

一、本公司發言人

姓名：吳寶華

職稱：協理

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、吳麗冬

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、一〇六年度營業結果 | 1 |
| 二、一〇七年度營業計畫概要 | 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 | 3 |
| 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 | 14 |
| 四、公司治理運作情形 | |
| (一)董事會運作情形 | 18 |
| (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形 | 19 |
| (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 | 20 |
| (四)公司設置薪酬委員會，其組成、職責及運作情形 | 23 |
| (五)履行社會責任情形 | 25 |
| (六)公司履行誠信經營情形及採取措施 | 29 |
| (七)如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式 | 31 |
| (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 | 31 |
| (九)內部控制制度執行狀況 | 32 |
| (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 | 33 |
| (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 | 33 |
| (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 | 34 |
| (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 | 34 |
| 五、會計師公費資訊 | 35 |
| 六、更換會計師資訊 | 36 |
| 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 | 36 |
| 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 | 36 |
| 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 | 37 |
| 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 | 37 |

| | |
|--|-----|
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | |
| (一)股本來源 | 38 |
| (二)股東結構 | 39 |
| (三)股權分散情形 | 39 |
| (四)主要股東名單 | 39 |
| (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料 | 40 |
| (六)公司股利政策及執行狀況 | 41 |
| (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 | 41 |
| (八)員工、董事及監察人酬勞 | 41 |
| (九)公司買回本公司股份情形 | 42 |
| 二、公司債辦理情形 | 42 |
| 三、特別股辦理情形 | 42 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 42 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 42 |
| 六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形 | 42 |
| 七、資金運用計劃執行情形 | 42 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 43 |
| 二、市場及產銷概況 | 46 |
| 三、從業員工 | 49 |
| 四、環保支出資訊 | 50 |
| 五、勞資關係 | 51 |
| 六、重要契約 | 51 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 52 |
| 二、最近五年度財務分析 | 56 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 60 |
| 四、最近年度財務報告 | 61 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 113 |
| 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 | 160 |
| 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 | 161 |
| 二、財務績效 | 162 |
| 三、現金流量 | 162 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 163 |
| 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 | 163 |
| 六、風險事項分析評估 | 163 |
| 七、其他重要事項 | 164 |

| | |
|---|-----|
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 165 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 170 |
| 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..... | 170 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 170 |
| 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..... | 170 |

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 106 年總體經營成果。去年受到全球經濟動盪，原料價格大幅上揚、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 107 年，國際局勢仍不平靜，美國的貿易政策影響著全球的市場，而中國經濟仍處於結構調整期，原料價格劇烈波動，經營環境依舊艱困與挑戰；本年度，日商 AICA Kogyo Co., Ltd. (以下簡稱:AICA) 經由公開收購取得日勝化工股權，經由此契機，兩集團也將深化未來的合作關係，日勝化工可提供 AICA 所需 PU 樹脂產品，強化 AICA 在樹脂市場的多元性，並藉由 AICA 在東南亞市場的布局進入此市場，以及在建築甚至電子與汽車業務的擴展。這一切未來的發展，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 106 年營業成果及 107 年營業計畫概要，向各位股東報告。

一、一〇六年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

營業實績：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 106 年度 | 105 年度 | 成長率 |
|------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入 | 3,325,124 | 3,007,333 | 10.56% |
| 營業利益 | 112,011 | 178,783 | -37.34% |
| 稅前淨利 | 106,399 | 116,070 | -8.33% |

本公司一〇六年度合併營業實績如上表所示，和一〇五年度相比，營業利益及稅前淨利皆呈現衰退，主因係一〇六年度相關原物料價格持續上漲、成品售價無法完全反映，加上新台幣升值影響，使得營業利益及稅前淨利皆呈現衰退。

(二)預算執行情形

本公司一〇六年度未公開財務預測。

(三)財務收支

截至民國 106 年 12 月 31 日止，資產總額為 3,073,929 仟元，負債總額為 1,660,831 仟元，負債比為 54.02%，流動比率為 138.89%。

(四)獲利能力分析

| 項 目 | 106 年度 | 105 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 2.58 | 3.02 |
| 股東權益報酬率(%) | 4.41 | 5.04 |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 10.70 | 11.67 |
| 純益率(%) | 1.88 | 2.43 |
| 每股盈餘(元) | 0.63 | 0.74 |

(五)研究發展狀況

1.本年度投入之研發費用：

| 項 目 | 106 年度 |
|----------|--------|
| 費用金額(仟元) | 77,496 |
| 佔營業收入(%) | 2.33% |

2.開發成功之技術或產品：

- a.高折射率丙烯酸單體
- b.高官能度丙烯酸單體
- c.不黃變架橋劑
- d.環保無溶劑軟包裝接著劑
- e.符合溶劑回收系統之紡織上膠用溶劑型聚氨酯樹脂
- f.特殊油墨用溶劑型聚氨酯樹脂
- g.軟質聚氨酯發泡膜材(Kirin Film)
- h.低模溫製程需求用大底、中底系統料
- i.輕量化耐水解鞋墊系統料
- j.高反彈耐水解運動鞋用中底系統料

二、一〇七年度營業計畫概要

(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。由於 AICA 的加入，也會針對 PU 樹脂在建築甚至電子與汽車相關的產業進行投入。
- 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，包括無溶劑一液、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，107 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 AICA 與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。除了 106 年度成立的泰國營運據點外，107 年將持續增加對東南亞其他地區，包括越南及印尼等，投入人力資源，同時與 AICA 配合規劃未來可被執行的合作與投資方案。

(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 | 38,346 | 2,907 | 1,549 |

上列預期數量係依據 106 年度銷售情形，參酌 107 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：設總經理辦公室，統整集團執行功能，以及各事業單位營運事務，提昇集團功能位階，充分利用內部資源，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"國際代工"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。
- 經由 AICA 合作平台，拓展建築、光電、膠黏劑等領域，以提昇營運績效與獲利能力。
- 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。
- 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。
- 除專注發展綠色與環保產品開發外，同時因應環保意識，降低廢棄物產出，為地球盡一份心力。

(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 2017 年主要原料價格持續上漲，相關合成樹脂產品等成本亦隨之增加，加上中國的經濟走緩及產能過剩供過於求情形下，市場價格無法完全反映成本，致 2017 年營業毛利較前年度下滑。

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；推動精益生產，減少生產過程中的無益浪費，創造經濟價值。

(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

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，降低對高污染能源的依賴，並配合政府政策汰換老舊高耗能設備，推動精益生產，加強廠內廢棄物再利用，降低廢棄物排放；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 REACH 化學品管制措施

自 2009 年，歐元區正式實施 REACH 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，2018 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

1.2018 年原油價格及對全球貨幣市場之影響

受美國油頁岩及替代能源產量增加、OPEC 與其他產油國產量減少、美金升值與預期全球需求趨緩的影響下，根據美國能源資訊局(The U.S. Energy Information Administration)，2018 年和 2019 年原油平均價格約每桶美金 62 元，較 2018 年 2 月每桶下滑美金 3 元。

2017 年 8 月天然瓦斯平均價格在歐洲、日本與美國較 2017 年 2 月下滑約 19%。天然瓦斯價格隨著季節因素、美國和俄羅斯強力供給與低油價而下滑。

2017 年 8 月煤平均價格在澳洲與南非較 2017 年 2 月上漲 16.50%，乃因中國煤的強大需求、中國政府在幾個港口限制進口低價煤與澳洲煤礦的勞工爭議等。

由於中國和美國的需求趨緩，金屬價格在 2017 年 6 月來到最低點；隨著中國總體經濟的改善，金屬價格在 2017 年 8 月又開始上揚。

基本上，美國如預期在 2017 年 6 月調升短期利率 1-1.25%，導致美金貨幣貶值約 7%。

對策：持續關注原油價格，在適當時機，購入具價格競爭力優勢的原料，來增加產品成本優勢；外銷政策持續採分散原則，除維護既有區域市場外，更積極開發東南亞、印度及拉丁美洲等市場。

2. 中國在 2018 年的成長放緩

世界經濟展望(World Economic Outlook)估計中國在 2017 年經濟成長率從 2016 年的 6.7% 上升到 6.8%，預計 2018 年經濟成長率為 6.5%。

中國的經濟活動因政策緊縮而逐漸放緩，主要來自金融行業的脆弱性、已開發經濟體提高貿易保護政策的可能性及地理政治緊張情勢的提升等。

對策：目前，廣東廠持續經營，製造、銷售及服務大陸地區之所有客戶；另，上海貿易單位除代理原特化品業務外，亦整合華東區集團業務發展工作。

3. 美元貶值之影響

美元於 2018 年會溫和貶值，使部分亞洲貨幣受壓。

對策：若美元持續貶值，公司出口值會隨之減少，公司利潤亦會受影響而下滑；為抵銷"美元貶值"影響，公司可以在原物料採購時，以"美元"方式交易，來適時反映生產成本，將利潤拉回；另一方面須開發、銷售高附加價值之高單價新產品，來有效抑制美元貶值之影響。

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：黃長澤



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。
- (13) 民國 105 年以參與現金增資方式取得泰國 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 48%股權。
- (14) 民國 106 年 4 月成立利哲興(上海)貿易有限公司。
- (15) 民國 106 年 7 月克哲盈餘轉增資新台幣貳仟陸佰萬元。
- (16) 民國 107 年 4 月克哲國際貿易有限公司改制為股份有限公司。

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：

董事何文杰、董事寶建企業股份有限公司(代表人盧金柱)、董事劉威東、監察人寶建科技股份有限公司(代表人宋建世)及監察人盧惠彬，於 107 年 1 月 16 日參與日本 AICA Kogyo Company Limited 公開收購案之應賣。其中，董事寶建企業股份有限公司(代表人盧金柱)、董事劉威東、監察人寶建科技股份有限公司(代表人宋建世)及監察人盧惠彬轉讓後持股數少於選任時持股數二分之一，當然解任。

5. 經營權之改變：無。

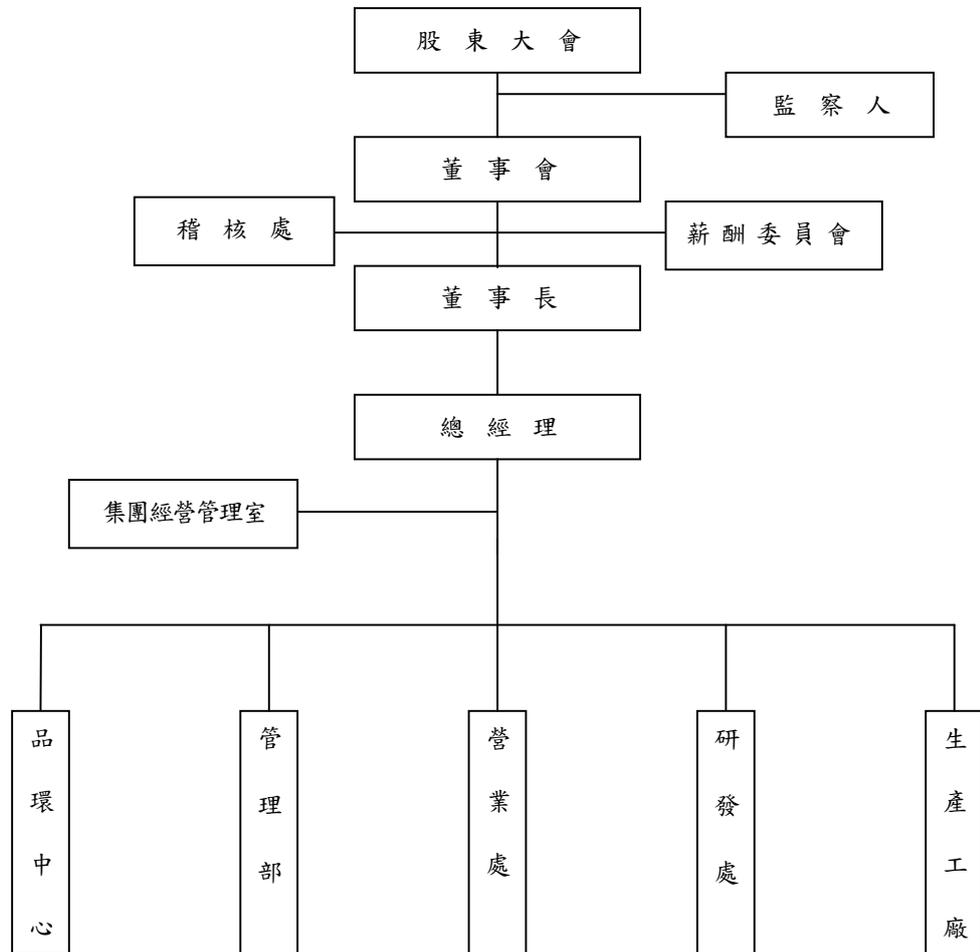
6. 經營方式或業務內容之重大改變：無。

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。

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)

107年04月28日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 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之其他主管、董事或監察人 | | |
|---------------|--------|------------|----|-----------|----|-----------|------------|-------|------------|-------|----------------|------|------------|------|--|---|-------------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 何文杰 | 男 | 104.06.22 | 3 | 78.04.24 | 10,033,532 | 10.10 | 6,973,532 | 7.02 | 805,656 | 0.81 | 0 | 0.00 | 大學 杰華化工公司 業務經理 | 本公司董事長 肯美特材料科技(股)公司 董事長 克哲國際貿易(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 何進福 | 男 | 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 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 吳憲明 | 男 | 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 中山科學研究院 院組長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 法人董事 | 日本 | 日商愛克工業株式會社 | - | 107.03.07 | 註1 | 107.03.07 | 49,793,388 | 50.10 | 49,793,388 | 50.10 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 日商愛克工業株式會社代表人 | 日本 | 百百聰 | 男 | 107.03.07 | 註1 | 107.03.07 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 大學 東海銀行(現三菱東京UFJ銀行) | 愛克工業株式會社常務董事 Aica Asia Pacific Holding Pte. Ltd 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 日商愛克工業株式會社代表人 | 日本 | 海老原健治 | 男 | 107.03.07 | 註1 | 107.03.07 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 大學 愛克工業株式會社第一接著劑開發小組開發隊長、電子公司開發部電子材料課長、R&D中心長 | 愛克工業株式會社執行董事 西東京Chemix株式會社非常勤董事 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 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之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|-----|----|-----------|----|-----------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|-------------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 中華民國 | 劉威東 | 男 | 107.03.07 | 註1 | 107.03.07 | 2,255,412 | 2.27 | 2,255,412 | 2.27 | 88,574 | 0.09 | 0 | 0.00 | 大學 大一化學公司副總經理、日勝化工公司總經理、克哲公司董事長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 盧惠彬 | 男 | 107.03.07 | 註1 | 107.03.07 | 2,196,193 | 2.21 | 2,196,193 | 2.21 | 2,647 | 0.00 | 0 | 0.00 | 高工 日勝化工(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 蘇逸修 | 男 | 107.03.07 | 註1 | 107.03.07 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 碩士 法務部調查局調查官、台灣新北地方法院檢察署檢察官、黑田日本外國法事務律師事務所律師 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：經本公司107.03.07股東臨時會補選當選為董事及監察人，任期與104.06.22股東常會選任之董事及監察人相同。

表一：法人股東之主要股東

107年04月28日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | |
|------------|--|-------|
| | 股東名稱 | 持股比例 |
| 日商愛克工業株式會社 | 1. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account) | 7.62% |
| | 2. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account) | 5.29% |
| | 3. Business Connections Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd. | 3.18% |
| | 4. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account No.9) | 2.62% |
| | 5. Employee Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd. | 2.39% |
| | 6. BBH for Matthews Japan Fund | 2.05% |
| | 7. SUMITOMO LIFE INSURANCE COMPANY | 2.02% |
| | 8. MUFG Bank, Ltd. | 1.99% |
| | 9. Dai Nippon Printing Co., Ltd. | 1.98% |
| | 10. Denka Company Limited | 1.88% |

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

107年04月28日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | |
|---|--|-------|
| | 股東名稱 | 持股比例 |
| The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account) | 1. Mitsubishi UFJ Trust and Banking Corporation | 46.5% |
| | 2. Nippon Life Insurance Company | 33.5% |
| | 3. Meiji Yasuda Life Insurance Company | 10.0% |
| | 4. The Norinchukin Trust and Banking Co., Ltd. | 10.0% |
| Japan Trustee Services Bank, Ltd. | 1. Sumitomo Mitsui Trust Holdings, Inc. | 66.7% |
| | 2. Resona Bank, Limited | 33.3% |
| Business Connections Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd. | 因實務限制無法取得。 | - |
| Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account No.9) | 1. Sumitomo Mitsui Trust Holdings, Inc. | 66.7% |
| | 2. Resona Bank, Limited | 33.3% |
| Employee Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd. | 因實務限制無法取得。 | - |
| BBH for Matthews Japan Fund | 因實務限制無法取得。 | - |
| SUMITOMO LIFE INSURANCE COMPANY | 因實務限制無法取得。 | - |
| Mitsubishi UFJ Financial Group, Inc. | 1. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. | 8.2% |
| | 2. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account) | 7.2% |
| | 3. Mizuho Trust & Banking Co., Ltd. Retirement Benefits Trust | 3.6% |
| | 4. National Mutual Insurance Federation of Agricultural Cooperatives | 3.1% |
| | 5. MITSUI LIFE INSURANCE COMPANY LIMITED | 2.7% |
| | 6. State Street Bank and Trust Company 505001 | 2.4% |
| | 7. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account No.9) | 2.1% |
| | 8. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account No.5) | 1.8% |
| | 9. Trust & Custody Services Bank, Ltd. (Trust Collateral Account) | 1.7% |
| | 10. Mitsui Sumitomo Insurance Company, Limited | 1.6% |
| Dai Nippon Printing Co., Ltd. | 1. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account) | 8.0% |
| | 2. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account) | 5.1% |
| | 3. The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited | 4.2% |
| | 4. Mizuho Bank, Ltd. | 3.0% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | |
|-------------------------------|---|------|
| | 股東名稱 | 持股比例 |
| Dai Nippon Printing Co., Ltd. | 5. Employee Shareholding Association of Dai Nippon Printing Co., Ltd. | 2.6% |
| | 6. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account No.5) | 1.7% |
| | 7. Nippon Life Insurance Company | 1.5% |
| | 8. State Street Bank and Trust Company 505225 | 1.4% |
| | 9. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account No.1) | 1.3% |
| | 10. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account No.2) | 1.3% |
| Denka Company Limited | 1. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account) | 5.4% |
| | 2. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account) | 3.9% |
| | 3. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account No.9) | 1.6% |
| | 4. State Street Bank and Trust Company | 1.6% |
| | 5. THE BANK OF NEW YORK MELLON SA/NV10 | 1.6% |
| | 6. State Street Bank West Client=Treaty 505234 | 1.4% |
| | 7. THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DR HOLDERS | 1.3% |
| | 8. Nippon Life Insurance Company | 1.3% |
| | 9. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Retirement Benefits Trust of Meiji Yasuda Life Insurance Company) | 1.3% |
| | 10. Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account No.6) | 1.2% |

