,674
亞洲營運區	<u>1,813,188</u>	<u>2,392,484</u>	<u>49,099</u>	<u>8,228</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 3,361,317</u>	<u>\$ 4,492,846</u>	196,472	105,902
利息收入			4,761	4,204
處分不動產、廠房及設備利益淨額			12,035	81
處分投資利益（損失）淨額			(3,812)	25
外幣兌換淨利益（損失）			(19,948)	13,031
利息費用			(24,293)	(39,623)
公司一般收入及利益			18,405	10,026
公司一般費用及損失			(<u>3,269</u>)	(<u>5,074</u>)
稅前淨利			<u>\$ 180,351</u>	<u>\$ 88,572</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易產生，104 及 103 年度部門間銷售金額分別為 300,852 仟元及 302,236 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、處分投資損益、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。

(二) 部門總資產及負債

	104年12月31日	103年12月31日
部門資產		
國內營運區	\$ 1,526,896	\$ 1,606,695
亞洲營運區	1,204,505	1,922,985
未分攤之資產	<u>4,804</u>	<u>3,815</u>
部門資產總額	<u>\$ 2,736,205</u>	<u>\$ 3,533,495</u>
部門負債		
國內營運區	\$ 653,185	\$ 851,420
亞洲營運區	560,490	1,171,129
未分攤之負債	<u>52,367</u>	<u>50,930</u>
部門負債總額	<u>\$ 1,266,042</u>	<u>\$ 2,073,479</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除遞延所得稅負債及淨確定福利負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	104年度	103年度
PU 合成樹脂	\$ 2,394,420	\$ 3,496,664
PE 多元醇樹脂	271,367	342,566
其 他	<u>695,530</u>	<u>653,616</u>
	<u>\$ 3,361,317</u>	<u>\$ 4,492,846</u>

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊如下：

	104年度	103年度
中國大陸（含香港）	\$ 2,078,096	\$ 3,279,127
台 灣	847,915	619,705
其 他	<u>435,306</u>	<u>594,014</u>
	<u>\$ 3,361,317</u>	<u>\$ 4,492,846</u>

(五) 主要客戶資訊

104 及 103 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

日勝化工股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元或外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象 (註一)	往來科目	是否為關係人	本年度最高額	年底餘額 (註二)	實際金額	國際支額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品價值		對個別對象貸與總額	資金限額	註
														名稱	價值			
0	本公司	LIBERTY BELL	其他應收款	是	\$ 131,480 (美金 4,000)	\$ 131,300 (美金 4,000)	\$ -	-	註三	屬短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	147,016 (註四)	\$ 588,065 (註四)	
1	NEOLITE	LIBERTY BELL	其他應收款	是	98,475 (美金 3,000)	98,475 (美金 3,000)	98,475 (美金 3,000)	98,475 (美金 3,000)	註三	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	322,007 (註五)	322,007 (註五)	
2	江蘇德發公司	鹽城德鴻公司	其他應收款	是	9,263 (人民幣 1,800)	-	-	-	-	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	-	
		鹽城德原汽配有限公司	其他應收款	是	5,146 (人民幣 1,000)	-	-	-	-	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	-	

註一：業已沖銷。

註二：為董事會通過資金貸與額度。

註三：依銀行借款合約約定利率。

註四：對個別對象資金貸與總額及總限額，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總額及總限額，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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

附表二

編號	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保證對象		單一企業 對背書保 證之額	本年度最高 背書保證餘額	年底 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 財務報告比率	背書保額 最高額	屬對背書 保證公司	屬對背書 保證公司	屬大陸地區 背書保證	註
			關係	關											
0	本公司	LIBERTY BELL	參閱合併財務 報告附註十	參閱合併財務 報告附註十	\$ 735,082 (註)	\$ 690,270 (美金 21,000)	\$ 689,325 (美金 21,000)	\$ 677,177 (美金 20,630)	\$ -	46.89%	\$1,029,114 (註)	Y	-	-	
1	NEOLITE	江蘇德發公司	參閱合併財務 報告附註十	參閱合併財務 報告附註十	-	92,628 (人民幣 18,000)	-	-	-	-	-	Y	-	Y	
2	鹽城德寶公司	江蘇德發公司	參閱合併財務 報告附註十	參閱合併財務 報告附註十	-	4,889 (人民幣 950)	-	-	-	-	-	-	-	Y	
3	鹽城德鴻公司	江蘇德發公司	參閱合併財務 報告附註十	參閱合併財務 報告附註十	-	6,947 (人民幣 1,350)	-	-	-	-	-	-	-	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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因		應收(付)票據及帳款		備註
			交	易	情	形	交	應	佔	
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價授信	額	佔總應收(付)帳款及票據之比率(%)
本公司	LIBERTY BELL	子公司	(銷貨)	(\$ 102,580)	(7)	T/T 90 天	\$ -	-	\$ 53,425	16

日勝化工股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元或外幣千元／仟股

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	年底股數	持股比例	持帳面金額	有被投資公司本年度(損)益	本年度認列之(損)益
本公司	NEOLITE 肯美特公司	英屬維京群島 南投縣	財務投資及國際貿易 塗料、顏料及工業助劑批發業	\$ 413,902	13,059	100	\$ 640,409	\$ 2,244	\$ 2,244
肯美特公司	克哲公司 EVERMAT	臺中市 美國德拉瓦州	化工原料之買賣業務 投資業	111,484 97,367	7,199 -	100 100	163,182 170,893	36,178 38,353	36,178 38,353
EVERMAT	CHEM-MAT	美國加州	塗料、顏料及工業助劑批發業	719 22 美金	719 22	100	890	104	(註二)
克哲公司 NEOLITE	NEOTOP LIBERTY BELL	薩摩亞 英屬維京群島	財務投資及國際貿易 財務投資及國際貿易	11,790 358 美金	10 -	100	876	104	(註二)
	達信公司	香港	財務投資及國際貿易	58,800 563,243 美金	21,000	100	133,999 457,669	3 5,007	(註二) (註二)
				18,126 美金	-	-	-	159	(註二)
				- 美金	-	-	-	55	(註二)

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年年末自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回金額	本公司直接或間接持股比例	本年度認列投資(損益)(註三)	年底投資價值	截至本年底止匯收投資收益
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	\$ -	-	100%	\$ 44,034 人民幣 8,725	\$ 133,991 人民幣 26,825	\$ -
東莞寶建公司	PU 樹脂生產及銷售	美金 518,956	(註一)	244,425	-	-	100%	5,007	457,669	-
鹽城德鴻公司	聚氯脂樹脂產銷	美金 16,000	(註一)	美金 7,576	-	-	-	美金 159	美金 13,942	-
		人民幣 38,879	(註一)	7,741	-	-	(註七)	(855)	-	-
鹽城德寶公司	環保節能新型牆體 免燒空心磚塊	人民幣 44,711	(註一)	240	-	-	(註七)	(人民幣 170)	(註七)	-
		人民幣 11,454	(註一)	-	-	-	-	(11)	-	-
江蘇德發公司	聚氯脂樹脂產銷	113,397	(註一)	51,932	-	-	(註七)	(人民幣 2)	(註七)	-
		人民幣 26,250	(註一)	美金 1,610	-	-	-	(4,460)	-	-
溫州德泰樹脂有限公司 (溫州德泰公司)	聚氯脂樹脂產銷	38,879	(註一)	33,690	-	-	(註七)	(人民幣 881)	(註七)	-
晉江德福樹脂有限公司 (晉江德福公司)	聚氯脂樹脂產銷	人民幣 9,973	(註一)	美金 1,045	-	-	(註四)	-	(註四)	2,928 人民幣 701
溫州日勝鞋材有限公司 (溫州日勝公司)	聚氯脂樹脂產銷	38,879	(註一)	6,290	-	-	-	-	-	-
		人民幣 10,000	(註一)	美金 195	-	-	(註五)	(註五)	(註五)	-
		人民幣 97,197	(註一)	26,127	-	-	-	-	-	9,526 人民幣 2,281
		人民幣 24,830	(註一)	美金 810	-	-	(註六)	(註六)	(註六)	-

本年年末大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定	規定
\$ 396,655 (美金 12,296)	\$ 905,715 (美金 28,626) (註八)	經濟部投資審議會核准投資金額	(註九)

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查核之財務報告認列。

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：鹽城德鴻公司、鹽城德寶公司及江蘇德發公司已於 104 年 5 月全數處分，不再持有股權及投資額，投審會已予核銷。

註八：經濟部投資審議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。

註九：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範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

日勝化工股份有限公司 公鑒：

日勝化工股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

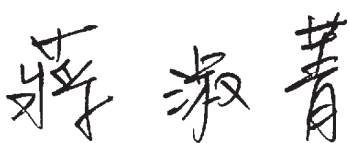
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達日勝化工股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

日勝化工股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



會計師 成 德 潤



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部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 3 月 21 日

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	\$	44,476	2	\$	36,654	2
1150	應收票據（附註四、五、七及二四）		51,406	2		69,948	3
1170	應收帳款淨額（附註四、五及七）		209,269	10		295,864	13
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、五及二四）		68,135	3		76,313	3
1200	其他應收款（附註二四）		26,791	1		73,268	3
1300	存 貨（附註四、五及八）		245,868	12		289,644	13
1476	其他金融資產—流動（附註四、九及二五）		1,518	-		1,500	-
1479	其他流動資產		4,864	-		11,402	1
11XX	流動資產總計		652,327	30		854,593	38
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二一）		974,484	45		884,664	39
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二五）		513,141	24		481,104	22
1760	投資性不動產淨額（附註四及十二）		1,840	-		1,989	-
1801	電腦軟體淨額（附註四）		2,338	-		4,565	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十九）		2,370	-		2,867	-
1915	預付設備款		13,873	1		26,746	1
1920	存出保證金		24	-		24	-
15XX	非流動資產總計		1,508,070	70		1,401,959	62
1XXX	資 產 總 計		\$ 2,160,397	100		\$ 2,256,552	100
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註十三及二五）	\$	214,835	10	\$	295,827	13
2110	應付短期票券（附註十三）		109,875	5		109,872	5
2150	應付票據（附註二四）		79,113	4		97,602	4
2170	應付帳款（附註二四）		81,565	4		130,918	6
2220	其他應付款（附註十四及二四）		61,821	3		57,401	3
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）		9,156	-		5,589	-
2250	負債準備—流動（附註四及十五）		2,070	-		2,066	-
2322	一年內到期長期銀行借款（附註十三及二五）		32,166	2		26,042	1
2399	其他流動負債—其他		3,925	-		1,182	-
21XX	流動負債總計		594,526	28		726,499	32
	非流動負債						
2541	長期銀行借款（附註十三及二五）		56,292	2		88,458	4
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）		39,416	2		37,513	2
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十六）		-	-		7,561	-
25XX	非流動負債總計		95,708	4		133,532	6
2XXX	負債總計		690,234	32		860,031	38
	權 益						
3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 120,000 仟股，104 年發行 99,388 仟股，103 年發行 102,388 仟股		993,880	46		1,023,880	45
3200	資本公積		98,017	4		101,808	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		175,783	8		168,354	7
3320	特別盈餘公積		-	-		138	-
3350	未分配盈餘		168,619	8		111,264	5
3400	其他權益		33,864	2		24,868	1
3500	庫藏股票		-	-		(33,791)	(1)
3XXX	權益總計		1,470,163	68		1,396,521	62
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 2,160,397	100		\$ 2,256,552	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：何文杰

經理人：何文杰

會計主管：陳香莉

日勝化工股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入淨額（附註四及二四）	\$ 1,502,699	100	\$ 1,973,556	100
5000	營業成本（附註八、十八及二四）	<u>1,308,513</u>	<u>87</u>	<u>1,803,855</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	194,186	13	169,701	9
5910	與子公司之未實現利益	(4,621)	-	(6,455)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>6,455</u>	<u>-</u>	<u>5,445</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>196,020</u>	<u>13</u>	<u>168,691</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	52,384	3	56,051	3
6200	管理費用	46,244	3	37,137	2
6300	研究發展費用	<u>43,188</u>	<u>3</u>	<u>38,605</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>141,816</u>	<u>9</u>	<u>131,793</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>54,204</u>	<u>4</u>	<u>36,898</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司損益之份額	76,775	5	32,437	1
7100	利息收入	149	-	257	-
7190	其他收入	4,365	-	3,233	-
7230	外幣兌換淨利益（附註十八）	6,002	-	15,851	1
7510	利息費用	(5,404)	-	(5,191)	-
7590	什項支出	(<u>512</u>)	<u>-</u>	(<u>611</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>81,375</u>	<u>5</u>	<u>45,976</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$	135,579 9	\$	82,874 4
7950	所得稅費用（附註四、附註五及十九）		<u>11,300</u> 1		<u>8,581</u> -
8200	本年度淨利		<u>124,279</u> 8		<u>74,293</u> 4
	其他綜合損益（附註四）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	-	-	(901)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註十九）	-	-	153	-
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	11,211	1	29,579	1
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅費用（附 註十九）	(<u>2,215</u>)	-	(<u>4,573</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>8,996</u>	1	<u>24,258</u>	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ <u>133,275</u>	9	\$ <u>98,551</u>	5
	每股盈餘（附註二十）				
9710	基 本	\$ <u>1.25</u>		\$ <u>0.75</u>	
9810	稀 釋	\$ <u>1.24</u>		\$ <u>0.75</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：何文杰