註：上述資料由法人股東提供，本公司僅依其提供資料揭露。

董事及監察人資料(2)

107年04月28日

| 姓名 | 條件 | | | 符合獨立性情形 (註1) | | | | | | | | | | 兼任其他發行公司董事數 | 其 公 開 公 立 家 |
|----------------------------------|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------|----------------------------|
| | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 何文杰 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 何進福 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 吳憲明 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 日商愛克工業 株式會社 代表人：百百 聰 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | 0 |
| 日商愛克工業 株式會社 代表人：海老原 健 治 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | 0 |
| 劉威東 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 盧惠彬 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 蘇逸修 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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

107年04月28日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 黃長澤 | 男 | 105.07.01 | 93 | 0.00 | 5,000 | 0.01 | 0 | 0.00 | 碩士 寶成工業(股)公司 | 肯美特材料科技(股)公司董事 克哲國際貿易(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 集團行銷長 | 中華民國 | 李青松 | 男 | 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 | 男 | 103.01.01 | 0 | 0.12 | 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 |
| 管理部協理 | 中華民國 | 吳寶華 | 男 | 106.12.01 | 25,000 | 0.03 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 大學 日勝化工(股)公司 管理部主管 | 克哲國際貿易(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |

三. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金

106年12月31日 單位：新台幣元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七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) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | | | | |
| | | 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 | 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 | 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 | | | | | | | | |
| 董事長 | 何文杰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 劉威東 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 寶建化工(股)公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 代表人：盧金柱 | | | | | 1,108,037 | 1,108,037 | 610,000 | 620,000 | 2.74% | 2.76% | 2,205,785 | 3,366,405 | 0 | 0 | 172,988 | 0 | 172,988 | | 6.53% | 8.40% | 0 | | | |
| 獨立董事 | 吳憲明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 何進福 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------------------|-------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 H | 本公司 | 財務報告內所有公司 I |
| 低於 2,000,000 元 | 何文杰、劉威東、寶建化工(股)公司、盧金柱、吳憲明、何進福 | | 劉威東、寶建化工(股)公司、盧金柱、吳憲明、何進福 | |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | | | 何文杰 | |
| 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 | 6 | | 6 | |

2. 監察人之酬金

106 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) | | 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 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | | | |
| 監察人 | 盧惠彬 | | | 392,717 | 392,717 | 240,000 | 240,000 | 1.01% | 1.01% | 0 |
| 監察人 | 寶建科技(股)公司 代表人：宋建世 | 0 | 0 | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元 | 盧惠彬、寶建科技(股)公司、宋建世 | 盧惠彬、寶建科技(股)公司、宋建世 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 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 |

3.總經理及副總經理之酬金

106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) | | | | A、B、C及D等四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 |
|-------|-----|-----------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-------------------------|-----------|--------------------|
| | | 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 | 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 | | | |
| 總經理 | 黃長澤 | 3,420,960 | 3,420,960 | 0 | 0 | 828,644 | 828,644 | 311,167 | 0 | 311,167 | 0 | 7.27% | 7.27% | 0 |
| 集團行銷長 | 李青松 | | | | | | | | | | | | | |

註：1.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) | 黃長澤 | 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 | 2 | 2 |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106 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 | 黃長澤 | 0 | 527,453 | 527,453 | 0.84% |
| | 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 | 106 年度 | | 105 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 | 2.74% | 2.76% | 2.53% | 2.53% |
| 監察人 | 1.01% | 1.01% | 0.95% | 0.95% |
| 總經理及副總經理 | 7.27% | 7.27% | 6.40% | 6.40% |

B. 本公司兩年度董監酬金中之董監酬勞係依未扣除酬勞前利益之 2% 計算，兩期酬金佔稅後純益之比例係受加計董事兼任員工之固定薪酬及當期純益變化所影響，兩期之變動並無不合理。

C. 總經理及副總經理酬金占稅後純益比例 106 年較 105 年高，係因總經理於 105.7.1 就任，兩年度支付酬金期間不同所致。

(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

106 年度董事會開會 8 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 | 8 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 劉威東 | 8 | 0 | 100% | |
| 法人董事 (寶建企業公司代表) | 盧金柱 | 8 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 吳憲明 | 8 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 何進福 | 8 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 盧惠彬 | 8 | 0 | 100% | |
| 法人監察人 (寶建科技公司代表) | 宋建世 | 7 | 0 | 87.5% | |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 董事會日期 | 期別 | 議案內容 | 所有獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|-----------|-----------|--|----------|--------------|
| 106/01/16 | 106 年度第一次 | 對 Liberty Bell Investments LTD. 資金貸與案。 | 無意見 | 照案通過 |
| 106/03/20 | 106 年度第二次 | 「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」修訂案 | 無意見 | 照案通過 |
| 106/03/20 | 106 年度第二次 | Liberty Bell Investments LTD. 背書保證續約案 | 無意見 | 照案通過 |
| 106/03/20 | 106 年度第二次 | 「取得或處分資產處理程序」修訂案 | 無意見 | 照案通過 |
| 106/11/08 | 106 年度第六次 | 「內部控制制度」修訂案 | 無意見 | 照案通過 |

2. 除前開事項外，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：無此情形。

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。

本公司 106 年 1 月 16 日董事會討論 105 年度經理人年終獎金發放案，因何文杰董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

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：

本公司為健全公司治理並強化董事會職能，有二席獨立董事參與董事會運作，106 年度獨立董事為落實監督均親自出席董事會，參與本公司財務、業務及重大營運計畫之決策。

(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

106 年度董事會開會 8 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 | 8 | 100% | |
| 法人監察人 (寶建科技公司代表) | 宋建世 | 7 | 87.5% | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

1. 監察人與公司員工及股東之溝通情形：
本公司監察人不定期蒞臨公司與員工進行訪談以了解公司財務、業務狀況，並參加董事會開會時與員工溝通及每年參加公司股東常會接受股東提問。
2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
 - (1). 本公司監察人與內部稽核主管溝通情形：
 - A. 稽核主管每月依據稽核計畫抽核及驗證相關憑證，並將結果編製成稽核報告呈核至董事長；每月透過電子郵件或當面呈報方式將稽核報告提報給監察人，監察人有任何意見則以當面、電話或電子郵件方式與稽核主管溝通，經回覆後尚無反對意見。
 - B. 稽核主管列席董事會並提出稽核業務報告，董事及監察人均能就報告內容及疑問與內部稽核主管當面溝通，適時掌握公司內部稽核狀況。
 - (2). 本公司監察人與會計師之溝通情形：
本公司監察人就公司財務報表內容適時與會計師溝通了解狀況，並於會計年度終了後審查經會計師查核簽證之財務報告並出具審查意見，故本公司監察人與會計師保持良好的溝通管道。

二、監察人列席董事會有陳述意見情形：
最近年度及本年度本公司監察人均列席董事會，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 | 摘要說明 | |
| 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。 | 尚未訂定並揭露公司治理實務守則。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 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？ (三) 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？ (四) 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 V V V | V | (一) 目前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，公司會專責處理股東建議、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。 (二) 每月內部人持股變動申報(必要時隨時為之)。 (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。 (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。 | (一) 本公司尚未訂定內部作業程序，但由發言人及相關單位負責處理相關事宜。 (二) 無差異。 以每月內部人持股變動申報為主要追蹤依據。 (三) 無差異。 (四) 無差異。 |
| 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？ (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 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外，目前尚無設置其他各類功能性委員會。 | (一) 無差異。 (二) 尚未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) 本公司依據評估表每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性，並提報董事會。 | (四) 無差異。 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | | 本公司財務部為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務。包括：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料。 | 無差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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. 本公司於公司網站設置利害關係人專區，提供利害關係人聯絡窗口及聯絡方式。 2. 另外於公司設置實體「員工意見箱」供員工提供意見或申訴。 (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 |
| 六、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 |
| 七、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。 公司網站 http://www.twmc.com | 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。 | |

| 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 |
| 八、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 | | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 董事及監察人進修之情形：隨時宣導董監進修管道及訊息，並將進修情形公開於公開資訊觀測站。</p> <p>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。</p> <p>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源依據，並視實際需求購買保險。</p> | 無差異 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： | | | | |
| <p>(一)第四屆公司治理評鑑結果說明：本公司於每年評鑑結果公佈後，皆會檢視尚未達成評鑑標準之項目，並陸續調整改善，逐步落實。在資訊揭露方面，調整更新年報及公司網站揭露內容，使公司資訊更為透明，減少資訊不對稱情形；就制度面而言，於106/03/20訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」並進行評估；公司於106年股東會首次採用電子投票制度。</p> <p>(二)尚未改善者提出優先加強事項與措施：最近一次治理評鑑項目，與制定守則、辦法及程序有關事項將列為優先加強事項。</p> | | | | |

(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

| 身分別 | 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 |
|------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------|----|
| | | 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 | - |
| 獨立董事 | 何進福 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | - |
| 其他 | 陶鴻文 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | - |

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) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

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2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 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 陶鴻文 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 何進福 | 2 | 0 | 100 | |
| 其他應記載事項： 一、董事會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，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 | 摘要說明 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | V | V | <p>(一)本公司雖未訂有企業社會責任政策或制度，但正面支持員工參加環保、社區參與、社會貢獻等活動，並確實遵循各法規法令之規定，履行社會責任。</p> <p>(二)本公司依上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點，不定期對董監事進行教育訓練宣導，並不定期提供專業訓練課程資訊供其參考；本公司不定期舉辦員工教育訓練。</p> <p>(三)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四)公司有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，並依照考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成長。</p> | <p>(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。</p> <p>(二)、(四)符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p> | V | V | <p>(一)本公司事業廢棄物分類回收，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除；本公司勵行環境保護規範，以綠色生產為未來產品銷售與研究開發主軸、可以提供客戶符合ROHS(歐盟有害物質)規範的產品。</p> <p>(二)本公司通過ISO 14001認證，於生產過程中降低對環境衝擊。</p> | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。</p> |

| 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 | 摘要說明 | |
| | | | <p>(三)本公司為響應節能減碳暨環境保護，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。</p> <p>中國大陸地區子公司亦建置廢水、廢氣處理設備，符合當地政府相關規範。</p> <p>有關永續發展議題，請參閱本公司企業社會責任報告書。</p> | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | | <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>(二)員工可透過網站、員工意見箱等管道申訴，公司予以妥適處理。</p> <p>(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；職業安全衛生委員會定期開會，並針對與衛生安全有關事項建議及改進追蹤。</p> <p>(四)本公司於每月月會中進行營運宣導及定期召開勞資會議與員工溝通。</p> <p>(五)公司定期為員工建立有效之職涯能</p> | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。</p> |

| 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 | |
| 顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | | | <p>力發展培訓計畫。</p> <p>(六)本公司客戶為製造廠商。本公司公司網站揭露相關聯絡窗口及聯絡方式供利害關係人提出申訴，由相關部門負責回應。</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司皆遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p> | V | | <p>本公司已編制「企業社會責任報告書」。符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。</p> <p>並公開於公司網站及公開資訊觀測站</p> |
| <p>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：請參閱第 18 頁「(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」說明。</p> | | | |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>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客戶，創造生命共同體之價值鏈。</p> <p>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，106年度捐助公益及教育團體總金額為新台幣207仟元。</p> <p>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：請參閱企業社會責任報告書</p> <p>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</p> | | | |

| 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 | |
| <p>放口戴奧辛檢測，並呈報主管機關備查。</p> <p>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。</p> <p>C. 有機廢氣生物濾床處理設備：總投入新台幣玖佰玖拾捌萬元，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。</p> | | | |
| 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：本公司企業社會責任報告書未經第三方查證。 | | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 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 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | V | | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營守則」說明利益之樣態及規範防範範圍。</p> | 無差異 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，不得不得相互支援。</p> | 無差異 |

| 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 | |
| | | | (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。 | |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | V | | <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p> | 無差異 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p> | V | | 本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容。 | 無差異 |
| <p>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。</p> | | | | |
| <p>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。</p> | | | | |

(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

EVERMORE CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.
南投市南崗工業區工業南二路 7 號

電話：886-49-2263551
傳真：886-49-2253912

日勝化工股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年 2 月 8 日

本公司民國一〇六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，認為本公司於民國一〇六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107年2月8日董事會通過，出席董事3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

總經理：黃長澤



簽章



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. 106 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 | |
|-----------|-----------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------|
| 106/06/22 | 承認事項 | 1. 承認民國一〇五年度營業報告書及財務報表案。 | 照案通過 | - | |
| | | 2. 承認民國一〇五年度盈餘分配案。 | 照案通過 | 已於 106/07/28 發放現金股利 49,694,000 元 | |
| | 討論事項 | 1. 修訂本公司章程案。 | 照案通過 | 已依修訂後之章程運作 | |
| | | 2. 修訂「董事、監察人選舉辦法」案。 | 照案通過 | 已依修訂後之辦法運作 | |
| | | 3. 修訂「股東會議事規則」案。 | 照案通過 | 已依修訂後之規則運作 | |
| | | 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 | 照案通過 | 已依修訂後之處理程序運作 | |
| | 107/03/07 | 討論事項 | 1. 修訂本公司章程案。 | 照案通過 | 已依修訂後之章程運作 |
| | | 選舉事項 | 1. 補選董事 2 席及監察人 3 席案。 | 照案通過 | 完成補選 |

2. 106 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

| 日期 | 內 容 | 決 議 |
|-----------|--|------|
| 106/01/16 | 1. 修訂「申請暫停及恢復交易作業程序」。 2. 對 Liberty Bell Investments LTD. 資金貸與案。 3. 子公司 NEOLITE INVESTMENT LTD. 修訂資金貸與及背書保證作業程序案 4. 子公司 NEOLITE INVESTMENT LTD. 資金貸與本公司案。 5. 本公司 105 年度經理人年終獎金發放款案。 | 照案通過 |
| 106/03/20 | 1. 依法提出本公司民國 105 年度內部控制制度聲明書案。 2. 「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」修訂案。 3. 訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」案。 4. 評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性案。 5. Liberty Bell Investments LTD. 背書保證續約案。 6. 「取得或處分資產處理程序」修訂案。 7. 本公司章程修訂案。 8. 「董監事選舉辦法」修訂案。 9. 「股東會議事規則」修訂案。 10. 本公司 105 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案。 11. 民國 105 年度個體財務報表及合併財務報表審議案。 12. 民國 105 年度盈餘分配案。 13. 召開民國 106 年股東常會案。 14. 105 年度董監酬勞分配案。 15. 經理人配發 105 年度員工酬勞案。 | 照案通過 |
| 106/05/11 | 1. 兆豐國際商業銀行借款到期續約案。 2. 台灣銀行借款到期續約案。 3. 彰化銀行借款到期續約案。 | 照案通過 |
| 106/06/22 | 1. 民國 105 年度盈餘分配案，訂定配息基準日及發放日。 | 照案通過 |

| 日期 | 內 容 | 決 議 |
|-----------|---|------|
| 106/08/07 | 無議案。 | - |
| 106/11/08 | 1. 2018 年度內部稽核計劃案。 2. 「內部控制制度」修訂案。 3. 子公司 NEOLITE INVESTMENT LTD. 資金貸與 LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. 案。 4. 民國 107 年度預算案。 | 照案通過 |
| 106/11/17 | 1. 訂定本公司「併購特別委員會組織規程」案。 2. 依本公司併購特別委員會組織規程成立審議委員會並遴選委員案。 | 照案通過 |
| 106/11/23 | 1. 就 AICA Kogyo Co., Ltd. (公開收購人) 身分與財務狀況、收購條件公平性, 及收購資金來源合理性進行查證與審議, 並對公司股東提供建議案。 | 照案通過 |
| 107/01/19 | 1. 對 Liberty Bell Investments LTD. 資金貸與案。 2. 子公司 NEOLITE INVESTMENT LTD. 資金貸與本公司案。 3. 變更簽證會計師案。 4. 評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性案。 5. 本公司章程修訂案。 6. 召開股東臨時會。 7. 本公司 106 年度經理人年終獎金發放款案。 | 照案通過 |
| 107/02/08 | 1. 依法提出本公司民國 106 年度內部控制制度聲明書案。 2. 本公司組織圖調整案。 3. 轉投資子公司董事改派任案。 4. 解除經理人競業禁止案。 5. 審核董事、監察人候選人資格案。 | 照案通過 |
| 107/03/23 | 1. 彰銀合約內容變更案。 2. 兆豐商業銀行短期借款合同續約案。 3. 資金貸與及背書保證作業程序修訂案。 4. 子公司 NEOLITE INVESTMENTS LTD. 資金貸與及背書保證作業程序修訂案 5. 本公司為 Liberty Bell Investments LTD. 背書保證案。 6. 本公司 106 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案。 7. 民國 106 年度個體財務報表及合併財務報表審議案。 8. 民國 106 年度盈餘分配案。 9. 召開民國 107 年股東常會案。 10. 106 年度董監酬勞分配案。 11. 經理人配發 106 年度員工酬勞案。 12. 訂定本公司「董事、監察人及及功能性委員酬金給付辦法」案。 13. 董事及監察人酬勞變更案。 | 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：無此情形。

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 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 | 吳麗冬 | 106/01/01-106/12/31 | |

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。

(四)公司簽證會計師獨立性評估報告：

依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條，本公司對簽證會計師之獨立性及適任性評估如下，並提報本公司民國 106 年第二次董事會。

| 項次 | 評估項目 | 是 | 否 | 備註 |
|-----|--|---|---|-----|
| 1. | 簽證會計師擔任本公司簽證會計師未連續超過七年？ | V | | |
| 2. | 簽證會計師未收取任何與業務有關之佣金？ | V | | |
| 3. | 簽證會計師未持有本公司之股份？ | V | | |
| 4. | 簽證會計師未兼任本公司之經常性工作，支領固定薪給？ | V | | |
| 5. | 簽證會計師未與本公司有共同投資或分享利益之關係？ | V | | |
| 6. | 簽證會計師目前或最近二年內未擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？ | V | | |
| 7. | 簽證會計師未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？ | V | | |
| 8. | 審計服務小組是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範？ | V | | 聲明書 |
| 9. | 是否於約定期限內完成核閱或查核報告？ | V | | |
| 10. | 查核報告維持一定之準確性？ | V | | |
| 11. | 對於公司管理制度及內部控制查核提出積極建議並留下紀錄？ | V | | |
| 12. | 主動向公司提供法令更新、修訂資訊、提供課程？ | V | | |
| 13. | 協助本公司與主管機關間溝通、協調？ | V | | |