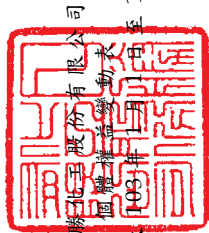


經理人：何文杰



會計主管：陳香莉





日勝北王股份有限公司

個體損益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	普通股本	資本公積 (附註十七)	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘 (附註十九)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票 (附註十七)	權益總計
	\$ 1,023,880	\$ 101,808	\$ 161,659	\$ 20,698	\$ 79,077	(\$ 138)	(\$ 33,791)	\$ 1,353,193
A1 103 年 1 月 1 日餘額								
B1 102 年度盈餘指撥及分配	-	-	6,695	-	(6,695)	-	-	-
B5 法定盈餘公積	-	-	-	-	(49,694)	-	-	(49,694)
B17 現金股利－每股 0.5 元 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(20,560)	20,560	-	-	-
D1 103 年度淨利	-	-	-	-	74,293	-	-	74,293
D3 103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(748)	25,006	-	24,258
D5 103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	73,545	25,006	-	98,551
M5 取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	-	-	-	-	(5,529)	-	-	(5,529)
Z1 103 年 12 月 31 日餘額	1,023,880	101,808	168,354	138	111,264	24,868	(33,791)	1,396,521
B1 103 年度盈餘指撥及分配	-	-	7,429	-	(7,429)	-	-	-
B5 法定盈餘公積	-	-	-	-	(59,633)	-	-	(59,633)
B17 現金股利－每股 0.6 元 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(138)	138	-	-	-
D1 104 年度淨利	-	-	-	-	124,279	-	-	124,279
D3 104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,996	-	8,996
D5 104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	124,279	8,996	-	133,275
L3 庫藏股票註銷	(30,000)	(3,791)	-	-	-	-	33,791	-
Z1 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 175,783	\$ -	\$ 168,619	\$ 33,864	\$ -	\$ 1,470,163

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：何文杰



經理人：何文杰



會計主管：陳香莉

日勝化工股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 135,579	\$ 82,874
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	50,065	55,415
A20200	攤銷費用	2,118	2,062
A20900	利息費用	5,404	5,191
A21200	利息收入	(149)	(257)
A22300	採用權益法認列之子公司利益之份額	(76,775)	(32,437)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(906)	(103)
A23700	非金融資產減損損失（迴升利益）	(8,573)	1,836
A23900	與子公司之未（已）實現利益	(1,834)	1,010
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(1,997)	9,087
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	18,542	(113)
A31150	應收帳款	96,929	13,526
A31180	其他應收款	8,346	(8,187)
A31200	存 貨	52,349	11,178
A31230	預付貨款	7,098	(7,097)
A31240	其他流動資產	(560)	1,198
A32130	應付票據	(18,489)	(944)
A32150	應付帳款	(49,566)	(51,782)
A32180	其他應付款項	4,267	3,609
A32200	負債準備	4	(2,964)
A32230	其他流動負債	2,743	(1,750)
A32240	淨確定福利負債	(7,561)	(8,247)
A33000	營運產生之現金流入	217,034	73,105
A33100	收取之利息	131	257
A33300	支付之利息	(5,417)	(5,165)
A33500	支付之所得稅	(7,548)	(10,946)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>204,200</u>	<u>57,251</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 14,219)	(\$ 32,789)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	931	137
B03700	存出保證金減少	-	993
B04400	其他應收款—關係人減少(增加)	36,272	(14,663)
B06500	其他金融資產增加	-	(1,500)
B07100	預付設備款增加	(54,886)	(38,734)
B07600	收取之股利	-	17,250
BBBB	投資活動之淨現金流出	(31,902)	(69,306)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	1,172,809	1,398,343
C00200	短期銀行借款減少	(1,251,613)	(1,298,562)
C00500	應付短期票券增加(減少)	3	(55)
C01700	償還長期銀行借款	(26,042)	(24,000)
C04500	發放現金股利	(59,633)	(49,694)
C05400	取得子公司股權	-	(59,984)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(164,476)	(33,952)
EEEE	本年度現金增加(減少)	7,822	(46,007)
E00100	年初現金餘額	36,654	82,661
E00200	年底現金餘額	\$ 44,476	\$ 36,654

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：何文杰



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司

個體財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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

本個體財務報告於 105 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用，相關揭露請參閱附註二三。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日（註 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 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1)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	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
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 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
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
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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。

適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動。截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之子公司資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本金額認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

放款及應收款包括現金、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，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (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入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則

於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本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。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	104年12月31日	103年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 20	\$ 20
銀行存款	44,456	36,634
	<u>\$ 44,476</u>	<u>\$ 36,654</u>
銀行存款市場利率區間（%）	0.05-0.35	0.02-0.17

七、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據		
因營業而發生	\$ 50,958	\$ 69,487
非因營業而發生	448	461
	<u>\$ 51,406</u>	<u>\$ 69,948</u>
應收帳款	\$ 211,502	\$ 298,097
減：備抵呆帳	(<u>2,233</u>)	(<u>2,233</u>)
	<u>\$ 209,269</u>	<u>\$ 295,864</u>

本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，本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本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，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本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：

	104年12月31日	103年12月31日
0 至 60 天	\$ 146,755	\$ 204,991
61 至 90 天	28,117	61,885
91 至 120 天	19,603	20,271
120 天以上	17,027	10,950
合 計	<u>\$ 211,502</u>	<u>\$ 298,097</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：

	104年12月31日	103年12月31日
60 天以下	<u>\$ 16,414</u>	<u>\$ 10,725</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

八、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ 151,642	\$ 168,231
商 品	1,501	1,250
原 物 料	91,773	120,154
在途存貨	952	9
	<u>\$ 245,868</u>	<u>\$ 289,644</u>

104 及 103 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,308,513 仟元及 1,803,855 仟元。

104 及 103 年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 8,573 仟元及存貨跌價損失 1,836 仟元，存貨淨變現價值回升利益係因存貨去化所致。

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二五。

十、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	104年12月31日	103年12月31日
NEOLITE INVESTMENTS LIMITED (NEOLITE)	\$ 640,409	\$ 622,767
克哲國際貿易有限公司 (克哲公司)	170,893	134,381
肯美特材料科技股份有限公司 (肯美特公司)	<u>163,182</u>	<u>127,516</u>
	<u>\$ 974,484</u>	<u>\$ 884,664</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

子 公 司 名 稱	所 持 股 權 (%)	
	104年12月31日	103年12月31日
NEOLITE	100	100
克哲公司	100	100
肯美特公司	100	100

本公司於 103 年 3 月以 59,984 仟元購買肯美特公司 52.08% 股份，持有該公司 100% 股份。

104 及 103 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

104 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
成 本							
土 地	\$ 201,755	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 201,755
房屋及建築	144,228	1,100	-	-	25,925		171,253
機器設備	616,581	5,692	(3,362)		31,190		650,101
運輸設備	8,576	54	(1,832)		1,333		8,131
其他設備	<u>121,557</u>	<u>7,373</u>	<u>(2,760)</u>		<u>9,311</u>		<u>135,481</u>
成本合計	<u>1,092,697</u>	<u>\$ 14,219</u>	<u>(\$ 7,954)</u>		<u>\$ 67,759</u>		<u>1,166,721</u>

(接次頁)

(承前頁)

104 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	\$ 68,136	\$ 9,093		\$ -		\$ -	\$ 77,229
機器設備	457,961	31,078		(3,337)		-	485,702
運輸設備	8,058	509		(1,832)		-	6,735
其他設備	<u>77,438</u>	<u>9,236</u>		<u>(2,760)</u>		-	<u>83,914</u>
累計折舊合計	<u>611,593</u>	<u>\$ 49,916</u>		<u>(\$ 7,929)</u>		<u>\$ -</u>	<u>653,580</u>
	<u>\$ 481,104</u>						<u>\$ 513,141</u>
103 年度							
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 201,755	\$ -		\$ -		\$ -	\$ 201,755
房屋及建築	139,790	1,269		-		3,169	144,228
機器設備	574,052	22,986		(4,421)		23,964	616,581
運輸設備	8,576	-		-		-	8,576
其他設備	<u>109,887</u>	<u>8,534</u>		<u>(1,513)</u>		<u>4,649</u>	<u>121,557</u>
成本合計	<u>1,034,060</u>	<u>\$ 32,789</u>		<u>(\$ 5,934)</u>		<u>\$ 31,782</u>	<u>1,092,697</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	60,459	\$ 7,677		\$ -		\$ -	68,136
機器設備	424,573	37,775		(4,387)		-	457,961
運輸設備	6,874	1,184		-		-	8,058
其他設備	<u>70,322</u>	<u>8,629</u>		<u>(1,513)</u>		-	<u>77,438</u>
累計折舊合計	<u>562,228</u>	<u>\$ 55,265</u>		<u>(\$ 5,900)</u>		<u>\$ -</u>	<u>611,593</u>
	<u>\$ 471,832</u>						<u>\$ 481,104</u>

本公司之不動產、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 年
增建工程	5 至 20 年
機器設備	3 至 10 年
運輸設備	5 年
其他設備	
辦公設備	3 至 5 年
景觀園藝	15 年
其 他	3 至 15 年

設定抵押借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

十二、投資性不動產淨額

104 年度	年 初 餘 額	增	加	重 分 類	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 1,007	\$ -	\$ -		\$ 1,007
房屋及建築	<u>3,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>3,513</u>
成本合計	4,520	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		4,520
累計折舊					
房屋及建築	<u>2,531</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ -</u>		<u>2,680</u>
	<u>\$ 1,989</u>				<u>\$ 1,840</u>
103 年度					
成 本					
土 地	\$ 1,007	\$ -	\$ -		\$ 1,007
房屋及建築	<u>3,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>3,513</u>
成本合計	4,520	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		4,520
累計折舊					
房屋及建築	<u>2,381</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ -</u>		<u>2,531</u>
	<u>\$ 2,139</u>				<u>\$ 1,989</u>

投資性不動產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 年

投資性不動產座落於中壢市之房地，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、借 款

(一) 短期銀行借款

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款	\$ 96,000	\$ 30,000
抵押借款	60,000	161,000
信用狀借款	<u>58,835</u>	<u>104,827</u>
	<u>\$ 214,835</u>	<u>\$ 295,827</u>
年 利 率 (%)		
信用借款	1.32-1.322	1.3
抵押借款	1.52	1.3-1.32
信用狀借款	1.32-1.52	1.3-1.32

抵押借款係以本公司自有土地、建築物抵押擔保，參閱附註二五。

(二) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	\$ 110,000	\$ 110,000
減：應付短期票券折價	(125)	(128)
	<u>\$ 109,875</u>	<u>\$ 109,872</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

保 證 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間 (%)
<u>104 年 12 月 31 日</u>				
國際票券金融股份有限公司	\$ 50,000	\$ 48	\$ 49,952	1.08
兆豐票券金融股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>77</u>	<u>59,923</u>	0.98
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 109,875</u>	
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
國際票券金融股份有限公司	\$ 50,000	\$ 59	\$ 49,941	1.08
兆豐票券金融股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>69</u>	<u>59,931</u>	0.98
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 109,872</u>	

(三) 長期銀行借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>抵押借款</u>		
於 107 年 9 月到期	\$ 88,458	\$ 114,500
減：一年內到期部分	(32,166)	(26,042)
一年後到期部分	<u>\$ 56,292</u>	<u>\$ 88,458</u>
年 利 率 (%)	1.46-1.50	1.475-1.5

抵押借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二五。

十四、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 24,408	\$ 20,833
應付員工酬勞或紅利及董監酬勞	10,215	4,811
應付佣金	8,342	6,535
應付設備款	4,212	4,581
應付運費	2,308	4,860
其 他	12,336	15,781
	<u>\$ 61,821</u>	<u>\$ 57,401</u>

十五、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。

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用「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。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司分別按員工每月薪資總額 2% 及經理人每月薪資總額 8% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶及元大銀行退休金專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司與員工及經理人達成協議結清確定福利計畫年資，員工及經理人於 104 年度依原有年資辦理結算。

列入資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ 8,203
計畫資產公允價值	-	(642)
淨確定福利負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,561</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 15,384</u>	<u>(\$ 324)</u>	<u>\$ 15,060</u>
服務成本			
當期服務成本	466	-	466
利息費用（收入）	267	(8)	259
清償利益	(409)	-	(409)
認列於損益	<u>324</u>	<u>(8)</u>	<u>316</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	2	2
精算損失－人口統計假設 變動	47	-	47
精算損失－財務假設變動	786	-	786
精算損失－經驗調整	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>66</u>
認列於其他綜合損益	<u>899</u>	<u>2</u>	<u>901</u>
雇主提撥	-	(312)	(312)
清 償	<u>(8,404)</u>	<u>-</u>	<u>(8,404)</u>
103 年 12 月 31 日	8,203	(642)	7,561
服務成本			
當期服務成本	483	-	483
利息收入	-	(3)	(3)
認列於損益	<u>483</u>	<u>(3)</u>	<u>480</u>
雇主提撥	-	(252)	(252)
清 償	(6,164)	-	(6,164)
其 他	<u>(2,522)</u>	<u>897</u>	<u>(1,625)</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十七、權益

(一) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
股票發行溢價	\$ 70,860	\$ 72,999
庫藏股票交易	<u>27,157</u>	<u>28,809</u>
	<u>\$ 98,017</u>	<u>\$ 101,808</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

依照章程規定，本公司年度盈餘於完納一切稅捐、彌補以往年度虧損、提列 10%法定盈餘公積並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額分配如下：

1. 員工紅利為 3%至 5%及董監酬勞為 2%。
2. 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司之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%。

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。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 9 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十八。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 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。

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。

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。

本公司分別於 104 及 103 年 6 月股東常會決議通過 103 及 102 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 7,429	\$ 6,695		
迴轉特別盈餘公積	(138)	(20,560)		
現金股利	59,633	49,694	\$ 0.6	\$ 0.5

本公司 105 年 3 月 21 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 12,428	
現金股利	99,388	\$ 1

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東會決議。

(三) 庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數	增	加	減	少	年 底 股 數
<u>104 年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>3,000,000</u>	<u>-</u>		<u>3,000,000</u>		<u>-</u>
<u>103 年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>3,000,000</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>3,000,000</u>