評估日期：106 年 03 月 20 日

評估結果： 符合 不符合 會計師獨立性及適任性

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 | 106 年度(註1) | | 107 年度截至 4 月 28 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 | 0 | 0 | (5,027,000) | 0 |
| 獨 立 董 事 | 吳憲明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 何進福 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 卸 任 董 事 改新任監察人 (註2、註3) | 劉威東 | 0 | 0 | (2,880,000) | 0 |
| 卸 任 董 事 (註2) | 寶建企業(股)公司 | 0 | 0 | (8,624,000) | 0 |
| | 代表人：盧金柱 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 新 任 董 事 (註3) | 日商愛克工業株式會社 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：百百聰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：海老原健治 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 卸 任 監 察 人 (註2) | 寶建科技(股)公司 | 0 | 0 | (6,269,000) | 0 |
| | 代表人：宋建世 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監 察 人 | 盧惠彬 | 0 | 0 | (2,963,130) | 0 |
| 新 任 監 察 人 (註3) | 蘇逸修 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總 經 理 | 黃長澤 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 集 團 行 銷 長 | 李青松 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 王世杰 | (120,000) | 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. 股權移轉資訊：

民國 106 年度本公司董事、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。

2. 原董事寶建企業股份有限公司(代表人盧金柱)、劉威東及原監察人寶建科技股份有限公司(代表人宋建世)、盧惠彬，因於 107 年 1 月 16 日參與日本 AICA Kogyo Company Limited 公開收購案之應賣，轉讓後持股數少於選任時持股數二分之一，當然解任。

3. 因本公司董事缺額達三分之一及監察人全部解任，故依公司法第 201 條及第 217 條之 1 規定，於民國 107 年 3 月 7 日召開股東臨時會補選。

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

107年4月28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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 日商愛克工業株式會社 代表人：百百聰 代表人：海老原健治 | 49,793,388 | 50.10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | - | - |
| 何文杰 | 6,973,532 | 7.02% | 805,656 | 0.81% | 0 | 0 | 李翠珠 | 配偶 | - |
| 寶建企業(股)公司 董事長：盧金柱 | 3,352,771 | 3.37% | 0 | 0 | 0 | 0 | 寶建科技(股)公司 | 董事長為同一人 | - |
| 何芝林 | 2,874,669 | 2.89% | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 何文杰 | 子女 | - |
| 何韓任 | 2,873,095 | 2.89% | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 何文杰 | 子女 | - |
| 寶建科技(股)公司 董事長：盧金柱 | 2,437,750 | 2.45% | 0 | 0 | 0 | 0 | 寶建企業(股)公司 | 董事長為同一人 | - |
| 裕典科技(股)公司 董事長：宋建世 | 2,290,760 | 2.30% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | - | - |
| 劉威東 | 2,255,412 | 2.27% | 88,574 | 0.09% | 0 | 0 | 無 | - | - |
| 盧惠彬 | 2,196,193 | 2.21% | 2,647 | 0.00% | 0 | 0 | 無 | - | - |
| 許峻樑 | 1,477,139 | 1.49% | 171,098 | 0.17% | 0 | 0 | 無 | - | - |

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

| 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 份 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

107年04月28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 | 1 | 2 | 12 | 3,188 | 8 | 3,211 |
| 持有股數 | 126 | 826,570 | 8,567,168 | 40,107,991 | 49,886,145 | 99,388,000 |
| 持股比例(%) | 0 | 0.83 | 8.61 | 40.36 | 50.2 | 100.00 |

(三)股權分散情形

107年04月28日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|-------|------------|--------|
| 1 ~ 999 | 1,435 | 175,773 | 0.18 |
| 1,000 ~ 5,000 | 1,270 | 2,570,137 | 2.59 |
| 5,001 ~ 10,000 | 208 | 1,611,153 | 1.62 |
| 10,001 ~ 15,000 | 73 | 940,023 | 0.95 |
| 15,001 ~ 20,000 | 32 | 598,920 | 0.60 |
| 20,001 ~ 30,000 | 68 | 1,682,979 | 1.69 |
| 30,001 ~ 40,000 | 15 | 531,100 | 0.53 |
| 40,001 ~ 50,000 | 18 | 820,883 | 0.83 |
| 50,001 ~ 100,000 | 45 | 3,182,445 | 3.20 |
| 100,001 ~ 200,000 | 24 | 3,292,300 | 3.31 |
| 200,001 ~ 400,000 | 6 | 1,508,604 | 1.52 |
| 400,001 ~ 600,000 | 1 | 528,006 | 0.53 |
| 600,001 ~ 800,000 | 2 | 1,461,178 | 1.47 |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1 | 805,656 | 0.81 |
| 1,000,001 以上 | 13 | 79,678,843 | 80.17 |
| 合計 | 3,211 | 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

107年04月28日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|------------|--------|
| 日商愛克工業株式會社 | 49,793,388 | 50.10% |
| 何文杰 | 6,973,532 | 7.02% |
| 寶建企業(股)公司 | 3,352,771 | 3.37% |
| 何芝林 | 2,874,669 | 2.89% |
| 何韓任 | 2,873,095 | 2.89% |
| 寶建科技(股)公司 | 2,437,750 | 2.45% |
| 裕典科技(股)公司 | 2,290,760 | 2.30% |
| 劉威東 | 2,255,412 | 2.27% |
| 盧惠彬 | 2,196,193 | 2.21% |
| 許峻樑 | 1,477,139 | 1.49% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料

| 項 | 年 | | 105 年 | 106 年 | 當年度截至 107 年 3 月 31 日 (註 8) |
|-------------------|-----------------------|--------|--------|------------|----------------------------------|
| | 度 | | | | |
| 目 | | | | | |
| 每股 市價 (註 1) | 最 高 | | 16.10 | 19.40 | 19.55 |
| | 最 低 | | 11.50 | 12.15 | 13.30 |
| | 平 均 | | 13.44 | 17.03 | 17.11 |
| 每股淨 值(註 2) | 分 配 前 | | 14.39 | 14.22 | 14.21 |
| | 分 配 後 | | 13.89 | 13.72(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) | | 0.74 | 0.63 | 0.04 |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 0.5 | 0.5(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) | | 17.09 | 22.37 | 不適用 |
| | 本利比(註 6) | | 25.30 | 28.18 | 不適用 |
| | 現金股利殖利率(註 7) | | 3.95% | 3.55% | 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、每股盈餘為截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位為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，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

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 | 0.5 | 未分配盈餘 |
| 合計 | 0.5 | * |

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。

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107年3月23日董事會通過106年度分派酬勞案，擬議配發員工酬勞為新台幣3,751,886元，董監事酬勞為新台幣1,500,754元，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) 105 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 | 4,243,413 | 4,243,413 | 0 |
| 董事、監察人酬勞 | 1,697,668 | 1,697,668 | 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：無此情形。

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：無。

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 | 76% |
| PE 多元醇樹脂 | 5% |
| 其他產品 | 19% |
| 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. 耐水解型聚醚熱可塑聚氨酯粒子開發 | F. 高機械強度與耐水解聚氨酯發泡皮膜開發 |
| B. 具防水透濕功能性之無溶劑聚氨酯薄膜開發 | G. 不黃變三聚體架橋劑開發 |
| C. 兼具高透濕效果與耐水壓特性之溶劑型聚氨酯樹酯開發 | H. 低廢水製程之丙烯酸酯單體/甲基丙烯酸酯單體開發 |
| D. 快乾型環保無溶劑二液型聚氨酯接著劑開發 | I. 高亮光型 TDI/TMP 加成物架橋劑開發 |
| E. 二榔皮中間層用無溶劑二液型聚氨酯樹酯開發 | J. 光學級甲基丙烯酸酯單體開發 |

(二) 產業概況：

1. 2017 年總體經濟環境：

四大經濟體，包括美國、中國大陸、歐洲與日本，經濟雖然呈現穩健成長的趨勢，但是整體市場需求並未大量提升，特別是在民生用品上，而且網路資訊發達，改變市場需求結構，呈現更多元多樣快速更新的趨勢，品質需求也一直提高，也改變產品在生產成本、機動性、開發能力等競爭力更大的挑戰，然而中國大陸快速崛起，不管在上游原物料，還是下游成品，皆產生了極大的產能，PU 相關產業也是其中之一，在產業供應鏈出現問題，供過於求，在供給面也大大的削減了應有的利潤，同時在大陸市場交易操作結構影響下，上游原物料竟出現雖供大於求，反向操作使得原物料大漲，這不僅

影響中國大陸國內市場供給與價格，亦波及到亞洲市場供給與價格，短期大波動的問題，大大地增加了中下游的經營難度，逼使中下游產業經營大多趨於非常保守的態度，使得業界之整體經濟大多無法突破 2016 年的表現，雖然營業額因為原物料大漲而增加，但因無法全面反應成本至終端市場，獲利減少的現象明顯。

2.2017 年相關產業：

PU 上游原料：2017 整體市場還是供過於求的狀況，產能過剩問題在中國大陸尤其嚴重，但在 2017 年，中國大陸在環保安全生產執行力度強勁，強烈衝擊化工上中下游產業，被限產及停產的狀況頻頻發生，造成供給面有供給不穩定的問題，以 TDI 而言，由於歐洲市場供給不足，以中國目前為亞洲最大產能國，其中 BASF 與 Covestro 必須將在亞洲 50% 的產能供給歐洲市場，造成市場缺料恐慌，促使在中國大陸廠商的及當地經銷商聯合操縱價格，續 2016 之高價未回穩，且全年高居不下，同時亦帶動外盤市價亦跟著高漲，雖然無直接關係，由於 TDI 的漲勢，到了下半年也帶動了其他 PU 大宗原物料例如 MDI 及 AA 爆漲問題，平均漲幅 10%~20% 不等。

下游產業：大環境整體需求並未恢復，全球經濟蕭條問題並未得到全面改善而反轉，中國大陸產業產能過剩，經濟結構性問題未根本解決，同時，區域性環保議題，包括中國大陸、台灣等地區，政策持續更大力地執行，以致上下游廠商面臨整體成本的增加，包括原物料採購成本、生產成本以及運輸成本增加，有無法全面反應至市場之困境，。

3. 展望 2018 年，全球經濟應溫和復甦，但美國川普總統上任後的經濟政策，對國際的經濟產生結構性改變，中美雙方的貿易對抗戰，兩岸關係冷戰期，也會對區域與全球經濟結構之互動產生變化，國際對美元匯率之間的頻繁波動，對未來發展具不確定性等問題，經營充滿了挑戰。中國大陸 GDP 預測下修，同時環保議題，在政策上的執行力會更趨於嚴格，如何延續 2017 年因環保議題所開發銷售產品持續發展，同時突破現有困難與局限，生產銷售差異化產品，在 2018 年取得成果為重要關鍵，例如無溶劑型合成樹脂。亞洲區域經濟結構改變，過去對於中國大陸的依賴轉移，東南亞區域也隨國家新南向政策啟動應更加活躍，越南已成為高 GDP 成長的國家，本地區必須投入更多的資源。

我集團在區域發展策略上，在中國大陸市場面臨不管成本增加、削價競爭、環保安全生產、產業外移等壓力下，勢必需要調整資源，加大東南亞市場的經營，自 2014 年開始佈局，在 2017 年底已於泰國設立一銷售據點，整合了泰國、馬來西亞、印尼、柬埔寨等地區之銷售，同時自 2015 年開始在越南成技術服務中心，2018 年需擴大其功能性，增加其銷售功能，發揮更貼近市場且多樣化功能，爭取當地訂單之功效；在產品發展上持續著重於綠色環保產品，2016 年在配合客戶因應環保政策需求，修改配方之溶劑與減量，獲得成果後將持續擴大範圍，亦持續針對溶劑減量、無溶劑合成樹脂、環保型塑膠粒、UV 光固化產品及無溶劑 PU 膜等，在品質及市場上改善、擴大運用與推廣；另一方面利用核心技術優勢，例如反應型熱溶膠，從固有紡織貼合市場，跨入木器、建築、電子、汽車等市場應用。

(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 | 106 年度 | 107 年度 1-3 月 |
|--------------|--------|--------------|
| 合併研究發展費用(仟元) | 77,496 | 17,505 |
| 佔合併營業收入(%) | 2.33% | 1.98% |

2. 最近開發成功之技術或產品：

- A. 高折射率丙烯酸單體
- B. 高官能度丙烯酸單體
- C. 不黃變架橋劑
- D. 環保無溶劑軟包裝接著劑
- E. 符合溶劑回收系統之紡織上膠用溶劑型聚氨酯樹脂
- F. 特殊油墨用溶劑型聚氨酯樹脂
- G. 軟質聚氨酯發泡膜材(Kirin Film)
- H. 低模溫製程需求用大底、中底系統料
- I. 輕量化聚醚鞋墊系統料

(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 類產品等五大類：

- 1、PUR 類產品：持續擴大少溶劑、水性及無溶劑市場銷量，同時在溶劑的應用，配合下游客戶與國家環保政策需求快速整合與調整，並整合產品達到有效成本控制，創造優勢擴大市場來提高營運獲利；另一方面，投入日本市場找出高附加價值之需求。
- 2、CLA 類產品：在面臨中國大陸同等品不管是一般型、三聚體、低游離架橋劑等大量生產削價競爭的壓力下，開發差異化產品，例如不黃變型轉型，同時整理銷售通路，增加直接客戶，減少經銷商中間成本，增加競爭力，以直銷方式來拓展市場，避免銷量過度集中，再增加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，另一方面，利用東南亞據點擴大銷售。
- 3、PUS 類產品：為泰國據點之主力產品，透過此據點擴大其餘東南亞區域的銷售，依市場與客戶需求，改變產品策略方向及應用端，擴大市場發展，同時整合越南、馬來西亞、印尼等地區銷售結構，找出未來發展據點之可行性；同時投入聚醚鞋墊、高反彈料在品牌之推廣銷售；另一方面，以此核心技術投入軟包裝多層膜及塗層貼合市場之開發應用，突破傳統溶劑型合成樹脂對溶劑之依賴，朝無溶劑之方向發展。
- 4、TPU 類產品：利用兩岸現有產能，穩定品質，抓緊重點價值客戶持續滿足產能滿載之出貨量與銷售毛利，同時在此基礎上發展不同產業及市場，例如不黃變型。
- 5、UV 類產品：擴大市場供給，除了台灣、中國大陸外，擴大東南亞及日本等地區之銷售，產品銷售策略以一般單體為基礎，開發客製化寡聚體之高附加價產品。
- 6、積極利用新據點及服務處展開東南亞產品行銷，以現有價值及新產品開拓新市場，拓展公司集團對東南亞區域性發展。

(B) 長期計劃：

持續因應未來市場需求，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，同時跨入建築、電子、汽車等產業，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、持續評估亞太地區於泰國據點之後，第二設點或設廠，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。
- 7、以核心技術，在產業面進入電子、建築、汽車等領域，在市場面，加大投入東南亞、東北亞，例如日本、韓國等市場。

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 | 105 年度 | | 106 年度 | |
|----------|-----------|------|-----------|------|
| | 銷售金額 | 百分比 | 銷售金額 | 百分比 |
| 國 內 | 831,098 | 28% | 833,643 | 25% |
| 中國大陸 | 1,745,217 | 58% | 2,118,223 | 64% |
| 其 他 | 431,018 | 14% | 373,258 | 11% |
| 合 計 | 3,007,333 | 100% | 3,325,124 | 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 25~30%；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 48~53%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 15%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，且加入韓國 MIWON、KPC 等以低價積極進入市場，評估現在市場佔有率約為 8~10%。

(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。然而整體供需短時間內未能趨勢平衡，產業鏈供大於求的問題使然，上游原料價格頻繁大幅波動之現象持續，嚴重影響下游成品報價、獲利與接單意願，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。尤其以低游離 TDI 固化劑、反應型熱熔膠產品、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，另外低/無溶劑合成樹脂需求也相應提高，但關係到產業生態與製程之改變需要整合，會增長但速度不快。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客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，在穩定產品品質及價值客戶的前提下，獲得產能滿載銷售之成果。

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，具有一定的核心技術能力與經驗，同時已獲得包括設備及終端生產廠商配合，整體輸出導入市場，因此產品結構將會更進一步發展完善。

(2)不利因素：

A.國際貿易關稅問題：

中美貿易緊張關係，兩岸互動進入冷戰期，一直在深刻影響著台灣對外貿易的挑戰，各國對台灣的關稅障礙，削弱了台灣在大宗品供給線上的優勢。

因應對策：有效利用中國大陸產能，轉向出口取得中國大陸在關稅上的優勢；另一方面，繼泰國後評估海外下一個設廠或設據點之可行性，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以降低衝擊，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。

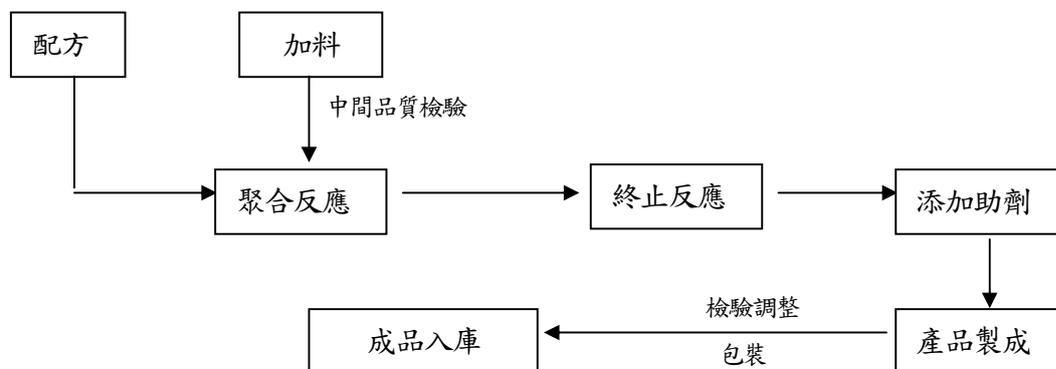
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

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 | 105 年 | | | | 106 年 | | | | 107 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 |
| | 其他 | 2,203,657 | 100 | 無 | D 供應商 | 314,811 | 12 | 無 | D 供應商 | 105,539 | 15 | 無 |
| | | | | | 其他 | 2,346,007 | 88 | | 其他 | 575,829 | 85 | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 進貨淨額 | 2,203,657 | 100 | | 進貨淨額 | 2,660,818 | 100 | | 進貨淨額 | 681,368 | 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 | 105 年 | | | | 106 年 | | | | 107 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 | 3,007,333 | 100 | 無 | 其他 | 3,325,124 | 100 | 無 | 其他 | 882,167 | 100 | 無 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 銷貨淨額 | 3,007,333 | 100 | | 銷貨淨額 | 3,325,124 | 100 | | 銷貨淨額 | 882,167 | 100 | |