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>104年度</u>			
薪 資	\$ 53,835	\$ 54,032	\$ 107,867
勞健保費用	4,878	4,008	8,886
退職後福利（附註十六）			
確定提撥計畫	2,193	2,104	4,297
確定福利計畫	-	480	480
其他員工福利	1,808	3,479	5,287
折舊費用	40,714	9,351	50,065
攤銷費用	1,339	779	2,118
<u>103年度</u>			
薪 資	56,997	41,165	98,162
勞健保費用	4,623	3,462	8,085
退職後福利（附註十六）			
確定提撥計畫	2,099	2,496	4,595
確定福利計畫	37	279	316
其他員工福利	716	3,537	4,253
折舊費用	47,482	7,933	55,415
攤銷費用	1,270	792	2,062

本公司截至 104 年及 103 年 12 月 31 日之員工人數分別為 150 人及 157 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 3% 至 5%，及不高於 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別估列員工紅利 3,350 仟元及董監事酬勞 1,340 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3% 至 5%，及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 7,289 仟元及董監事酬勞 2,916 仟元，係分別按前述稅前利益估列，該等金額於 105 年 3 月 21 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體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 104 及 103 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度	102 年度
員工紅利	\$ 3,350	\$ 4,041
董監事酬勞	1,340	1,616

上述股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與財務報告認列者並無差異。

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 與 103 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）

	104 年度	103 年度
外幣兌換利益總額	\$ 19,316	\$ 33,179
外幣兌換損失總額	(13,314)	(17,328)
淨 益	<u>\$ 6,002</u>	<u>\$ 15,851</u>

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：

	104 年度	103 年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 10,453	\$ 4,920
未分配盈餘加徵	662	3,112
以前年度之調整	<u>-</u>	(3,013)
	<u>11,115</u>	<u>5,019</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	254	549
以前年度之調整	(69)	3,013
	<u>185</u>	<u>3,562</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,300</u>	<u>\$ 8,581</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
稅前淨利按法定稅率（17%）		
計算之所得稅費用	\$ 23,048	\$ 14,089
稅上不可減除之費損	5	17
稅上不計入之收益	(11,834)	(6,888)
未分配盈餘加徵	662	3,112
本年度抵用之投資抵減	(512)	(1,749)
以前年度之當年度所得稅費		
用於本年度之調整	(69)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,300</u>	<u>\$ 8,581</u>

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

（二）遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 203	\$ 754	\$ -	\$ 957
確定福利退休計畫	1,216	(1,216)	-	-
其 他	<u>1,448</u>	(35)	-	<u>1,413</u>
	<u>\$ 2,867</u>	<u>(\$ 497)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,370</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資損益	\$ 31,223	\$ 382	\$ -	\$ 31,605
國外營運機構兌換差額	5,301	-	2,215	7,516
其 他	<u>989</u>	(694)	-	<u>295</u>
	<u>\$ 37,513</u>	<u>(\$ 312)</u>	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ 39,416</u>
103 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,222	(\$ 3,019)	\$ -	\$ 203
確定福利退休計畫	2,560	(1,497)	153	1,216
其 他	<u>1,781</u>	(333)	-	<u>1,448</u>
	<u>\$ 7,563</u>	<u>(\$ 4,849)</u>	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 2,867</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資損益	\$ 33,402	(\$ 2,179)	\$ -	\$ 31,223
國外營運機構兌換差額	728	-	4,573	5,301
其 他	<u>97</u>	<u>892</u>	-	<u>989</u>
	<u>\$ 34,227</u>	<u>(\$ 1,287)</u>	<u>\$ 4,573</u>	<u>\$ 37,513</u>

(三) 本公司兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 6,284	\$ 6,284
87 年度以後	<u>162,335</u>	<u>104,980</u>
	<u>\$ 168,619</u>	<u>\$ 111,264</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,464</u>	<u>\$ 29,020</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104 年度（預計）</u> 17.01%	<u>103 年度（實際）</u> 27.04%

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	歸屬於普通股 股東之淨利	股 數 (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>104 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 124,279	99,388	<u>\$ 1.25</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>760</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 124,279</u>	<u>100,148</u>	<u>\$ 1.24</u>
<u>103 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 74,293	99,388	<u>\$ 0.75</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>313</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 74,293</u>	<u>99,701</u>	<u>\$ 0.75</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，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或員工分紅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、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 103 年 3 月取得肯美特公司之持股，持股比例由 47.92% 增加至 100%。

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本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 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。

104 及 103 年度無第 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、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期銀行借款、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

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款	\$ 401,619	\$ 553,571
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	635,667	806,120

上述金融資產係包括現金、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銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借款（含一年內到期）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

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，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本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

本公司之營運活動使本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。

本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

本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。

本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，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率變動 1% 時，本公司於 104 及 103 年度之稅前淨利將分別變動 1,290 仟元及 385 仟元。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

本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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 198,333	\$ 224,372
具現金流量利率風險		
金融資產	44,447	36,631
金融負債	214,835	295,827

敏感度分析

本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，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別變動 426 仟元及 648 仟元。

2. 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。

本公司因僅與經核可之第三人交易，且本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，故本公司預期不致有發生重大損失之可能性。

3. 流動性風險

本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。本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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 617,918 仟元及 537,998 仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本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，其係依據本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>104 年 12 月 31 日</u>		
無附息負債	\$ 222,499	\$ -
浮動利率工具	214,835	-
固定利率工具	<u>142,041</u>	<u>56,292</u>
	<u>\$ 579,375</u>	<u>\$ 56,292</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>		
無附息負債	\$ 285,921	\$ -
浮動利率工具	295,827	-
固定利率工具	<u>135,914</u>	<u>88,458</u>
	<u>\$ 717,662</u>	<u>\$ 88,458</u>

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業交易

	104 年度	103 年度
<u>銷 貨</u>		
子 公 司	\$ 246,242	\$ 270,272
本公司法人董事之聯屬公司	<u>2,193</u>	<u>2,169</u>
	<u>\$ 248,435</u>	<u>\$ 272,441</u>
<u>進 貨</u>		
子 公 司	<u>\$ 13,001</u>	<u>\$ 4,150</u>

本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：

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	\$ 90,003	\$ 137,534
本公司法人董事之聯屬公司	<u>281</u>	<u>376</u>
	<u>\$ 90,284</u>	<u>\$ 137,910</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
子 公 司	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 1,372</u>

(二) 向關係人放款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,272</u>

本公司提供短期放款予子公司，依銀行借款合同約定利率收取利息及為無擔保之放款。

(三) 背書保證

本公司提供背書保證美金 21,000 元予子公司，以提供子公司之銀行借款額度。

(四) 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：

	104 年度	103 年度
短期員工福利	\$ 13,196	\$ 11,690
退職後福利	539	533
	<u>\$ 13,735</u>	<u>\$ 12,223</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：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 249,470	\$ 221,010
其他金融資產－流動	1,518	1,500
	<u>\$ 250,988</u>	<u>\$ 222,510</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 104 年 12 月 31 日已開立尚未使用信用狀餘額約為美金 664 仟元。