註：本公司 105、106 年及 107 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 | 105 年度 | | | 106 年度 | | |
|------------------|----|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| PU 合成樹脂 | | - | 35,001 | 2,020,023 | - | 36,673 | 2,531,903 |
| PE 多元醇樹脂 | | - | 8,084 | 349,040 | - | 8,550 | 436,403 |
| 其他產品 | | - | 829 | 119,203 | - | 618 | 106,191 |
| 合 計 | | 65,868 | 43,914 | 2,488,266 | 65,868 | 45,841 | 3,074,497 |

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 | 105 年度 | | | | 106 年度 | | | |
|------------------|----|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| PU 合成樹脂 | | 7,952 | 648,289 | 24,862 | 1,524,769 | 8,710 | 671,964 | 25,137 | 1,846,440 |
| PE 多元醇樹脂 | | 399 | 30,020 | 2,548 | 130,094 | 364 | 27,574 | 2,524 | 154,080 |
| 其他產品 | | 482 | 152,789 | 3,268 | 521,372 | 352 | 134,105 | 2,517 | 490,961 |
| 合 計 | | 8,833 | 831,098 | 30,678 | 2,176,235 | 9,426 | 833,643 | 30,178 | 2,491,481 |

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 | | 105 年度 | 106 年度 | 當年度截至 107 年 3 月 31 日 |
|------------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數 | 一 般 職 員 | 199 | 200 | 193 |
| | 直 接 人 員 | 127 | 125 | 128 |
| | 合 計 | 326 | 323 | 321 |
| 平 均 年 歲 | | 37.32 | 38.19 | 38.31 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 7.19 | 7.94 | 8.02 |

| 年 | 度 | 105 年度 | 106 年度 | 當年度截至 107 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 2% | 2% | 2% |
| | 碩 士 | 11% | 11% | 11% |
| | 大 專 | 38% | 40% | 39% |
| | 高 中 | 28% | 29% | 30% |
| | 高 中 以 下 | 21% | 18% | 18% |

註：上述員工資料含各子公司員工。

四、環保支出資訊：

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)：

1.106 年 12 月因產品其毒性化學物質二甲基甲醯胺(DMF)超過 30%，販賣予未經主管機關核准並取得核可文件之廠家，違反毒性化學物質管理法第 23 條並依同法第 34 條第 2 款暨「違反毒性化學物質管理法處罰鍰額度裁量基準」規定處新台幣 11 萬元。

未來因應對策(包括改善措施): 整體檢討產品特性及客戶屬性,將產品的二甲基甲醯胺(DMF)含量 27~29%者; 調整至 25%，並設成品檢測管制，避免因製程的控制因素及與環檢所之檢測方法的差異而再發生。

後續管控可能之支出：將增加檢測的人力及檢測耗材/機台折舊之費用。

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：

2.1 液體噴注式焚化爐：此設備因粒狀物排放管制標準值：燃燒過程 $50\text{mg}/\text{Nm}^3$ (新污染源)及 $100\text{mg}/\text{Nm}^3$ (既存污染源)，全面檢討鍋爐及焚化爐，透過燃燒最加可行技術/設備改善控制/改變使用的環保燃料(重油改為天然氣)，致力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特高濃度之 COD 水體，若超過廢水處理負荷下，則以本廠之焚化爐處理，並符合「小型焚化爐戴奧辛排放標準」。

2.2 廢水處理設備：在聚酯多元醇製程產生酯化水 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：COD<800mg/L。

2.3 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.環境的衝擊的持續改善及污染減廢的社會責任：

3.1 紫外光固化單體(UM)生產時所產出非有害廢水，在本公司致力於製程調整改善，UM 產量與廢水比由 0.97(101 年)降為 0.36(106 年)實績比 105 年的 0.40 佳。

3.2 在 105 年因應改善對策投入一套乾燥設備，將紫外光固化單體(UM)生產時所產出非有害廢水之水/固體分離後，其中液體廢水經廠內廢水設備處理，固體廢棄物委由主管機關許可清除、處理。紫外光固化單體(UM)106 年產量不低於 105 年下，經過此套乾燥設備後，其委外處理量較 105 年降低達 37%。

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. 106 年度本公司教育訓練情形：

| 人次 | 時數 | 支出金額 |
|--------|----------|--------|
| 553 人次 | 3,892 小時 | 653 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 2 名及財務主管 2 名。

4. 退休制度：配合新制退休金條例之實施，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、勞資會議及月會等，並員工維持良好溝通管道。

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 | 106.05~109.05 | 長期借款 | 依合約規定 |
| 長期借款 | 兆豐商業銀行 | 106.03~111.03 | 長期借款 | 依合約規定 |
| 長期借款 | 彰化商業銀行 | 106.05~111.05 | 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) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 107年3月31日 財務資料 (經會計師核閱) | |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|-----------|
| | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 | | |
| 流動資產 | 2,074,044 | 1,918,087 | 1,860,269 | 2,628,718 | 2,807,961 | 2,070,091 | |
| 不動產、廠房及設備 | 954,162 | 794,673 | 826,566 | 794,244 | 808,038 | 932,753 | |
| 無形資產 | 4,710 | 2,558 | 3,196 | 4,673 | 7,175 | 4,872 | |
| 其他資產 | 41,013 | 110,312 | 46,174 | 105,860 | 97,251 | 49,058 | |
| 資產總額 | 3,073,929 | 2,825,630 | 2,736,205 | 3,533,495 | 3,720,425 | 3,056,774 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,493,270 | 1,321,263 | 1,156,856 | 1,933,580 | 2,049,565 | 1,473,429 |
| | 分配後 | 註2 | 1,370,957 | 1,256,244 | 1,993,213 | 2,099,259 | 不適用 |
| 非流動負債 | 167,561 | 73,860 | 109,186 | 139,899 | 165,688 | 171,408 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,660,831 | 1,395,123 | 1,266,042 | 2,073,479 | 2,215,253 | 1,644,837 |
| | 分配後 | 註2 | 1,444,817 | 1,365,430 | 2,133,112 | 2,264,947 | 不適用 |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | 1,413,098 | 1,430,507 | 1,470,163 | 1,396,521 | 1,353,193 | 1,411,937 | |
| 股本 | 993,880 | 993,880 | 993,880 | 1,023,880 | 1,023,880 | 993,880 | |
| 資本公積 | 98,017 | 98,017 | 98,017 | 101,808 | 101,808 | 98,017 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 331,255 | 318,246 | 344,402 | 279,756 | 261,434 | 335,680 |
| | 分配後 | 註2 | 268,552 | 245,014 | 220,123 | 211,740 | 不適用 |
| 其他權益 | (10,054) | 20,364 | 33,864 | 24,868 | (138) | (15,640) | |
| 庫藏股票 | - | - | - | (33,791) | (33,791) | - | |
| 非控制權益 | - | - | - | 63,495 | 151,979 | - | |
| 權益總額 | 分配前 | 1,413,098 | 1,430,507 | 1,470,163 | 1,460,016 | 1,505,172 | 1,411,937 |
| | 分配後 | 註2 | 1,380,813 | 1,370,775 | 1,400,383 | 1,455,478 | 不適用 |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：民國106年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(二)合併簡明綜合損益表

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(註1) | | | | | 當年度截至 107年3月31日 財務資料 (經會計師核閱) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 | |
| 營業收入 | 3,325,124 | 3,007,333 | 3,361,317 | 4,492,846 | 4,726,442 | 882,167 |
| 營業毛利 | 466,076 | 549,782 | 671,176 | 583,654 | 564,317 | 98,185 |
| 營業損益 | 112,011 | 178,783 | 196,472 | 105,902 | 123,221 | 15,001 |
| 營業外收入及支出 | (5,612) | (62,713) | (16,121) | (17,330) | (27,422) | 5,435 |
| 稅前淨利 | 106,399 | 116,070 | 180,351 | 88,572 | 95,799 | 20,436 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 62,703 | 73,232 | 119,911 | 56,780 | 57,322 | 4,425 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 62,703 | 73,232 | 119,911 | 56,780 | 57,322 | 4,425 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (30,418) | (13,500) | 7,138 | 26,492 | 12,584 | (5,586) |
| 本期綜合損益總額 | 32,285 | 59,732 | 127,129 | 83,272 | 69,906 | (1,161) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 62,703 | 73,232 | 124,279 | 74,293 | 66,949 | 4,425 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | (4,288) | (17,513) | (9,627) | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 32,285 | 59,732 | 133,275 | 98,551 | 73,334 | (1,161) |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | (6,146) | (15,279) | (3,428) | - |
| 每股盈餘 | 0.63 | 0.74 | 1.25 | 0.75 | 0.69 | 0.04 |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

(三)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-----------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 |
| 流動資產 | | 894,683 | 696,876 | 652,327 | 854,593 | 905,522 |
| 不動產、廠房及設備 | | 687,383 | 506,886 | 513,141 | 481,104 | 471,832 |
| 無形資產 | | 1,377 | 1,943 | 2,338 | 4,565 | 7,174 |
| 其他資產 | | 952,416 | 1,036,544 | 992,591 | 916,290 | 816,966 |
| 資產總額 | | 2,535,859 | 2,242,249 | 2,160,397 | 2,256,552 | 2,201,494 |
| 流動負債 | 分配前 | 973,231 | 749,498 | 594,526 | 726,499 | 684,514 |
| | 分配後 | 註2 | 799,192 | 693,914 | 786,132 | 734,208 |
| 非流動負債 | | 149,530 | 62,244 | 95,708 | 133,532 | 163,787 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,122,761 | 811,742 | 690,234 | 860,031 | 848,301 |
| | 分配後 | 註2 | 861,436 | 789,622 | 919,664 | 897,995 |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | | 1,413,098 | 1,430,507 | 1,470,163 | 1,396,521 | 1,353,193 |
| 股本 | | 993,880 | 993,880 | 993,880 | 1,023,880 | 1,023,880 |
| 資本公積 | | 98,017 | 98,017 | 98,017 | 101,808 | 101,808 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 331,255 | 318,246 | 344,402 | 279,756 | 261,434 |
| | 分配後 | 註2 | 268,552 | 245,014 | 220,123 | 211,740 |
| 其他權益 | | (10,054) | 20,364 | 33,864 | 24,868 | (138) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | (33,791) | (33,791) |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 1,413,098 | 1,430,507 | 1,470,163 | 1,396,521 | 1,353,193 |
| | 分配後 | 註2 | 1,380,813 | 1,370,775 | 1,336,888 | 1,303,499 |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：民國106年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(四)個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元)

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 |
| 營業收入 | 1,701,576 | 1,457,822 | 1,502,699 | 1,973,556 | 2,015,550 |
| 營業毛利 | 172,961 | 184,649 | 194,186 | 169,701 | 185,277 |
| 營業損益 | 27,620 | 35,640 | 54,204 | 36,898 | 48,734 |
| 營業外收入及支出 | 42,165 | 43,288 | 81,375 | 45,976 | 29,054 |
| 稅前淨利 | 69,785 | 78,928 | 135,579 | 82,874 | 77,788 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 62,703 | 73,232 | 124,279 | 74,293 | 66,949 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 62,703 | 73,232 | 124,279 | 74,293 | 66,949 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (30,418) | (13,500) | 8,996 | 24,258 | 6,385 |
| 本期綜合損益總額 | 32,285 | 59,732 | 133,275 | 98,551 | 73,334 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 62,703 | 73,232 | 124,279 | 74,293 | 66,949 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 32,285 | 59,732 | 133,275 | 98,551 | 73,334 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 0.63 | 0.74 | 1.25 | 0.75 | 0.69 |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

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 |
|-------|--------------|---------|-------|
| 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 |
| 105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 |
| 106年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔣淑菁、吳麗冬 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析-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 107年3月 31日 | 備註 |
|-----------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-----------------|------------------------|----|
| | | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 | | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 54.02 | 49.37 | 46.26 | 58.68 | 59.54 | 9.42 | 53.81 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 165.65 | 189.30 | 191.07 | 201.43 | 206.77 | -12.49 | 169.75 | |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 138.89 | 145.17 | 160.80 | 135.95 | 137.00 | -4.33 | 140.49 | |
| | 速動比率 | 94.18 | 101.50 | 114.89 | 97.17 | 103.84 | -7.21 | 96.88 | |
| | 利息保障倍數 | 7.56 | 9.89 | 8.42 | 3.23 | 3.09 | -23.56 | 5.17 | A |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.40 | 3.17 | 2.73 | 2.92 | 2.98 | 7.26 | 3.52 | |
| | 平均收現日數 | 107.35 | 115.14 | 133.69 | 125.00 | 122.48 | -6.77 | 103.69 | |
| | 存貨週轉率(次) | 4.59 | 4.43 | 4.20 | 5.46 | 6.16 | 3.61 | 5.16 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.92 | 8.29 | 7.45 | 7.05 | 5.93 | -4.46 | 8.95 | |
| | 平均銷貨日數 | 79.52 | 82.39 | 86.90 | 66.84 | 59.25 | -3.48 | 70.74 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3.80 | 3.7 | 4.14 | 5.60 | 5.69 | 2.70 | 3.69 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.12 | 1.08 | 1.07 | 1.23 | 1.24 | 3.70 | 1.18 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 2.58 | 3.02 | 4.47 | 2.47 | 2.50 | -14.57 | 1.93 | |
| | 權益報酬率(%) | 4.41 | 5.04 | 8.19 | 3.82 | 3.82 | -12.50 | 2.94 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 10.70 | 11.67 | 18.14 | 8.65 | 9.35 | -8.31 | 8.22 | |
| | 純益率(%) | 1.88 | 2.43 | 3.56 | 1.26 | 1.21 | -22.63 | 1.17 | A |
| | 每股盈餘(元) | 0.63 | 0.74 | 1.25 | 0.75 | 0.69 | -14.86 | 0.04 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | -1.75 | 20.48 | 44.03 | 4.07 | 5.99 | -108.54 | -0.11 | B |
| | 現金流量允當比率(%) | 99.28 | 170.24 | 114.05 | 30.58 | 107.29 | -41.68 | 112.66 | B |
| | 現金再投資比率(%) | -2.69 | 6.36 | 16.76 | 1.03 | 2.28 | -142.30 | -0.06 | B |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 3.06 | 2.32 | 2.14 | 1.27 | 1.00 | 31.90 | 4.73 | C |
| | 財務槓桿度 | 1.16 | 1.07 | 1.14 | 1.59 | 1.58 | 8.41 | 1.49 | |

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 106 年度受市場同業價格競爭、原物料漲價及匯率波動影響，致獲利減少，借款增加致利息費用增加所致。
- B. 主因 106 年度獲利減少致營業活動之淨現金流入減少所致。
- C. 主因 106 年度不動產、廠房及設備增加幅度較大致固定營業成本及費用增加所致。

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料。

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。

(二)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 |
|-----------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-----------------|----|
| | | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 44.27 | 36.20 | 31.95 | 38.11 | 38.53 | 22.29 | A |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 227.33 | 294.49 | 305.15 | 318.03 | 321.51 | -22.81 | B |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 91.92 | 92.97 | 109.72 | 117.63 | 132.29 | -1.13 | |
| | 速動比率 | 56.55 | 53.73 | 68.37 | 77.76 | 88.07 | 5.25 | |
| | 利息保障倍數 | 9.48 | 16.84 | 26.09 | 16.96 | 26.35 | -43.71 | C |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.99 | 4.10 | 3.88 | 4.33 | 4.28 | -2.68 | |
| | 平均收現日數 | 91.47 | 89.02 | 94.07 | 84.29 | 85.28 | 2.75 | |
| | 存貨週轉率(次) | 4.58 | 4.49 | 4.60 | 5.71 | 6.21 | 2.00 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.52 | 5.97 | 6.72 | 7.05 | 5.99 | -7.54 | |
| | 平均銷貨日數 | 79.69 | 81.29 | 79.35 | 63.92 | 58.78 | -1.97 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.84 | 2.85 | 3.02 | 4.14 | 4.19 | -0.35 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.71 | 0.66 | 0.68 | 0.89 | 0.96 | 7.58 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 2.91 | 3.51 | 5.83 | 3.53 | 3.32 | -17.09 | |
| | 權益報酬率(%) | 4.41 | 5.04 | 8.67 | 5.40 | 5.19 | -12.50 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 7.02 | 7.94 | 13.64 | 8.09 | 7.60 | -11.59 | |
| | 純益率(%) | 3.68 | 5.02 | 8.27 | 3.76 | 3.32 | -26.69 | D |
| | 每股盈餘(元) | 0.63 | 0.74 | 1.25 | 0.75 | 0.69 | -14.86 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | -4.23 | 9.40 | 34.35 | 5.86 | 5.03 | -145.00 | E |
| | 現金流量允當比率(%) | 41.21 | 74.61 | 81.22 | 38.78 | 97.99 | -44.77 | E |
| | 現金再投資比率(%) | -3.93 | -1.32 | 6.98 | -0.33 | -1.24 | 197.73 | E |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 5.11 | 4.05 | 2.69 | 4.61 | 3.98 | 26.17 | F |
| | 財務槓桿度 | 1.42 | 1.16 | 1.11 | 1.16 | 1.07 | 22.41 | G |

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106年度產生營業活動之淨現金流出及購入廠房致借款增加。

B. 主因106年度購入廠房之房地，致不動產、廠房及設備增加幅度較大，比率下降。

C. 主因106年度獲利減少，借款增加致利息費用增加所致。

D. 主因106年度受市場同業價格競爭、原物料漲價及匯率波動影響，致獲利減少。

E. 主因106年度獲利減少及備庫存使得來自營業活動之淨現金流入減少所致。

F. 主因106年度不動產、廠房及設備增加幅度較大致固定營業成本及費用增加所致。

G. 主因106年度借款增加致利息費用增加所致。

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

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。

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

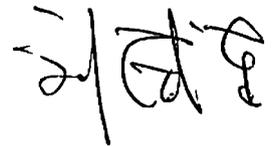
監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇六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、吳麗冬會計師查核竣事，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一〇七年股東常會

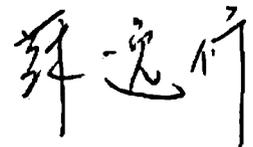
監 察 人：劉 威 東



監 察 人：盧 惠 彬



監 察 人：蘇 逸 修



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 106 年度（自民國 106 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表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 107 年 3 月 23 日

會計師查核報告

日勝化工股份有限公司 公鑒：

查核意見

日勝化工股份有限公司及子公司（日勝集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達日勝集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與日勝集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日勝集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日勝集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

應收帳款減損評估係管理當局考量應收帳款收回可能性及對已知之問題款項予以提列，該減損評估因涉及管理階層之主觀判斷且應收帳款餘額重大，因此將應收帳款減損評估列為關鍵查核事項。應收帳款相關會計政策及攸關資訊揭露，請參閱合併財務報告附註四、五及七。

針對此關鍵查核事項本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對應收帳款備抵呆帳提列政策並測試應收帳款帳齡表之正確性，暨核算提列之備抵應收帳款呆帳金額。
2. 驗證個別重大逾期應收帳款之期後收款並確認流通在外帳款之收回可能性，以確認提列呆帳之適足性。
3. 依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性及以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證提列呆帳提列政策之合理性。

存貨評價

由於國際原油價格波動頻繁、市場競爭激烈及化工產業技術快速變遷之影響，故於資產負債表日評估存貨成本與淨變現價值孰低時，淨變現價值之決定對財務報表之影響較為重大；由於決定存貨淨變現價值參數涉及較多估計判斷，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。存貨相關會計政策及攸關資訊揭露，請參閱合併財務報告附註四、五及八。

針對此關鍵查核事項本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試管理階層是否依內部控制對正常品及呆滯品之存貨進行適當之控管。
2. 取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核估計售價資料至最近期銷售記錄，及評估管理當局估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，檢視存貨狀況並評估過時或不良品存貨之提列跌價損失之適當性。

其他事項

日勝化工股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估日勝集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算日勝集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

日勝集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對日勝集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使日勝集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報

表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致日勝集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日勝集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

會計師 吳 麗 冬

蔣淑菁



吳麗冬



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | 105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) | \$ 347,871 | 11 | \$ 439,118 | 16 |
| 1150 | 應收票據(附註四、五及七) | 165,180 | 5 | 115,580 | 4 |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額(附註四、五及七) | 734,800 | 24 | 653,150 | 23 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註四、五及二五) | 95,999 | 3 | 35,533 | 1 |
| 1200 | 其他應收款(附註二五) | 16,989 | - | 20,469 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二一) | 5,696 | - | - | - |
| 130X | 存 貨(附註四、五及八) | 667,633 | 22 | 576,897 | 21 |
| 1147 | 其他金融資產—流動(附註四、九、十五及二六) | 1,554 | - | 6,543 | - |
| 1410 | 預付款項 | 17,911 | 1 | 33,388 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產(附註四及十四) | 20,411 | 1 | 37,961 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 2,074,044 | 67 | 1,918,639 | 68 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一) | 6,932 | 1 | 7,830 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及二六) | 954,162 | 31 | 794,673 | 28 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四及十三) | 1,542 | - | 1,691 | - |
| 1780 | 無形資產(附註四) | 4,710 | - | 2,006 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一) | 6,779 | - | 7,332 | - |
| 1915 | 預付設備款 | 6,445 | - | 72,565 | 3 |
| 1920 | 存出保證金 | 1,276 | - | 550 | - |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註四及十四) | 18,039 | 1 | 20,344 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 999,885 | 33 | 906,991 | 32 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 3,073,929 | 100 | \$ 2,825,630 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款(附註十五及二六) | \$ 788,916 | 26 | \$ 661,825 | 24 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十五) | 149,907 | 5 | 149,869 | 5 |
| 2150 | 應付票據 | 101,806 | 3 | 136,374 | 5 |
| 2170 | 應付帳款 | 285,698 | 9 | 197,410 | 7 |
| 2200 | 其他應付款(附註十六及二五) | 110,303 | 4 | 123,738 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二一) | 11,430 | 1 | 11,129 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及十七) | 1,435 | - | 1,480 | - |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款(附註十五及二六) | 34,664 | 1 | 32,166 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | 9,111 | - | 7,272 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,493,270 | 49 | 1,321,263 | 47 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2541 | 長期銀行借款(附註十五及二六) | 116,749 | 4 | 24,126 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二一) | 50,334 | 1 | 49,216 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | 478 | - | 518 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 167,561 | 5 | 73,860 | 2 |
| 2XXX | 負債總計 | 1,660,831 | 54 | 1,395,123 | 49 |
| | 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，發行 99,388 仟股 | 993,880 | 32 | 993,880 | 35 |
| 3200 | 資本公積 | 98,017 | 3 | 98,017 | 4 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 195,534 | 6 | 188,211 | 7 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 135,721 | 5 | 130,035 | 4 |
| 3400 | 其他權益 | (10,054) | - | 20,364 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | 1,413,098 | 46 | 1,430,507 | 51 |
| | 負債與權益總計 | \$ 3,073,929 | 100 | \$ 2,825,630 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 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 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|------------------------|------------------|-----------|------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二五） | \$ 3,325,124 | 100 | \$ 3,007,333 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註八及二十） | <u>2,859,048</u> | <u>86</u> | <u>2,457,551</u> | <u>82</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>466,076</u> | <u>14</u> | <u>549,782</u> | <u>18</u> |
| | 營業費用（附註二十） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 163,533 | 5 | 166,801 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 113,036 | 4 | 123,508 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>77,496</u> | <u>2</u> | <u>80,690</u> | <u>3</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>354,065</u> | <u>11</u> | <u>370,999</u> | <u>12</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>112,011</u> | <u>3</u> | <u>178,783</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註四） | (659) | - | (490) | - |
| 7100 | 利息收入 | 886 | - | 1,955 | - |
| 7190 | 其他收入 | 13,964 | - | 12,057 | - |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利益（損失） | 128 | - | (1,316) | - |
| 7230 | 外幣兌換淨利益（損失）（附註二十） | 184 | - | (60,238) | (2) |
| 7250 | 處分投資利益 | - | - | 14 | - |
| 7510 | 利息費用 | (16,203) | - | (13,050) | - |
| 7590 | 什項支出（附註二十） | (3,912) | - | (1,645) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>(5,612)</u> | <u>-</u> | <u>(62,713)</u> | <u>(2)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|--------------------------------------|------------------|-------------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 106,399 | 3 | \$ 116,070 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一) | <u>43,696</u> | <u>1</u> | <u>42,838</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>62,703</u> | <u>2</u> | <u>73,232</u> | <u>2</u> |
| | 其他綜合損益(附註四) | | | | |
| 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 | (36,522) | (1) | (14,884) | - |
| 8399 | 與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 一) | <u>6,104</u> | <u>-</u> | <u>1,384</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | <u>(30,418)</u> | <u>(1)</u> | <u>(13,500)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 32,285</u> | <u>1</u> | <u>\$ 59,732</u> | <u>2</u> |
| | 每股盈餘(附註二二) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.63</u> | | <u>\$ 0.74</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.63</u> | | <u>\$ 0.73</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司子公司

合併財務報告

民國 106 年及 105 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 | 歸屬於本公司業主之權益 | 資本公積 | | 保留盈餘 (附註十九) | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 權益總計 |
|----|--------------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|---------------------------|--------------|
| | | 普通股股本 (附註十九) | 資本公積 (附註十九) | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 (附註二一) | | |
| A1 | 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 993,880 | \$ 98,017 | \$ 175,783 | \$ 168,619 | \$ 33,864 | \$ 1,470,163 |
| | 104 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 12,428 | (12,428) | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 1 元 | - | - | - | (99,388) | - | (99,388) |
| D1 | 105 年度淨利 | - | - | - | 73,232 | - | 73,232 |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (13,500) | (13,500) |
| D5 | 105 年度綜合損益總額 | - | - | - | 73,232 | (13,500) | 59,732 |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日餘額 | 993,880 | 98,017 | 188,211 | 130,035 | 20,364 | 1,430,507 |
| | 105 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 7,323 | (7,323) | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 0.5 元 | - | - | - | (49,694) | - | (49,694) |
| D1 | 106 年度淨利 | - | - | - | 62,703 | - | 62,703 |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (30,418) | (30,418) |
| D5 | 106 年度綜合損益總額 | - | - | - | 62,703 | (30,418) | 32,285 |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額 | \$ 993,880 | \$ 98,017 | \$ 195,534 | \$ 135,721 | (\$ 10,054) | \$ 1,413,098 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|-----------------------|------------------|------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 106,399 | \$ 116,070 |
| A20000 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 101,524 | 103,691 |
| A20200 | 攤銷費用 | 941 | 1,908 |
| A20300 | 呆帳費用 (迴轉利益) | (4,878) | 11,361 |
| A20900 | 利息費用 | 16,203 | 13,050 |
| A21200 | 利息收入 | (886) | (1,955) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 659 | 490 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (利益) | (128) | 1,316 |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (14) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 917 | 3,993 |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 (利益) | (1,282) | 18,156 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (49,003) | 113,397 |
| A31150 | 應收帳款 | (131,267) | (62,598) |
| A31180 | 其他應收款 | 3,503 | 15,767 |
| A31200 | 存 貨 | (92,098) | (49,919) |
| A31230 | 預付貨款 | 15,477 | (16,126) |
| A31240 | 其他流動資產 | 18,031 | 7,703 |
| A32130 | 應付票據 | (34,568) | 45,512 |
| A32150 | 應付帳款 | 89,278 | 29,923 |
| A32180 | 其他應付款項 | (10,799) | (5,131) |
| A32200 | 負債準備 | (45) | (590) |
| A32230 | 其他流動負債 | <u>1,839</u> | <u>(1,880)</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 29,817 | 344,124 |
| A33100 | 收取之利息 | 870 | 1,955 |
| A33300 | 支付之利息 | (15,756) | (13,063) |
| A33500 | 支付之所得稅 | <u>(41,191)</u> | <u>(62,325)</u> |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 (出) | <u>(26,260)</u> | <u>270,691</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | \$ - | (\$ 8,326) |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入 | - | 14 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (43,736) | (38,324) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 250 | 218 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (917) | (2,514) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 149 | 5,825 |
| B04500 | 購買無形資產 | (3,645) | (1,490) |
| B06500 | 其他金融資產增加(減少) | 5,005 | (5,025) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (<u>164,786</u>) | (<u>99,745</u>) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>207,680</u>) | (<u>149,367</u>) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 4,723,975 | 4,487,348 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (4,567,338) | (4,405,579) |
| C00500 | 應付短期票券淨增加 | 38 | 39,994 |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 173,300 | - |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (78,179) | (32,166) |
| C04500 | 發放現金股利 | (<u>49,694</u>) | (<u>99,388</u>) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>202,102</u> | (<u>9,791</u>) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (<u>59,409</u>) | (<u>19,424</u>) |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)數 | (91,247) | 92,109 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>439,118</u> | <u>347,009</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 347,871</u> | <u>\$ 439,118</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 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。

日本 AICA Kogyo Company Limited (AICA) 於 106 年 11 月 16 日公告公開收購本公司之普通股，並預計取得本公司 50.1% 股權。公開收購期間於 107 年 1 月 5 日屆滿，AICA 並於 107 年 1 月 16 日取得本公司普通股 50.1% 股份成為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 23 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」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，參閱附註二五。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 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 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估 IFRS9、IFRS15 及其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」 | 2019 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：金管會允許得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 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絡市場之報價（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年度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，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，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、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，以各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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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。

(七) 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。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額以進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 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。

(十) 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。投資性不動產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。

(十一) 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，合併公司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年度損益。

(十二) 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。

(十三) 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。

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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. 當年度所得稅

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，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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 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。

(二) 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

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 4,134 | \$ 1,265 |
| 銀行支票及活期存款 | 323,113 | 437,853 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>20,624</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 347,871</u> | <u>\$ 439,118</u> |
| <u>利率區間(%)</u> | | |
| 活期存款 | 0.01-0.35 | 0.08-0.35 |
| 定期存款 | 1.32 | - |

七、應收票據及應收帳款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|--------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 165,180 | \$ 115,523 |
| 非因營業而發生 | <u>-</u> | <u>57</u> |
| | <u>\$ 165,180</u> | <u>\$ 115,580</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款－非關係人 | \$ 785,827 | \$ 751,787 |
| 應收帳款－關係人 | 97,044 | 40,518 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>52,072</u>) | (<u>103,622</u>) |
| | <u>\$ 830,799</u> | <u>\$ 688,683</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：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 0 至 60 天 | \$ 529,955 | \$ 465,924 |
| 61 至 90 天 | 152,366 | 133,091 |
| 91 至 120 天 | 55,422 | 49,578 |
| 120 天以上 | <u>145,128</u> | <u>143,712</u> |
| 合 計 | <u>\$ 882,871</u> | <u>\$ 792,305</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：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 60 天以下 | \$ 95,963 | \$ 27,752 |
| 61 至 90 天 | <u>371</u> | <u>243</u> |
| 合 計 | <u>\$ 96,334</u> | <u>\$ 27,995</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 |
|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 11,897 | \$ 91,725 | \$ 103,622 |
| 加：本年度提列 | 363 | 1,006 | 1,369 |
| 減：本年度迴轉 | (2,625) | (3,622) | (6,247) |
| 減：本年度實際沖銷 | - | (40,548) | (40,548) |
| 外幣換算差額 | - | (6,124) | (6,124) |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 9,635</u> | <u>\$ 42,437</u> | <u>\$ 52,072</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 8,505 | \$ 101,091 | \$ 109,596 |
| 加：本年度提列 | 3,928 | 26,040 | 29,968 |
| 減：本年度迴轉 | (536) | (18,071) | (18,607) |
| 減：本年度實際沖銷 | - | (15,068) | (15,068) |
| 外幣換算差額 | - | (2,267) | (2,267) |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 11,897</u> | <u>\$ 91,725</u> | <u>\$ 103,622</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

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 314,014 | \$ 232,679 |
| 商 品 | 79,752 | 75,756 |
| 原物料 | 267,319 | 257,439 |
| 在途存貨 | 6,548 | 11,023 |
| | <u>\$ 667,633</u> | <u>\$ 576,897</u> |

106 及 105 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,859,048 仟元及 2,457,551 仟元。營業成本分別包括存貨跌價損失 917 仟元及 3,993 仟元。

九、其他金融資產－流動

係原始定存到期日超過 3 個月之定期存款。有關質押資訊參閱附註二六。

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 所持股權百分比 (%) | |
|--------------|---|----------------|----------------|
| | | 106年 12月31日 | 105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 |
| 肯美特公司 | 克哲國際貿易有限公司(克哲公司) | 100 | 100 |
| | EVERMAT INVESTMENT LIMITED (EVERMAT) | 100 | 100 |
| EVERMAT | CHEM-MAT TECHNOLOGIES, INC. (CHEM-MAT) | - | - |
| 克哲公司 | NEOTOP INVESTMENT LIMITED (NEOTOP) | 100 | 100 |
| | NEOWIN INVESTMENT LIMITED (NEOWIN) | 100 | - |
| NEOTOP | 博帝(上海)貿易有限公司 (博帝上海公司) | 100 | 100 |
| NEOWIN | 利哲興(上海)貿易有限公司 (利哲興上海公司) | 100 | - |
| NEOLITE | LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (LIBERTY BELL) | 100 | 100 |
| LIBERTY BELL | 東莞寶建高分子材料有限公司 (東莞寶建公司) | 100 | 100 |

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表五及六。

克哲公司於 106 年 7 月匯出美金 205 仟元投資設立 NEOWIN；NEOWIN 於同月轉投資設立利哲興上海公司美金 200 仟元，持股比例均為 100%。

CHEM-MAT 公司之董事會於 105 年 12 月決議解散，於 105 年 12 月就賸餘財產 14 仟元匯回，並終止將其收益及費損編入合併綜合損益表。

十一、採用權益法之投資

| 被投資公司名稱 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|---|------------|-------|------------|-------|
| | 金 | 額 持 股 | 金 | 額 持 股 |
| <u>非上市櫃公司</u> | | | | |
| TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD (TOPWELL) | | | | |
| | \$ 6,932 | 48% | \$ 7,830 | 48% |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表五。

本公司於 105 年 12 月增資 TOPWELL 8,326 仟元（泰銖 9,230 仟元），取得 48% 股份。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

| 106 年度 | 年初餘額 | 增 | 加 | 減 | 少 | 重 分 類 | 淨兌換差額 | 年底餘額 |
|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------|-------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 248,175 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 144,140 | \$ - | \$ - | \$ 392,315 |
| 房屋及建築 | 525,612 | 3,933 | (86) | 46,513 | (18,854) | | | 557,118 |
| 機器設備 | 1,020,831 | 28,522 | (8,266) | 30,919 | (24,702) | | | 1,047,304 |
| 運輸設備 | 16,708 | - | (683) | 1,899 | (248) | | | 17,676 |
| 其他設備 | 202,154 | 7,480 | (4,533) | 7,435 | (2,851) | | | 209,685 |
| 成本合計 | <u>2,013,480</u> | <u>\$ 39,935</u> | <u>(\$ 13,568)</u> | <u>\$ 230,906</u> | <u>(\$ 46,655)</u> | | | <u>2,224,098</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 276,341 | \$ 30,142 | (\$ 43) | \$ - | (\$ 13,578) | | | 292,862 |
| 機器設備 | 804,225 | 53,406 | (8,192) | (543) | (21,286) | | | 827,610 |
| 運輸設備 | 14,165 | 1,376 | (683) | - | (229) | | | 14,629 |
| 其他設備 | 124,076 | 16,451 | (4,528) | 543 | (1,707) | | | 134,835 |
| 累計折舊合計 | <u>1,218,807</u> | <u>\$ 101,375</u> | <u>(\$ 13,446)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 36,800)</u> | | | <u>1,269,936</u> |
| | <u>\$ 794,673</u> | | | | | | | <u>\$ 954,162</u> |
| <u>105 年度</u> | | | | | | | | |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 248,175 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 248,175 |
| 房屋及建築 | 507,963 | 19,162 | - | 6,543 | (8,056) | | | 525,612 |
| 機器設備 | 1,001,795 | 11,178 | (10,162) | 23,905 | (5,885) | | | 1,020,831 |
| 運輸設備 | 16,731 | 671 | (534) | - | (160) | | | 16,708 |
| 其他設備 | 186,767 | 7,426 | (2,256) | 10,858 | (641) | | | 202,154 |
| 成本合計 | <u>1,961,431</u> | <u>\$ 38,437</u> | <u>(\$ 12,952)</u> | <u>\$ 41,306</u> | <u>(\$ 14,742)</u> | | | <u>2,013,480</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 252,298 | \$ 27,070 | \$ - | \$ - | (\$ 3,027) | | | 276,341 |
| 機器設備 | 759,386 | 59,411 | (8,735) | (1,169) | (4,668) | | | 804,225 |
| 運輸設備 | 13,373 | 1,464 | (534) | - | (138) | | | 14,165 |
| 其他設備 | 109,808 | 15,597 | (2,149) | 1,169 | (349) | | | 124,076 |
| 累計折舊合計 | <u>1,134,865</u> | <u>\$ 103,542</u> | <u>(\$ 11,418)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 8,182)</u> | | | <u>1,218,807</u> |
| | <u>\$ 826,566</u> | | | | | | | <u>\$ 794,673</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50年 |
| 增建工程 | 3至50年 |
| 其他 | 5年 |
| 機器設備 | 2至12年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 其他設備 | |
| 辦公設備 | 2至10年 |
| 景觀園藝 | 15年 |
| 其他 | 2至20年 |