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

		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	\$	6,791	32.825 (美 金：新台幣)	\$ 222,915
人 民 幣		522	4.995 (人民幣：新台幣)	2,607
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		2,862	32.825 (美 金：新台幣)	93,945

103 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	\$	6,689	31.65 (美 金：新台幣)	\$ 211,707
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		5,472	31.65 (美 金：新台幣)	173,189

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

104 年度			103 年度		
外 幣	匯	率 淨 兌 換 利 益	匯	率 淨 兌 換 利 益	
美 金	32.825(美金：新台幣)	\$ 1,737	31.65(美金：新台幣)	\$ 5,816	

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：附表三。
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. 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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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年底餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
- (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年底餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
- (6) 其他對當年度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。

日勝化工股份有限公司

資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元或外幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	是否關係人	為本年度最高額	年底餘額 (註一)	實際金額	支動金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品價值			對個別資金貸與對象總額	資金限額	與備註
														名稱	價值	金額			
0	本公司	LIBERTY BELL	其他應收款	是	\$ 131,480 (美金 4,000)	\$ 131,300 (美金 4,000)	\$	-	註二	屬短期融通資金之必要	\$	-	\$	-	\$	147,016 (註三)	\$ 588,065 (註三)		

註一：為董事會通過資金貸與額度。

註二：依銀行借款合同約定利率。

註三：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%。

日勝化工股份有限公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 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)	本年度最高 背書保證餘額	年底背書 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 財務報告之 淨值之比率	背書最高 金額(註)	書保限額 (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	屬大陸地區 背書保證	註
		公司名稱	關係												
0	本公司	LIBERTY BELL	透過子公司直接持有普通股權超過50%之公司	\$ 735,082	\$ 690,270 (美金 21,000)	\$ 689,325 (美金 21,000)	\$ 677,177 (美金 20,630)	\$ -	46.89%	\$1,029,114	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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司 名稱	交易對象 名稱	交易關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形		易收(付)票據及帳款	註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨 額之比率(%)	授信期間	價授信期	應收(付)帳款及票據 額之比率(%)	
本公司	LIBERTY BELL	子公司	(\$ 102,580)	(銷貨)	(7)	T/T 90 天	-	\$ 53,425	16

日勝化工股份有限公司

被投資公司資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元或外幣仟元／仟股

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資日	金額		年底股數	持股比例		持有金額	被投資公司年度利益	本公司投資利益	本年度認列之投資利益
					本年	去年底		%	帳面				
本公司	NEOLITE 克哲公司 肯美特公司	英屬維京群島 臺中市 南投縣	財務投資及國際貿易 化工原料之買賣業務 塗料、顏料及工業助劑批發業	\$ 413,902 97,367 111,484	\$ 413,902 97,367 111,484	413,902 97,367 111,484	13,059	100	\$ 640,409	\$ 2,244	\$ 2,244	\$ 2,244	2,244
							-	100	170,893	38,353	38,353	38,353	38,353
							7,199	100	163,182	36,178	36,178	36,178	36,178

日勝化工股份有限公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

附表五

大陸公司	被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年自累積投資金額	本年年匯出或收回投資金額		被投資公司本年年損益	本公司直接或間接持股比例	本年年認列投資(損)益(註三)	年底投資價值	截至本年年匯回收益
						匯出	匯回					
	博帝(上海)貿易有限公司(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	-	\$ -	\$ 44,034 人民幣 8,725	100%	\$ 44,034 人民幣 8,725	\$ 133,991 人民幣 26,825	-
	東莞寶建高分子材料有限公司(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	-	-	5,007 美金 159	100%	5,007 美金 159	457,669 美金 13,942	-
	鹽城德鴻樹脂有限公司(鹽城德鴻公司)	聚氣脂樹脂產銷	38,879 人民幣 9,960	(註一)	7,741 美金 240	-	-	(1,301) (人民幣 258)	-	(855) (人民幣 170)	-	-
	鹽城德寶建材有限公司(鹽城德寶公司)	環保節能新型牆體 免燒空心磚塊	44,711 人民幣 11,454	(註一)	-	-	-	(22) (人民幣 4)	-	(11) (人民幣 2)	-	-
	江蘇德發樹脂有限公司(江蘇德發公司)	聚氣脂樹脂產銷	113,397 人民幣 26,250	(註一)	51,932 美金 1,610	-	-	(8,737) (人民幣 1,728)	(註七)	(4,460) (人民幣 881)	-	-
	溫州德泰樹脂有限公司(溫州德泰公司)	聚氣脂樹脂產銷	38,879 人民幣 9,973	(註一)	33,690 美金 1,045	-	-	(註七)	(註七)	(註七)	-	2,928
	晉江德福樹脂有限公司(晉江德福公司)	聚氣脂樹脂產銷	38,879 人民幣 10,000	(註一)	6,290 美金 195	-	-	(註四)	(註四)	(註四)	-	701
	溫州日勝鞋材有限公司(溫州日勝公司)	聚氣脂樹脂產銷	97,197 人民幣 24,830	(註一)	26,127 美金 810	-	-	(註五)	(註五)	(註五)	-	-
						-	-	(註六)	(註六)	(註六)	-	9,526
											人民幣 2,281	

本年年陸地底累計自台匯出	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	規定額
\$ 396,655 (美金 12,296)	\$ 905,715 (美金 28,626)	(註八)	(註九)

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查核之財務報告認列。

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：鹽城德鴻公司、鹽城德寶公司及江蘇德發公司已於 104 年 5 月全數處分，不再持有股權及投資額，投審會已予核銷。

註八：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。

註九：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

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況影響：本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止並無發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因、影響及未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	差 異		變動分析
			金 額	%	
流動資產	1,860,269	2,628,718	-768,449	-29.23%	(1)
不動產、廠房及設備	826,566	794,244	32,322	4.07%	
其他資產	49,370	110,533	-61,163	-55.33%	(1)
資產總額	2,736,205	3,533,495	-797,290	-22.56%	(1)
流動負債	1,156,856	1,933,580	-776,724	-40.17%	(1)
非流動負債	109,186	139,899	-30,713	-21.95%	(1)
負債總額	1,266,042	2,073,479	-807,437	-38.94%	(1)
股 本	993,880	1,023,880	-30,000	-2.93%	
資本公積	98,017	101,808	-3,791	-3.72%	
保留盈餘	344,402	279,756	64,646	23.11%	(2)
其他權益	33,864	24,868	8,996	36.18%	(3)
庫藏股票	0	(33,791)	33,791	-100.00%	(4)
非控制權益	0	63,495	-63,495	-100.00%	(5)
權益總額	1,470,163	1,460,016	10,147	0.69%	
1. 變動達 20%以上之原因說明： (1)係處分子公司致合併資產、負債減少。 (2)因處分子公司，合併保留盈餘不包含被處分子公司累積虧損及當年度獲利轉佳所致。 (3)受匯率影響，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。 (4)庫藏股票已註銷。 (5)目前子公司為 100%投資。 2. 影響：屬正常情況，無重大影響。 3. 未來因應計劃：不適用。					