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二六。

十三、投資性不動產淨額

| <u>106年度</u> | <u>年 初 餘 額</u> | <u>增 加</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>3,513</u> |
| 成本合計 | 4,520 | <u>\$ -</u> | 4,520 |
| 累計折舊 | | | |
| 房屋及建築 | <u>2,829</u> | <u>\$ 149</u> | <u>2,978</u> |
| | <u>\$ 1,691</u> | | <u>\$ 1,542</u> |
| <u>105年度</u> | | | |
| 成 本 | | | |
| 土 地 | \$ 1,007 | \$ - | \$ 1,007 |
| 房屋及建築 | <u>3,513</u> | <u>-</u> | <u>3,513</u> |
| 成本合計 | 4,520 | <u>\$ -</u> | 4,520 |
| 累計折舊 | | | |
| 房屋及建築 | <u>2,680</u> | <u>\$ 149</u> | <u>2,829</u> |
| | <u>\$ 1,840</u> | | <u>\$ 1,691</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

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動（帳列其他流動資產項下） | \$ 734 | \$ 795 |
| 非流動 | <u>18,039</u> | <u>20,344</u> |
| | <u>\$ 18,773</u> | <u>\$ 21,139</u> |

係合併公司於中國大陸之土地使用權，均按 17 至 46 年平均認列為當年度費用，土地用途為供興建生產廠房、辦公室及員工宿舍使用。

十五、借 款

(一) 短期銀行借款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | \$ 642,719 | \$ 513,634 |
| 抵押借款 | 108,260 | 64,234 |
| 信用狀借款 | <u>37,937</u> | <u>83,957</u> |
| | <u>\$ 788,916</u> | <u>\$ 661,825</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | | |
| 信用借款 | 1.28-2.89 | 1.28-2.75 |
| 抵押借款 | 1.38-6.10 | 1.38-5.26 |
| 信用狀借款 | 1.28-1.38 | 1.28-1.33 |

抵押借款係以合併公司自有土地、建築物及其他金融資產抵押擔保，參閱附註二六。

(二) 應付短期票券

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 150,000 | \$ 150,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (<u>93</u>) | (<u>131</u>) |
| | <u>\$ 149,907</u> | <u>\$ 149,869</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>106年12月31日</u> | | | | |
| 國際票券金融股份有限公司 | \$ 80,000 | \$ 43 | \$ 79,957 | 1.04-1.06 |
| 兆豐票券金融股份有限公司 | <u>70,000</u> | <u>50</u> | <u>69,950</u> | 1.04 |
| | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 93</u> | <u>\$ 149,907</u> | |
| <u>105年12月31日</u> | | | | |
| 國際票券金融股份有限公司 | \$ 80,000 | \$ 50 | \$ 79,950 | 1.04-1.06 |
| 兆豐票券金融股份有限公司 | <u>70,000</u> | <u>81</u> | <u>69,919</u> | 0.94 |
| | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 131</u> | <u>\$ 149,869</u> | |

(三) 長期銀行借款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | | |
| 於107年9月到期 | \$ - | \$ 56,292 |
| 於105年5月到期 | 61,831 | - |
| 於111年3月到期 | 42,500 | - |
| 於111年5月到期 | 47,082 | - |
| 減：一年內到期部分 | (<u>34,664</u>) | (<u>32,166</u>) |
| 一年後到期部分 | <u>\$ 116,749</u> | <u>\$ 24,126</u> |
| 年 利率 (%) | 1.38-1.41 | 1.32-1.50 |

抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註

二六。

十六、其他應付款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 35,572 | \$ 37,383 |
| 應付佣金 | 10,345 | 11,461 |
| 應付運費 | 7,682 | 7,155 |
| 應付員工及董監酬勞 | 6,826 | 9,175 |
| 應付設備款 | 1,339 | 5,140 |
| 其 他 | <u>48,539</u> | <u>53,424</u> |
| | <u>\$ 110,303</u> | <u>\$ 123,738</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

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，無需訂定退休辦法或依當地法令規定無需提撥退休金。

十九、權益

(一) 資本公積

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 70,860 | \$ 70,860 |
| 庫藏股票交易 | 27,157 | 27,157 |
| | <u>\$ 98,017</u> | <u>\$ 98,017</u> |

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

(二) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積、依法提列

或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十(二)。

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

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 106 年及 105 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 105年度 | 104年度 | 105年度 | 104年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,323 | \$ 12,428 | | |
| 現金股利 | 49,694 | 99,388 | \$ 0.5 | \$ 1 |

本公司 107 年 3 月 23 日董事會擬議 106 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 | \$ 6,270 |
| 特別盈餘公積 | 10,054 | |
| 現金股利 | 49,694 | \$ 0.5 |

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

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>106年度</u> | | | |
| 薪資費用 | \$ 77,854 | \$ 110,460 | \$ 188,314 |
| 勞健保費用 | 5,066 | 5,877 | 10,943 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 2,338 | 7,780 | 10,118 |
| 其他員工福利 | 4,846 | 11,927 | 16,773 |
| 折舊費用 | 72,780 | 28,744 | 101,524 |
| 攤銷費用 | 145 | 796 | 941 |
| <u>105年度</u> | | | |
| 薪資費用 | 76,918 | 111,654 | 188,572 |
| 勞健保費用 | 4,733 | 5,978 | 10,711 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 2,292 | 8,725 | 11,017 |
| 其他員工福利 | 4,918 | 13,039 | 17,957 |
| 折舊費用 | 78,366 | 25,325 | 103,691 |
| 攤銷費用 | 1,040 | 868 | 1,908 |

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3% 至 5% 提撥員工酬勞，及不高於 2% 提撥董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 23 日及 106 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------------|----------|----------|
| 員工酬勞 (5%) | \$ 3,752 | \$ 4,243 |
| 董監事酬勞 (2%) | 1,501 | 1,697 |

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 外幣兌換淨利益 (損失)

| | 106 年度 | 105 年度 |
|----------|-----------|-------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 24,060 | \$ 24,165 |
| 外幣兌換損失總額 | (23,876) | (84,403) |
| 淨利益 (損失) | \$ 184 | (\$ 60,238) |

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：

| | 106 年度 | 105 年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 34,125 | \$ 44,070 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,668 | 1,698 |
| 以前年度之調整 | 3 | - |
| | <u>35,796</u> | <u>45,768</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | 7,900 | (2,930) |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ <u>43,696</u> | \$ <u>42,838</u> |

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

| | 106 年度 | 105 年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 18,088 | \$ 19,732 |
| 稅上不可減除之費損 | 23,465 | 25,065 |
| 稅上不計入之收益 | (6,157) | (8,979) |
| 未分配盈餘加徵 | 1,668 | 1,698 |
| 於其他轄區營運之子公司不 | | |
| 同稅率之影響數 | 6,874 | 5,322 |
| 本年度抵用之投資抵減 | (245) | - |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | 3 | - |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ <u>43,696</u> | \$ <u>42,838</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%，上海博帝公司、上海利哲興及東莞寶建公司適用之營利事業所得稅稅率為 25%。

NEOLITE、LIBERTY BELL、NEOTOP 及 NEOWIN 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。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 1,196 仟元及 8,882 仟元。

由於 107 年度股東常會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 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：

| 106 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 | \$ 2,830 | \$ 244 | \$ - | \$ 3,074 |
| 國外營運機構兌換差額 | 1,012 | - | 139 | 1,151 |
| 其 他 | 3,490 | (936) | - | 2,554 |
| | <u>\$ 7,332</u> | <u>(\$ 692)</u> | <u>\$ 139</u> | <u>\$ 6,779</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 | \$ 32,049 | \$ 747 | \$ - | \$ 32,796 |
| 國外營運機構兌換差額 | 6,133 | - | (6,090) | 43 |
| 其 他 | 11,034 | 6,461 | - | 17,495 |
| | <u>\$ 49,216</u> | <u>\$ 7,208</u> | <u>(\$ 6,090)</u> | <u>\$ 50,334</u> |
| <u>105 年度</u> | | | | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 2,089 | \$ 741 | \$ - | \$ 2,830 |
| 國外營運機構兌換差額 | 8 | - | 1,004 | 1,012 |
| 其 他 | 2,707 | 783 | - | 3,490 |
| | <u>\$ 4,804</u> | <u>\$ 1,524</u> | <u>\$ 1,004</u> | <u>\$ 7,332</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 | \$ 31,642 | \$ 407 | \$ - | \$ 32,049 |
| 國外營運機構兌換差額 | 7,878 | - | (1,745) | 6,133 |
| 其 他 | 12,847 | (1,813) | - | 11,034 |
| | <u>\$ 52,367</u> | <u>(\$ 1,406)</u> | <u>(\$ 1,745)</u> | <u>\$ 49,216</u> |

(三) 本公司兩稅合一相關資訊

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|---------------------|------------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86年度以前 | \$ - | \$ 6,284 |
| 87年度以後 | <u>-</u> | <u>123,751</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 130,035</u> |
| | (註) | |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,833</u> |
| | (註) | |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>106年度</u> (註) | <u>105年度</u> 16.97% |

註：107年2月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106年度相關資訊已不適用。

(四) 所得稅核定情形

本公司、肯美特公司及克哲公司截至104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>106年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 62,703 | 99,388 | <u>\$ 0.63</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>261</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>\$ 62,703</u> | <u>99,649</u> | <u>\$ 0.63</u> |
| <u>105年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 73,232 | 99,388 | <u>\$ 0.74</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>460</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>\$ 73,232</u> | <u>99,848</u> | <u>\$ 0.73</u> |

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

二三、資本風險管理

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

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

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，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。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具

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

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

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 非按公允價值衡量之金融工具

(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、應付短期票券、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，其帳面價值即為公允價值。

(二) 金融工具之種類

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 放款及應收款 | \$ 1,363,669 | \$ 1,270,943 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量 | 1,588,521 | 1,326,026 |

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），參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其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 | 106 年度 | 105 年度 |
|---------|----------|--------|
| 新台幣兌美金 | \$ 2,699 | \$ 225 |
| 人民幣兌美金 | 4,011 | 796 |
| 新台幣兌人民幣 | 709 | 1,176 |

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：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 67,136 | \$ 6,543 |
| 金融負債 | 450,726 | 561,331 |

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 278,072 | \$ 437,760 |
| 金融負債 | 639,510 | 306,655 |

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 106 及 105 年度之稅前淨利將分別變動 904 仟元及 328 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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 533,644 仟元及 700,384 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>106年12月31日</u> | | |
| 無附息負債 | \$ 497,807 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 522,761 | 116,749 |
| 固定利率工具 | 450,726 | - |
| | <u>\$ 1,471,294</u> | <u>\$ 116,749</u> |
| <u>105年12月31日</u> | | |
| 無附息負債 | \$ 457,522 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 306,655 | - |
| 固定利率工具 | 537,205 | 24,126 |
| | <u>\$ 1,301,382</u> | <u>\$ 24,126</u> |

二五、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--------------------|------------------------|
| 寶成工業股份有限公司及所屬子公司 | 其他關係人（本公司法人董事之聯屬公司）（註） |
| 裕元工業（集團）有限公司及所屬子公司 | 其他關係人（本公司法人董事之聯屬公司）（註） |
| TOPWELL | 關聯企業 |

註：本公司法人董事於107年1月16日因轉讓持股超過當選時持股數二分之一當然解任。

(二) 營業交易

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 106年度 | 105年度 |
|------|----------|-------------------|------------------|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | \$ 104,745 | \$ 2,302 |
| | 其他關係人 | 69,640 | 80,918 |
| | | <u>\$ 174,385</u> | <u>\$ 83,220</u> |

合併公司與關係人銷貨交易價格係依合併公司個別產品差異性及市場行情個別議定之，收款授信期間為90天至180天。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------------|------------------|
| 應收帳款淨額 | 關聯企業 | | |
| | TOPWELL | \$ 88,252 | \$ 30,857 |
| | 其他關係人 | <u>7,747</u> | <u>4,676</u> |
| | | <u>\$ 95,999</u> | <u>\$ 35,533</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。於 106 年及 105 年 12 月 31 日對 TOPWELL 之備抵呆帳餘額分別為 1,044 仟元及 4,985 仟元。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------|---------------|---------------|
| 其他應付款 | 其他關係人 | <u>\$ 260</u> | <u>\$ 399</u> |

(三) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|-----------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,801 | \$ 9,977 |
| 退職後福利 | <u>195</u> | <u>191</u> |
| | <u>\$ 9,996</u> | <u>\$ 10,168</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。

二六、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 275,515 | \$ 271,045 |
| 其他金融資產—流動 | <u>1,554</u> | <u>6,543</u> |
| | <u>\$ 277,069</u> | <u>\$ 277,588</u> |

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 106 年 12 月 31 日已開立尚未使用信用狀餘額約為美金 485 仟元。

二八、外幣資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

| 106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 | \$ 19,993 | 29.76 (美金：新台幣) | \$ 594,992 | |
| 人民幣 | 15,926 | 4.565 (人民幣：新台幣) | 72,702 | |
| 人民幣 | 103,979 | 0.153394 (人民幣：美金) | 474,664 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 10,923 | 29.76 (美金：新台幣) | 325,068 | |
| 人民幣 | 405 | 4.565 (人民幣：新台幣) | 1,849 | |
| 人民幣 | 16,113 | 0.153394 (人民幣：美金) | 73,556 | |
| 105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 | \$ 5,868 | 32.25 (美金：新台幣) | \$ 189,243 | |
| 人民幣 | 25,464 | 4.617 (人民幣：新台幣) | 117,567 | |
| 人民幣 | 22,928 | 0.14316 (人民幣：美金) | 105,859 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 5,169 | 32.25 (美金：新台幣) | 166,700 | |
| 人民幣 | 5,690 | 0.14316 (人民幣：美金) | 26,271 | |

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：

| | 106年1月1日至12月31日 | | 105年1月1日至12月31日 | |
|-----|-----------------|---------------|-----------------|--------------------|
| | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換 (損) 益 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換 損 失 |
| 美金 | 30.432 (美金：新台幣) | \$ 21,481 | 32.263 (美金：新台幣) | (\$ 32,253) |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | (19,405) | 1 (新台幣：新台幣) | (24,057) |
| 人民幣 | 4.507 (人民幣：新台幣) | (1,892) | 4.849 (人民幣：新台幣) | (3,928) |
| | | <u>\$ 184</u> | | <u>(\$ 60,238)</u> |

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：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：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。

三十、部門資訊

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

(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 | |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 106 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 105 年度 |
| 國內營運區 | \$ 1,428,673 | \$ 1,327,783 | \$ 94,582 | \$ 124,306 |
| 亞洲營運區 | <u>1,896,451</u> | <u>1,679,550</u> | <u>17,429</u> | <u>54,477</u> |
| 繼續營運單位總額 | <u>\$ 3,325,124</u> | <u>\$ 3,007,333</u> | 112,011 | 178,783 |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | | | (659) | (490) |
| 利息收入 | | | 886 | 1,955 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | | | 128 | (1,316) |
| 處分投資利益 | | | - | 14 |
| 外幣兌換淨利益(損失) | | | 184 | (60,238) |
| 利息費用 | | | (16,203) | (13,050) |
| 公司一般收入及利益 | | | 13,964 | 12,057 |
| 公司一般費用及損失 | | | (<u>3,912</u>) | (<u>1,645</u>) |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 106,399</u> | <u>\$ 116,070</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易產生，106 及 105 年度部門間銷售金額分別為 502,149 仟元及 412,321 仟元。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業損失份額、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

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 部門資產 | | |
| 國內營運區 | \$ 1,922,374 | \$ 1,706,048 |
| 亞洲營運區 | 1,137,844 | 1,104,420 |
| 未分攤之資產 | <u>13,711</u> | <u>15,162</u> |
| 部門資產總額 | <u>\$ 3,073,929</u> | <u>\$ 2,825,630</u> |
| 部門負債 | | |
| 國內營運區 | \$ 1,080,775 | \$ 880,107 |
| 亞洲營運區 | 529,722 | 465,800 |
| 未分攤之負債 | <u>50,334</u> | <u>49,216</u> |
| 部門負債總額 | <u>\$ 1,660,831</u> | <u>\$ 1,395,123</u> |

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法認列之關聯企業、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：

| | 106年度 | 105年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| PU 合成樹脂 | \$ 2,516,308 | \$ 2,162,553 |
| PE 多元醇樹脂 | 186,256 | 167,457 |
| 其 他 | <u>622,560</u> | <u>677,323</u> |
| | <u>\$ 3,325,124</u> | <u>\$ 3,007,333</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：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 中國大陸（含香港） | \$ 2,401,975 | \$ 1,745,217 |
| 台 灣 | 409,206 | 831,098 |
| 其 他 | <u>513,943</u> | <u>431,018</u> |
| | <u>\$ 3,325,124</u> | <u>\$ 3,007,333</u> |

(五) 主要客戶資訊

106 及 105 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 106 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 | 貸出資金之公司 | 貸與對象(註一) | 往來科目 | 是否為關係人 | 本年度最高餘額 | 年底餘額(註二) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|---------|--------------|-------|--------|--------------------------|--------------------------|----------------------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|------|--------------------|--------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 本公司 | LIBERTY BELL | 其他應收款 | 是 | \$ 129,000 (美金 4,000) | \$ 119,040 (美金 4,000) | \$ - | (註三) | 屬短期融通資金之必要 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 141,310 (註四) | \$ 565,239 (註四) | |
| 1 | NEOLITE | LIBERTY BELL | 其他應收款 | 是 | 96,705 (美金 3,000) | 89,280 (美金 3,000) | 47,616 (美金 1,600) | (註三) | 屬短期融通資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | - | 304,061 (註五) | 304,061 (註五) | |
| | | 本公司 | 其他應收款 | 是 | 64,470 (美金 2,000) | 59,520 (美金 2,000) | 29,760 (美金 1,000) | (註三) | 屬短期融通資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | - | 304,061 (註五) | 304,061 (註五) | |

註一：業已沖銷。

註二：為董事會通過資金貸與額度。

註三：依銀行借款合同約定利率。

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

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

日勝化工股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 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 | 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 淨值之比率 | 背書保證 最高限額 | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬大陸地區 對背書保證 | 備註 |
|----|---------------|--------------|-----------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | LIBERTY BELL | 參閱合併財務報告 附註十 | \$ 706,549 (註) | \$ 677,250 (美金 21,000) | \$ 446,400 (美金 15,000) | \$ 306,314 (美金 10,293) | \$ - | 31.59% | \$ 989,169 (註) | Y | - | - | |

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

日勝化工股份有限公司及子公司

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 106 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 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | 應收（付）票據及帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|------|-------------|-------------------|-------|----------------|-----------------------|----|----------------------------|--------|----|
| | | | 進（銷）貨 金額 | 佔總進（銷）貨 之比率（%） | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付） 帳款及票據 之比率（%） | | |
| 本公司 | LIBERTY BELL | (註一) | (銷貨) | (\$ 166,793) | (10) | T/T 90 天 | \$ - | - | \$ 25,484 | 5 | |
| LIBERTY BELL | 本公司 | (註一) | 進貨 | 166,793 | 14 | T/T 90 天 | - | - | (5,484) | (26) | |
| 本公司 | NEOLITE | (註一) | (銷貨) | (169,847) | (10) | T/T 90 - 180 天 | 註三 | - | 76,801 | 16 | |
| NEOLITE | 本公司 | (註一) | 進貨 | 169,847 | 100 | T/T 90 - 180 天 | 註三 | - | (76,801) | (100) | |

註一：參閱合併財務報告附註十。

註二：業已沖銷。

註三：與關係人進銷貨交易價格依個別產品差異性及市場行情個別議定之。

日勝化工股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

附表四

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

| 編 號 | 交易人名稱 (註一) | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|-------------|---------------------------------|----------------|---|
| | | | | 交 易 條 件 | 估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%) | 目 金 額 | |
| 0 | 本公司 | NEOLITE | 1 | 應收帳款 | \$ 76,801 | T/T 90 - 180 天 | 2 |
| | | NEOLITE | 1 | 銷貨收入 | 169,847 | T/T 90 - 180 天 | 5 |
| | | 肯美特公司 | 1 | 應收帳款 | 15,057 | T/T 90 天 | - |
| | | 肯美特公司 | 1 | 銷貨收入 | 48,356 | T/T 90 天 | 1 |
| | | 克哲公司 | 1 | 其他收入 | 1,536 | - | - |
| | | LIBERTY BELL | 1 | 應收帳款 | 25,484 | T/T 90 天 | 1 |
| | | LIBERTY BELL | 1 | 其他應收款 | 11,726 | - | - |
| | | LIBERTY BELL | 1 | 銷貨收入 | 166,793 | T/T 90 天 | 5 |
| 1 | NEOLITE | LIBERTY BELL | 2 | 應收帳款 | 3,713 | T/T 90 天 | - |
| | | LIBERTY BELL | 2 | 其他應收款 | 47,908 | - | 2 |
| | | LIBERTY BELL | 2 | 其他應付款 | 3,502 | - | - |
| | | LIBERTY BELL | 2 | 銷貨收入 | 18,527 | T/T 90 天 | 1 |
| | | 本公司 | 3 | 其他應收款 | 29,823 | - | 1 |
| 2 | 肯美特公司 | 博帝上海公司 | 2 | 應收帳款 | 54,192 | T/T 90 天 | 2 |
| | | 博帝上海公司 | 2 | 銷貨收入 | 86,096 | T/T 90 天 | 3 |
| 3 | 克哲公司 | 本公司 | 3 | 應收帳款 | 505 | T/T 90 天 | - |
| | | 本公司 | 3 | 銷貨收入 | 1,544 | T/T 90 天 | - |
| | | 肯美特 | 2 | 應收帳款 | 319 | T/T 90 天 | - |
| | | 肯美特 | 2 | 銷貨收入 | 830 | T/T 90 天 | - |
| | | 博帝上海公司 | 2 | 應收帳款 | 20 | T/T 90 天 | - |
| | | 博帝上海公司 | 2 | 銷貨收入 | 3,902 | T/T 90 天 | - |
| 4 | LIBERTY BELL | 本公司 | 3 | 銷貨收入 | 4,166 | T/T 90 天 | - |

註一：業已沖銷。

註二：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對子公司；(3)子公司對母公司。

日勝化工股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元或外幣仟元／仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 年底持 | | | 被投資公司 本年度(損)益 | 本年度認列之 投資(損)益 |
|---------|--------------|--------|---------------|------------|------------|--------|-----|------------|------------------|------------------|
| | | | | 本年年底 | 去年年底 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | |
| 本公司 | NEOLITE | 英屬維京群島 | 財務投資及國際貿易 | \$ 413,902 | \$ 413,902 | 13,059 | 100 | \$ 605,162 | \$ 5,168 | \$ 5,168 |
| | 克哲公司 | 台中市 | 化工原料之買賣業務 | 97,367 | 97,367 | - | 100 | 196,735 | 33,758 | 33,758 |
| | 肯美特公司 | 南投縣 | 塗料、顏料及工業助劑批發業 | 111,484 | 111,484 | 7,199 | 100 | 132,023 | 4,866 | 5,805 |
| | TOPWELL | 泰國 | 合成樹脂之買賣業務 | 8,326 | 8,326 | 932 | 48 | 6,932 | (1,371) | (659) |
| 肯美特公司 | EVERMAT | 美國德拉瓦州 | 投資業 | 719 | 719 | - | 100 | 879 | (113) | (註二) |
| | | | | 美金 22 | 美金 22 | | | | | |
| 克哲公司 | NEOTOP | 薩摩亞 | 財務投資及國際貿易 | 58,800 | 58,800 | - | 100 | 154,458 | 37,663 | (註二) |
| | NEOWIN | 薩摩亞 | 財務投資及國際貿易 | 6,242 | - | - | 100 | 5,211 | (1,108) | (註二) |
| NEOLITE | LIBERTY BELL | 英屬維京群島 | 財務投資及國際貿易 | 563,243 | 563,243 | 21,000 | 100 | 441,485 | 19,582 | (註二) |
| | | | | 美金 18,126 | 美金 18,126 | | | | 美金 647 | |

註一：除 TOPWELL，其餘業已沖銷。

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 106 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 | 本年度匯出或收回投資金額 | | 本年年末自台灣匯出累積投資金額(註二) | 被投資公司本年度損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資(損)益(註三) | 年底投資帳面價值 | 截至年底止已匯回投資收益 |
|------------------------|------------|------------------------|------|---------------------|-----------------|------|---------------------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 博帝上海公司 | 化工產品批發 | \$ 32,399 人民幣 8,053 | (註一) | \$ 26,450 美金 820 | \$ - | \$ - | \$ 26,450 美金 820 | \$ 37,722 人民幣 8,373 | 100% | \$ 37,722 人民幣 8,373 | \$ 154,342 人民幣 33,810 | \$ 42,149 人民幣 8,353 |
| 東莞寶建公司 | PU 樹脂生產及銷售 | 518,956 美金 16,000 | (註一) | 244,425 美金 7,576 | - | - | 244,425 美金 7,576 | 19,582 美金 647 | 100% | 19,582 美金 647 | 441,485 美金 14,835 | - |
| 利哲興上海公司 | 化工產品批發 | 6,090 人民幣 1,355 | (註一) | - | 6,090 美金 200 | - | 6,090 美金 200 | (1,078) (人民幣 237) | 100% | (1,078) (人民幣 237) | 5,090 人民幣 1,115 | - |
| 溫州德泰樹脂有限公司 (溫州德泰公司) | 聚氨酯樹脂產銷 | 38,879 人民幣 9,973 | (註一) | 33,690 美金 1,045 | - | - | 33,690 美金 1,045 | - (註四) | - (註四) | - (註四) | - (註四) | 2,928 人民幣 701 |
| 晉江德福樹脂有限公司 (晉江德福公司) | 聚氨酯樹脂產銷 | 38,879 人民幣 10,000 | (註一) | 6,290 美金 195 | - | - | 6,290 美金 195 | - (註五) | - (註五) | - (註五) | - (註五) | - |
| 溫州日勝鞋材有限公司 (溫州日勝公司) | 聚氨酯樹脂產銷 | 97,197 人民幣 24,830 | (註一) | 26,127 美金 810 | - | - | 26,127 美金 810 | - (註六) | - (註六) | - (註六) | - (註六) | 9,526 人民幣 2,281 |

| 本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------|
| \$ 402,745 (美金 12,496) | \$ 911,805 (美金 28,826) (註七) | (註八) |

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：包含以設備及專門技術投資，但不包含獲配大陸投資事業之盈餘再轉投資及經由第三地區匯款投資大陸公司。

註三：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證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：經濟部投審會核准投資金額為美金 28,826 仟元，其中利用第三地區投資事業（即 NEOLITE）受配大陸投資事業之盈餘轉投資各大陸地區投資事業美金 5,591 仟元免計入限額。

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

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

會計師查核報告

日勝化工股份有限公司 公鑒：

查核意見

日勝化工股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與日勝化工股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日勝化工股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日勝化工股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

應收帳款減損評估係管理當局考量應收帳款收回可能性及對已知之問題款項予以提列，該減損評估因涉及管理階層之主觀判斷且應收帳款餘額重大，因此將應收帳款減損評估列為關鍵查核事項。應收帳款相關會計政策及攸關資訊揭露，請參閱個體財務報告附註四、五及七。

針對此關鍵查核事項本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對應收帳款備抵呆帳提列政策並測試應收帳款帳齡表之正確性，暨核算提列之備抵應收帳款呆帳金額。
2. 驗證個別重大逾期應收帳款之期後收款並確認流通在外帳款之收回可能性，以確認提列呆帳之適足性。
3. 依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性及以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證提列呆帳提列政策之合理性。

存貨評價

由於國際原油價格波動頻繁、市場競爭激烈及化工產業技術快速變遷之影響，故於資產負債表日評估存貨成本與淨變現價值孰低時，淨變現價值之決定對財務報表之影響較為重大；由於決定存貨淨變現價值參數涉及較多估計判斷，因此將存貨評價列為關鍵查核事項，存貨相關會計政策及攸關資訊揭露，請參閱個體財務報告附註四、五及八。

針對此關鍵查核事項本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試管理階層是否依內部控制對正常品及呆滯品之存貨進行適當之控管。
2. 取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核估計售價資料至最近期銷售記錄，及評估管理當局估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 於年底進行存貨抽盤，檢視存貨狀況並評估過時或不良品存貨之提列跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估日勝化工股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算日勝化工股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

日勝化工股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對日勝化工股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使日勝化工股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或

情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致日勝化工股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於日勝化工股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成日勝化工股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日勝化工股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

蔣淑菁



會計師 吳 麗 冬

吳麗冬



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 100028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | | 105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） | \$ | 57,262 | 2 | \$ | 5,975 | - |
| 1150 | 應收票據（附註四、五、七及二三） | | 73,254 | 3 | | 55,988 | 3 |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額（附註四、五及七） | | 270,164 | 11 | | 262,973 | 12 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額（附註四、五、七及二三） | | 122,496 | 5 | | 55,016 | 2 |
| 1200 | 其他應收款（附註二三） | | 20,774 | 1 | | 12,303 | 1 |
| 1300 | 存 貨（附註四、五及八） | | 344,291 | 13 | | 294,163 | 13 |
| 1476 | 其他金融資產—流動（附註四、九及二四） | | 1,554 | - | | 6,543 | - |
| 1479 | 其他流動資產 | | 4,888 | - | | 3,915 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>894,683</u> | <u>35</u> | | <u>696,876</u> | <u>31</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十） | | 940,852 | 37 | | 958,441 | 43 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十一及二四） | | 687,383 | 27 | | 506,886 | 23 |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四及十二） | | 1,542 | - | | 1,691 | - |
| 1801 | 電腦軟體淨額（附註四） | | 1,377 | - | | 1,943 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十九） | | 3,554 | - | | 3,771 | - |
| 1915 | 預付設備款 | | 6,445 | 1 | | 72,565 | 3 |
| 1920 | 存出保證金 | | 23 | - | | 76 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>1,641,176</u> | <u>65</u> | | <u>1,545,373</u> | <u>69</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 2,535,859</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,242,249</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款（附註十三及二四） | \$ | 427,037 | 17 | \$ | 255,496 | 11 |
| 2110 | 應付短期票券（附註十三） | | 129,926 | 5 | | 129,880 | 6 |
| 2150 | 應付票據（附註二三） | | 87,940 | 4 | | 125,440 | 6 |
| 2170 | 應付帳款（附註二三） | | 199,859 | 8 | | 139,983 | 6 |
| 2220 | 其他應付款（附註十四及二三） | | 81,554 | 3 | | 56,003 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及十九） | | 5,014 | - | | 3,535 | - |
| 2250 | 負債準備—流動（附註四及十五） | | 1,435 | - | | 1,480 | - |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款（附註十三及二四） | | 34,664 | 1 | | 32,166 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | 5,802 | - | | 5,515 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>973,231</u> | <u>38</u> | | <u>749,498</u> | <u>33</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2541 | 長期銀行借款（附註十三及二四） | | 116,749 | 5 | | 24,126 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及十九） | | 32,781 | 1 | | 38,118 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>149,530</u> | <u>6</u> | | <u>62,244</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,122,761</u> | <u>44</u> | | <u>811,742</u> | <u>36</u> |
| 權 益 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元，額定 120,000 仟股，發行 99,388 仟股 | | 993,880 | 39 | | 993,880 | 44 |
| 3200 | 資本公積 | | 98,017 | 4 | | 98,017 | 5 |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 195,534 | 8 | | 188,211 | 8 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 135,721 | 5 | | 130,035 | 6 |
| 3400 | 其他權益 | (| 10,054) | - | | 20,364 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>1,413,098</u> | <u>56</u> | | <u>1,430,507</u> | <u>64</u> |
| 負債及權益總計 | | | <u>\$ 2,535,859</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,242,249</u> | <u>100</u> |

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝仁山股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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 | 106年度 | | 105年度 | | |
|------|----------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二三） | \$ 1,701,576 | 100 | \$ 1,457,822 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註八、十八及二三） | <u>1,528,615</u> | <u>90</u> | <u>1,273,173</u> | <u>87</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 172,961 | 10 | 184,649 | 13 |
| 5910 | 與子公司之未實現利益 | (3,561) | - | (3,766) | - |
| 5920 | 與子公司之已實現利益 | <u>3,766</u> | <u>-</u> | <u>4,621</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>173,166</u> | <u>10</u> | <u>185,504</u> | <u>13</u> |
| | 營業費用（附註十八） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 54,753 | 3 | 57,583 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 46,076 | 3 | 46,811 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>44,717</u> | <u>2</u> | <u>45,470</u> | <u>3</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>145,546</u> | <u>8</u> | <u>149,864</u> | <u>11</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>27,620</u> | <u>2</u> | <u>35,640</u> | <u>2</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註四） | 44,072 | 3 | 55,660 | 4 |
| 7100 | 利息收入 | 99 | - | 488 | - |
| 7190 | 其他收入（附註二三） | 8,110 | - | 4,166 | - |
| 7230 | 外幣兌換淨損失（附註十八） | (1,385) | - | (11,031) | (1) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7510 | 利息費用 (附註二三) | (\$ 8,229) | (1) | (\$ 4,982) | - |
| 7590 | 什項支出 (附註十八) | (502) | - | (1,013) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>42,165</u> | <u>2</u> | <u>43,288</u> | <u>3</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 69,785 | 4 | 78,928 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及十九) | <u>7,082</u> | - | <u>5,696</u> | - |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>62,703</u> | <u>4</u> | <u>73,232</u> | <u>5</u> |
| | 其他綜合損益 (附註四) | | | | |
| 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 | (36,522) | (2) | (14,884) | (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>6,104</u> | - | <u>1,384</u> | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | (<u>30,418</u>) | (<u>2</u>) | (<u>13,500</u>) | (<u>1</u>) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 32,285</u> | <u>2</u> | <u>\$ 59,732</u> | <u>4</u> |
| | 每股盈餘 (附註二十) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.63</u> | | <u>\$ 0.74</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.63</u> | | <u>\$ 0.73</u> | |

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化學股份有限公司

日勝化學股份有限公司

民國 106 年及 105 年 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 (附註十七) | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 權益總計 |
|----|-------------------|------------|----------------|-------------|-----------------|---------------------------|--------------|
| | | | | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 (附註十九) | | |
| A1 | 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 993,880 | \$ 98,017 | \$ 175,783 | \$ 168,619 | \$ 33,864 | \$ 1,470,163 |
| | 104 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 12,428 | (12,428) | - | - |
| B5 | 股東現金股利—每股 1 元 | - | - | - | (99,388) | - | (99,388) |
| D1 | 105 年度淨利 | - | - | - | 73,232 | - | 73,232 |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (13,500) | (13,500) |
| D5 | 105 年度綜合損益總額 | - | - | - | 73,232 | (13,500) | 59,732 |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日餘額 | 993,880 | 98,017 | 188,211 | 130,035 | 20,364 | 1,430,507 |
| | 105 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 7,323 | (7,323) | - | - |
| B5 | 股東現金股利—每股 0.5 元 | - | - | - | (49,694) | - | (49,694) |
| D1 | 106 年度淨利 | - | - | - | 62,703 | - | 62,703 |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (30,418) | (30,418) |
| D5 | 106 年度綜合損益總額 | - | - | - | 62,703 | (30,418) | 32,285 |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額 | \$ 993,880 | \$ 98,017 | \$ 195,534 | \$ 135,721 | (\$ 10,054) | \$ 1,413,098 |