二、財務績效

最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因、對未來財務業務之可能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度	增(減) 金額	變動比率 (%)	變動 分析
營業收入淨額		\$3,361,317	\$4,492,846	-1,131,529	-25.19%	(1)
營業成本		(2,690,141)	(3,909,192)	1,219,051	-31.18%	(2)
營業毛利		671,176	583,654	87,522	15.00%	
營業費用		(474,704)	(477,752)	3,048	-0.64%	
營業淨利		196,472	105,902	90,570	85.52%	(3)
營業外收入及支出		(16,121)	(17,330)	1,209	-6.98%	
稅前淨利		180,351	88,572	91,779	103.62%	(3)
減：所得稅費用		(60,360)	(31,792)	-28,568	89.86%	(4)
本年度淨利		119,991	56,780	63,211	111.33%	(3)
其他綜合損益		7,138	26,492	-19,354	-73.06%	(5)
本年度綜合損益總額		\$127,129	\$83,272	43,857	52.67%	
歸屬於本公司業主之淨利		\$124,279	\$74,293	49,986	67.28%	
歸屬於本公司業主之綜合損益		\$133,275	\$98,551	34,724	35.23%	

1. 變動達 20%以上之原因說明：

- (1) 受經濟不景氣影響、原料價格下跌導致售價下跌及處分子公司所致。
- (2) 營收減少及油價下跌所致。
- (3) 成本減少幅度大於營收減少所致
- (4) 所得稅費用隨淨利增加而增加。
- (5) 受匯率變動影響致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

2. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

3. 因應計畫：不適用。

三、現金流量

<一>最近二年度合併現金流量分析：

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率%	44.03%	4.07%	981.82%
現金流量允當比率%	114.05%	30.58%	272.96%
現金再投資比率%	16.76%	1.03%	1,527.18%
增減比例變動分析說明：			
三項比率皆較去年增加，主要因為 104 年度獲利較佳使得來自營業活動之淨現金流入較多、資本支出及存貨減少所致。			

〈二〉流動性不足之改善計劃：持續調整營運政策，維持一定水準之獲利。

〈三〉未來一年(105 年)合併現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流入(出) 量(3)	預計現金餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
347,009	271,888	(367,457)	251,440	—	—
未來年度現金流量變動情形分析： 維持穩定營運、控制庫存及提高應收帳款週轉率以產生營業活動之現金流入； 因持續投入新產品而增加設備投資及償還銀行借款而產生現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司因新產品之開發增加設備及小規模擴廠持續有資本支出，資金來源為自有資金及銀行融資，對財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1. 轉投資政策：考量市場及原料取得之便利性，配合整體營運計畫做為轉投資政策依據。
2. 轉投資獲利或虧損情形請參閱捌、特別記載事項中各關係企業營運概況。104年度因受中國大陸市場景氣低迷及原料價格下跌，營業收入較去年減少，但因各轉投資公司間市場區隔，各轉投資公司獲利情況不一，未來集團持續依據市場情況將資源做有效之調度，以維持整體經營績效及穩定成長獲利。
3. 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：本年度利息支出 24,293 仟元，佔全年度營收淨額之 0.72%，利息支出較 103 年減少，預計未來一年利率可能緩升或持平，本公司除積極尋找低利率資金外，另一方面安排償還借款，以降低利息支出之金額。
2. 匯率變動：本年度淨兌換損失 19,948 仟元，佔全年度營收淨額之 0.59%，主要受人民幣兌美元貶值所影響；目前新台幣兌美元及人民幣兌美元與去年比較呈現持穩狀態，預估以人民幣計價資產會產生評價損失縮小，本公司係預估外幣收之淨部位做自然避險，且以外幣計價的原料採購與外銷金額差異不大，實際影響尚在可控制範圍。
3. 通貨膨脹：本公司市場分為內外銷，104 年度內銷及外銷市場之通貨膨脹或通貨緊縮對年度營運並未產生明顯之影響；本公司與供應商保持良好互動關係，依據

通膨或緊縮之程度調整營運策略，以減緩通膨對公司之不利影響。

綜上所述，本公司隨時注意利率、匯率及通膨可能的變動方向，採取必要之避險措施，以減緩對公司不利之衝擊。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司財務操作保守，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，且從事資金貸與他人、背書保證時係依據主管機關相關規定處理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司未來研發計畫請詳伍、營運概況之業務內容之技術及研發概況之說明。
2. 本公司未來預計投入之研發費用約為營收之 2.27% 左右。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司之營運均符合相關政策及法令，對財務業務並無影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：最近年度並無因科技改變或產業變化對本公司財務業務造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司秉持誠信、專業之經營理念，最近年度並無因企業形象改變對本公司危機管理造成重大的影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：尚無此計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨：本公司主要原料來源均為國際大廠，且有多家優良廠商配合，可確保原物料品質，另一方面可減少供貨短缺或貨源中斷之危機。

2、銷貨：本公司銷貨分散，並無過度集中的情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：尚無跡象顯示大股東有股權大量移轉或更換而對公司產生影響之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無經營權改變情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

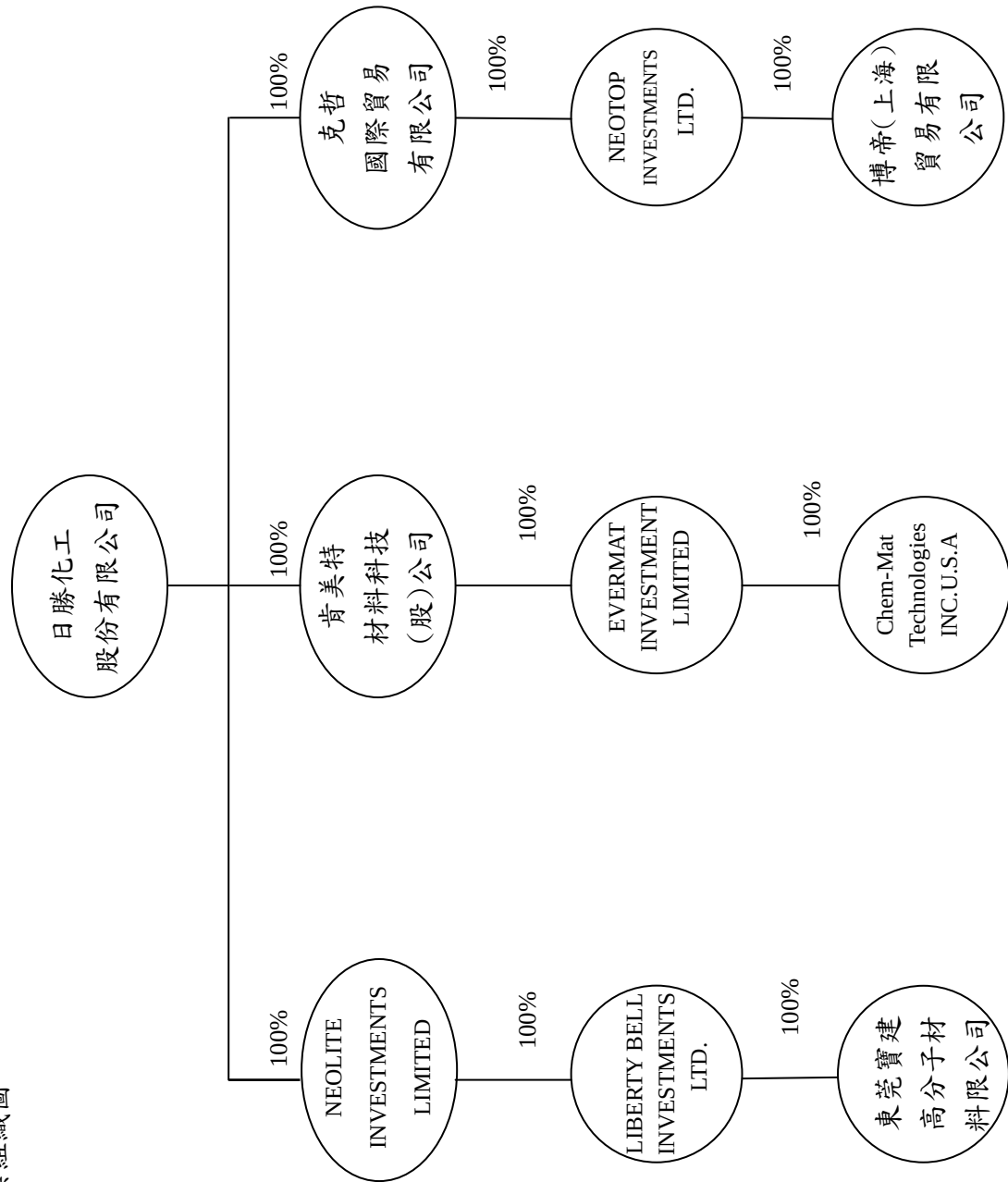
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況

104 年 12 月 31 日

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

104 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元/外幣元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
日勝化工股份有限公司	78.05.15	南投市工業南二路 7 號	NTD993,880	PU 樹脂製造
肯美特材料科技(股)公司	96.05.08	南投市南崗三路 7 號	NTD72,000	塗料、顏料及工業助劑批發業
CHEM-MAT TECHNOLOGIES INC.	2003.10.01	555 West Allen Ave., Building 13, San Dimas, California 91773, U.S.A.	USD358,000	塗料、顏料及工業助劑批發業
EVERMAT INVESTMENT LIMITED	2007.05.10	Sealight (Delaware) Limited 1308 Delaware Avenue Wilmington DE 19806 New Castle County	USD360,000	財務投資及國際貿易業
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	1997.05.29	英屬維京群島	NTD413,902	財務投資及國際貿易業
LIBERTY BELL(東莞寶建高分子材料有限公司)	2000.01.28	英屬維京群島	USD21,000,000	PU 樹脂製造
克哲國際貿易有限公司	72.05.03	臺中市臺灣大道三段 540 號 8 樓之 3	NTD100,000	化工原料買賣業務
NEOTOP INVESTMENTS LTD.	2013.08.14	Offshore Chambers P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD2,000,000	財務投資及國際貿易業
博帝(上海)貿易有限公司	2005.09.12	上海市長寧區中山西路 999 號 603 室	USD1,000,000	化學製品批發業

註：資產負債表日之匯率 NTD：USD=32.825：1

(3)各關係企業董事、監察人及總經理資料

104 年 12 月 31 日 單位：股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
日勝化工股份有限公司	董事長	何 文 杰	10,802,532	10.87%
	董 事	劉 威 東	5,444,412	5.48%
	董 事	寶建化工(股)公司-法人代表盧金柱	11,976,771	12.05%
	獨立董事	吳 憲 明	0	0%
	獨立董事	何 進 福	0	0%
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	監察人	寶建科技(股)公司-法人代表宋建世	8,706,750	8.76%
	監察人	盧 惠 彬	5,159,323	5.19%
	總經理	何 文 杰	10,802,532	10.87%
	董 事	日勝化工股份有限公司	NTD413,902 仟元	100%
	董 事	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 法人代表：黃長澤	21,000,000	100%
LIBERTY BELL(東莞寶建高分子材料有限公司)				

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	出 資 比 例
克 哲 國 際 貿 易 有 限 公 司 NEOTOP INVESTMENTS LTD. 博 希 (上 海) 貿 易 有 限 公 司 EVERMAT INVESTMENT LIMITED CHEM-MAT TECHNOLOGIES INC. U. S. A 肯 美 特 材 料 科 技 (股) 公 司	董 事 長	日勝化工(股)公司-法人代表劉威東	NTD100,000 仟元	100%
	董 事	克哲國際貿易有限公司-法人代表劉威東	2,000,000	100%
	董 事 長	NEOTOP INVESTMENTS LTD. -法人代表劉威東	1,000,000	100%
	監 察 人	NEOTOP INVESTMENTS LTD. -法人代表侯貞夙		
	董 事	肯美特材料科技(股)公司-法人代表何文杰	360,000	100%
	董 事	EVERMAT INVESTMENT LIMITED	358,000	100%
	董 事 長	日勝化工股份有限公司-法人代表何文杰	7,199,000	100%
	董 事	日勝化工股份有限公司-法人代表劉威東	7,199,000	100%
	董 事	日勝化工股份有限公司-法人代表黃長澤	7,199,000	100%
	監 察 人	侯貞夙	0	0%

(二)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

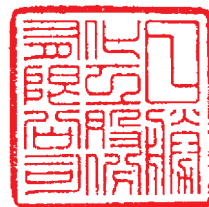
企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入		營業利益	本期損益		每股盈餘(元)	
					(淨額)			(稅後)		(稅後)	
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	413,902	656,389	12,374	644,015	71,709		(7,347)	2,244		-	
LIBERTY BELL(東莞寶建高分子材料有限公司)	673,073	1,111,783	654,115	457,668	1,495,628		52,656	5,007		-	
肯美特材料科技(股)公司	72,000	213,764	49,585	164,179	244,360		42,632	36,178		-	
EVERMAT INVESTMENT LIMITED	719	1,021	131	890	86		-	104		-	
CHEM-MAT TECHNOLOGIES INC.	11,790	882	6	876	912		104	104		-	
克哲國際貿易有限公司	100,000	205,449	34,539	170,910	79,945		4,559	38,354		-	
NEOTOP INVESTMENTS LTD.	58,800	133,999	-	133,999	-		(19)	44,007		-	
博帝(上海)貿易有限公司	38,922	179,356	45,365	133,991	183,569		43,852	44,034		-	

註1：外幣換算為台幣，資產負債項目按期末匯率 NTD:USD=32.825:1、NTD:NCY=4.995:1 換算、損益項目按季平均匯率換算。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

日勝化工股份有限公司



董事長：何文杰