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化學股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|---------------------------|-----------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 69,785 | \$ 78,928 |
| A20000 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 57,562 | 57,000 |
| A20200 | 攤銷費用 | 706 | 1,777 |
| A20300 | 呆帳費用 | - | 3,390 |
| A20900 | 利息費用 | 8,229 | 4,982 |
| A21200 | 利息收入 | (99) | (488) |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額 | (44,072) | (55,660) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益) | (206) | 441 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 533 | 1,825 |
| A23900 | 與子公司之已實現利益 | (205) | (855) |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 | 95 | 1,131 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (17,266) | (4,582) |
| A31150 | 應收帳款 | (78,217) | (43,393) |
| A31180 | 其他應收款 | 2,791 | (6,307) |
| A31200 | 存 貨 | (50,661) | (50,120) |
| A31240 | 其他流動資產 | (973) | 949 |
| A32130 | 應付票據 | (37,500) | 46,327 |
| A32150 | 應付帳款 | 61,223 | 57,755 |
| A32180 | 其他應付款項 | (891) | (6,466) |
| A32200 | 負債準備 | (45) | (590) |
| A32230 | 其他流動負債 | 287 | 1,590 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | (28,924) | 87,634 |
| A33100 | 收取之利息 | 83 | 468 |
| A33300 | 支付之利息 | (7,797) | (5,015) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (4,619) | (12,632) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | (41,257) | 70,455 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|--------------------|-------------------|------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02200 | 取得採用權益法之投資 | \$ - | (\$ 8,326) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (17,032) | (13,186) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 250 | 208 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1) | (52) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 54 | - |
| B04400 | 其他應收款—關係人減少(增加) | (11,114) | 20,911 |
| B04500 | 購置無形資產 | (140) | (1,490) |
| B06500 | 其他金融資產增加(減少) | 5,005 | (5,005) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (158,578) | (96,112) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>25,344</u> | <u>66,000</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(156,212)</u> | <u>(37,052)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 1,794,629 | 1,187,722 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (1,621,106) | (1,148,077) |
| C00500 | 應付短期票券淨增加 | 46 | 20,005 |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 173,300 | - |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (78,179) | (32,166) |
| C03700 | 其他應付款增加 | 29,760 | - |
| C04500 | 發放現金股利 | <u>(49,694)</u> | <u>(99,388)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>248,756</u> | <u>(71,904)</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)數 | 51,287 | (38,501) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>5,975</u> | <u>44,476</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 57,262</u> | <u>\$ 5,975</u> |

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司

個體財務報告附註

民國 106 年及 105 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。

日本 AICA Kogyo Company Limited (AICA) 於 106 年 11 月 16 日公告公開收購本公司之普通股，並預計取得本公司 50.1% 股權。公開收購期間於 107 年 1 月 5 日屆滿，AICA 並於 107 年 1 月 16 日取得本公司普通股 50.1% 股份成為本公司之母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 23 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」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，參閱附註二三。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 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 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估 IFRS9、IFRS15 及其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」 | 2019 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：金管會允許得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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」及「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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。

(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) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

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，列入當年度損益。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。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額以進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於本公司之個體財務報告。

(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，本公司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年度損益。

(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

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. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

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。

(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. 當年度所得稅

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具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，僅於其很有可能具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具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年度之稅率衡量，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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 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。

(二) 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

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 20 | \$ 20 |
| 銀行支票及活期存款 | 36,618 | 5,955 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>20,624</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 57,262</u> | <u>\$ 5,975</u> |
| <u>利率區間(%)</u> | | |
| 活期存款 | 0.01-0.35 | 0.08-0.35 |
| 定期存款 | 1.32 | - |

七、應收票據及應收帳款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 72,745 | \$ 55,415 |
| 非因營業而發生 | <u>509</u> | <u>573</u> |
| | <u>\$ 73,254</u> | <u>\$ 55,988</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款－非關係人 | \$ 274,743 | \$ 263,611 |
| 應收帳款－關係人 | 123,540 | 60,001 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>5,623</u>) | (<u>5,623</u>) |
| | <u>\$ 392,660</u> | <u>\$ 317,989</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：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 0 至 60 天 | \$ 227,451 | \$ 211,828 |
| 61 至 90 天 | 70,670 | 52,008 |
| 91 至 120 天 | 34,720 | 29,460 |
| 120 天以上 | <u>65,442</u> | <u>30,316</u> |
| 合 計 | <u>\$ 398,283</u> | <u>\$ 323,612</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：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 60 天以下 | <u>\$ 16,322</u> | <u>\$ 31,507</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：

| | <u>個別評估減損損失</u> |
|--------------|-----------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ 5,623 |
| 加：本年度提列 | <u>-</u> |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 5,623</u> |
| 105年1月1日餘額 | \$ 2,233 |
| 加：本年度提列 | <u>3,390</u> |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 5,623</u> |

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

八、存 貨

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 203,369 | \$ 146,021 |
| 商 品 | 701 | 549 |
| 原物料 | 138,497 | 147,573 |
| 在途存貨 | <u>1,724</u> | <u>20</u> |
| | <u>\$ 344,291</u> | <u>\$ 294,163</u> |

106及105年度與存貨相關之營業成本分別為1,528,615仟元及1,273,173仟元。營業成本分別包括存貨跌價損失533仟元及1,825仟元。

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二四。

十、採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 投資子公司 | \$ 933,920 | \$ 950,611 |
| 投資關聯企業 | <u>6,932</u> | <u>7,830</u> |
| | <u>\$ 940,852</u> | <u>\$ 958,441</u> |

上述子公司及關聯企業之主要營業項目及公司註冊之國家資訊，參閱附表四及五。

採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

(一) 投資子公司

| 被投資公司名稱 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|---------------------------------------|-------------------|------|-------------------|------|
| | 金額 | 持股 | 金額 | 持股 |
| <u>非上市櫃公司</u> | | | | |
| NEOLITE INVESTMENTS LIMITED (NEOLITE) | | | | |
| 克哲國際貿易有限公司 (克哲公司) | \$ 605,162 | 100% | \$ 635,271 | 100% |
| 肯美特材料科技股份有限公司 (肯美特公司) | 196,735 | 100% | 163,594 | 100% |
| | <u>132,023</u> | 100% | <u>151,746</u> | 100% |
| | <u>\$ 933,920</u> | | <u>\$ 950,611</u> | |

(二) 投資關聯企業

| 被投資公司名稱 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|---|-----------------|-----|-----------------|-----|
| | 金額 | 持股 | 金額 | 持股 |
| <u>非上市櫃公司</u> | | | | |
| TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD (TOPWELL) | | | | |
| | <u>\$ 6,932</u> | 48% | <u>\$ 7,830</u> | 48% |

本公司於 105 年 12 月增資 TOPWELL 8,326 仟元 (泰銖 9,230 仟元)，取得 48% 股份。

十一、不動產、廠房及設備

| 106 年度 | 年初餘額 | 增 | 加 | 減 | 少 | 重 分 類 | 年底餘額 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------|------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 201,755 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 144,139 | \$ 345,894 |
| 房屋及建築 | 178,812 | 2,644 | (87) | | | 46,513 | 227,882 |
| 機器設備 | 678,426 | 5,810 | (2,700) | | | 25,689 | 707,225 |
| 運輸設備 | 8,131 | - | (683) | | | 1,899 | 9,347 |
| 其他設備 | <u>145,853</u> | <u>4,802</u> | <u>(4,294)</u> | | | <u>6,458</u> | <u>152,819</u> |
| 成本合計 | <u>1,212,977</u> | <u>\$ 13,256</u> | <u>(\$ 7,764)</u> | | | <u>\$ 224,698</u> | <u>1,443,167</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 88,068 | \$ 13,626 | (\$ 43) | | | \$ - | 101,651 |
| 機器設備 | 517,356 | 31,451 | (2,700) | | | - | 546,107 |
| 運輸設備 | 7,105 | 594 | (683) | | | - | 7,016 |
| 其他設備 | <u>93,562</u> | <u>11,742</u> | <u>(4,294)</u> | | | - | <u>101,010</u> |
| 累計折舊合計 | <u>706,091</u> | <u>\$ 57,413</u> | <u>(\$ 7,720)</u> | | | <u>\$ -</u> | <u>755,784</u> |
| | <u>\$ 506,886</u> | | | | | | <u>\$ 687,383</u> |

| 105 年度 | 年 初 餘 額 | 增 | 加 | 減 | 少 | 重 分 類 | 年 底 餘 額 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------|------------------|-------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 201,755 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | | \$ 201,755 |
| 房屋及建築 | 171,253 | 1,272 | - | - | 6,287 | | 178,812 |
| 機器設備 | 650,101 | 6,909 | (3,701) | | 25,117 | | 678,426 |
| 運輸設備 | 8,131 | - | - | - | - | | 8,131 |
| 其他設備 | 135,481 | 5,644 | (1,288) | | 6,016 | | 145,853 |
| 成本合計 | <u>1,166,721</u> | <u>\$ 13,825</u> | <u>(\$ 4,989)</u> | | <u>\$ 37,420</u> | | <u>1,212,977</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 77,229 | \$ 10,839 | \$ - | \$ - | \$ - | | 88,068 |
| 機器設備 | 485,702 | 34,798 | (3,144) | | - | | 517,356 |
| 運輸設備 | 6,735 | 370 | - | - | - | | 7,105 |
| 其他設備 | 83,914 | 10,844 | (1,196) | | - | | 93,562 |
| 累計折舊合計 | <u>653,580</u> | <u>\$ 56,851</u> | <u>(\$ 4,340)</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>706,091</u> |
| | <u>\$ 513,141</u> | | | | | | <u>\$ 506,886</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 至 50 年 |
| 增建工程 | 3 至 50 年 |
| 機器設備 | 2 至 10 年 |
| 運輸設備 | 5 年 |
| 其他設備 | |
| 辦公設備 | 2 至 8 年 |
| 景觀園藝 | 15 年 |
| 其 他 | 2 至 15 年 |

設定抵押借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二四。

十二、投資性不動產淨額

| 106 年度 | 年 初 餘 額 | 增 | 加 | 年 底 餘 額 |
|-------------|-----------------|-------------|---|-----------------|
| <u>成 本</u> | | | | |
| 土 地 | \$ 1,007 | \$ - | | \$ 1,007 |
| 房屋及建築 | 3,513 | - | | 3,513 |
| 成本合計 | <u>4,520</u> | <u>\$ -</u> | | <u>4,520</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | |
| 房屋及建築 | 2,829 | \$ 149 | | 2,978 |
| | <u>\$ 1,691</u> | | | <u>\$ 1,542</u> |

| 105 年度 | 年 初 餘 額 | 增 加 | 年 底 餘 額 |
|--------|-----------------|---------------|-----------------|
| 成 本 | | | |
| 土 地 | \$ 1,007 | \$ - | \$ 1,007 |
| 房屋及建築 | <u>3,513</u> | <u>-</u> | <u>3,513</u> |
| 成本合計 | 4,520 | <u>\$ -</u> | 4,520 |
| 累計折舊 | | | |
| 房屋及建築 | <u>2,680</u> | <u>\$ 149</u> | <u>2,829</u> |
| | <u>\$ 1,840</u> | | <u>\$ 1,691</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

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | \$ 299,100 | \$ 116,539 |
| 抵押借款 | 90,000 | 55,000 |
| 信用狀借款 | <u>37,937</u> | <u>83,957</u> |
| | <u>\$ 427,037</u> | <u>\$ 255,496</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | | |
| 信用借款 | 1.28-1.32 | 1.28-2.59 |
| 抵押借款 | 1.38 | 1.38 |
| 信用狀借款 | 1.28-1.38 | 1.28-1.33 |

抵押借款係以本公司自有土地、建築物及其他金融資產抵押擔保，參閱附註二四。

(二) 應付短期票券

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 130,000 | \$ 130,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (<u>74</u>) | (<u>120</u>) |
| | <u>\$ 129,926</u> | <u>\$ 129,880</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>106年12月31日</u> | | | | |
| 國際票券金融股份 有限公司 | \$ 60,000 | \$ 24 | \$ 59,976 | 1.04 |
| 兆豐票券金融股份 有限公司 | <u>70,000</u> | <u>50</u> | <u>69,950</u> | 1.04 |
| | <u>\$ 130,000</u> | <u>\$ 74</u> | <u>\$ 129,926</u> | |
| <u>105年12月31日</u> | | | | |
| 國際票券金融股份 有限公司 | \$ 60,000 | \$ 40 | \$ 59,960 | 1.04 |
| 兆豐票券金融股份 有限公司 | <u>70,000</u> | <u>80</u> | <u>69,920</u> | 0.94 |
| | <u>\$ 130,000</u> | <u>\$ 120</u> | <u>\$ 129,880</u> | |

(三) 長期銀行借款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>抵押借款</u> | | |
| 於107年9月到期 | \$ - | \$ 56,292 |
| 於109年5月到期 | 61,831 | - |
| 於111年3月到期 | 42,500 | - |
| 於111年5月到期 | 47,082 | - |
| 減：一年內到期部分 | (<u>34,664</u>) | (<u>32,166</u>) |
| 一年後到期部分 | <u>\$ 116,749</u> | <u>\$ 24,126</u> |
| 年 利 率 (%) | 1.38-1.41 | 1.32-1.50 |

抵押借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二四。

十四、其他應付款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 18,982 | \$ 19,847 |
| 應付佣金 | 8,423 | 9,539 |
| 應付員工及董監酬勞 | 5,361 | 5,951 |
| 應付運費 | 2,061 | 1,970 |
| 應付設備款 | 1,075 | 4,851 |
| 應付關係人款項(附註二三) | 29,823 | - |
| 其 他 | <u>15,829</u> | <u>13,845</u> |
| | <u>\$ 81,554</u> | <u>\$ 56,003</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

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。

十七、權益

(一) 資本公積

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 70,860 | \$ 70,860 |
| 庫藏股票交易 | <u>27,157</u> | <u>27,157</u> |
| | <u>\$ 98,017</u> | <u>\$ 98,017</u> |

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

(二) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積、依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八(二)。

另依據本公司章程規定，股利政策考量未來營運擴展及資本支出滿足最佳資本預算及每股盈餘稀釋程度之前提下，每年度分配之

盈餘佔可供分配盈餘至少 50%以上，其中，發放股東紅利時，其現金股利所佔比例不得低於 25%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 106 年及 105 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 105年度 | 104年度 | 105年度 | 104年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,323 | \$ 12,428 | | |
| 現金股利 | 49,694 | 99,388 | \$ 0.5 | \$ 1 |

本公司 107 年 3 月 23 日董事會擬議 106 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 | \$ 6,270 | |
| 特別盈餘公積 | 10,054 | |
| 現金股利 | 49,694 | \$ 0.5 |

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

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>106年度</u> | | | |
| 薪資費用 | \$ 52,501 | \$ 51,873 | \$ 104,374 |
| 勞健保費用 | 4,741 | 4,211 | 8,952 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 2,178 | 2,332 | 4,510 |
| 其他員工福利 | 2,215 | 5,115 | 7,330 |
| 折舊費用 | 42,782 | 14,780 | 57,562 |
| 攤銷費用 | 138 | 568 | 706 |
| <u>105年度</u> | | | |
| 薪資費用 | 50,528 | 50,423 | 100,951 |
| 勞健保費用 | 4,411 | 4,423 | 8,834 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 2,133 | 2,328 | 4,461 |
| 其他員工福利 | 2,178 | 4,894 | 7,072 |
| 折舊費用 | 45,728 | 11,272 | 57,000 |
| 攤銷費用 | 1,012 | 765 | 1,777 |

本公司截至 106 年及 105 年 12 月 31 日之員工人數分別為 157 人及 162 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3% 至 5% 提撥員工酬勞，及不高於 2% 提撥董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 23 日及 106 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------------|----------|----------|
| 員工酬勞 (5%) | \$ 3,752 | \$ 4,243 |
| 董監事酬勞 (2%) | 1,501 | 1,697 |

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 外幣兌換淨損失

| | 106 年度 | 105 年度 |
|----------|--------------|---------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 6,094 | \$ 7,024 |
| 外幣兌換損失總額 | (7,479) | (18,055) |
| 淨 損 | (\$ 1,385) | (\$ 11,031) |

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：

| | 106 年度 | 105 年度 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 4,477 | \$ 5,765 |
| 未分配盈餘加徵 | <u>1,621</u> | <u>1,246</u> |
| | 6,098 | 7,011 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | <u>984</u> | (<u>1,315</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 7,082</u> | <u>\$ 5,696</u> |

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

| | 106 年度 | 105 年度 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率 (17%) | | |
| 計算之所得稅費用 | \$ 11,863 | \$ 13,418 |
| 稅上不可減除之費損 | - | 11 |
| 稅上不計入之收益 | (6,157) | (8,979) |
| 未分配盈餘加徵 | 1,621 | 1,246 |
| 本年度抵用之投資抵減 | (<u>245</u>) | - |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 7,082</u> | <u>\$ 5,696</u> |

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 627 仟元及 5,785 仟元。

由於 107 年度股東常會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 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：

| 106 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 | \$ 1,341 | \$ 319 | \$ - | \$ 1,660 |
| 其他 | <u>2,430</u> | <u>(536)</u> | <u>-</u> | <u>1,894</u> |
| | <u>\$ 3,771</u> | <u>(\$ 217)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,554</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 | \$ 31,986 | \$ 767 | \$ - | \$ 32,753 |
| 國外營運機構兌換差額 | <u>6,132</u> | <u>-</u> | <u>(6,104)</u> | <u>28</u> |
| | <u>\$ 38,118</u> | <u>\$ 767</u> | <u>(\$ 6,104)</u> | <u>\$ 32,781</u> |
| <u>105 年度</u> | | | | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 957 | \$ 384 | \$ - | \$ 1,341 |
| 其他 | <u>1,413</u> | <u>1,017</u> | <u>-</u> | <u>2,430</u> |
| | <u>\$ 2,370</u> | <u>\$ 1,401</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,771</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 | \$ 31,605 | \$ 381 | \$ - | \$ 31,986 |
| 國外營運機構兌換差額 | 7,516 | - | (1,384) | 6,132 |
| 其他 | <u>295</u> | <u>(295)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 39,416</u> | <u>\$ 86</u> | <u>(\$ 1,384)</u> | <u>\$ 38,118</u> |

(三) 本公司兩稅合一相關資訊

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86 年度以前 | \$ - | \$ 6,284 |
| 87 年度以後 | <u>-</u> | <u>123,751</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 130,035</u> |
| | (註) | |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,833</u> |
| | (註) | |

| | | |
|-------------|---------------|--------------------|
| | <u>106 年度</u> | <u>105 年度 (實際)</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | (註) | 16.97% |

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 104 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 (仟 股) | 數 每股盈餘(元) |
|---------------|-----------------|--------------|----------------|
| <u>106 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ 62,703 | 99,388 | <u>\$ 0.63</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 261 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ 62,703 | 99,649 | <u>\$ 0.63</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | |
| <u>105 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ 73,232 | 99,388 | <u>\$ 0.74</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 460 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ 73,232 | 99,848 | <u>\$ 0.73</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | |

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

二一、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（即借款減除現金及約當現金）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。

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

106及105年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 非按公允價值衡量之金融工具

- (1) 除以成本衡量之金融工具其公允價值無法可靠衡量外，現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款及其他應付款等金融工具，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

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 放款及應收款 | \$ 545,527 | \$ 398,874 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量 | 1,077,729 | 763,094 |

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，參閱附註二六。

敏感度分析

本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 | 106年度 | 105年度 |
|------|--------|--------|
| 美金 | \$ 870 | \$ 707 |
| 人民幣 | 18 | 990 |

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：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 22,178 | \$ 6,543 |
| 金融負債 | 189,926 | 186,172 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 36,608 | 5,941 |
| 金融負債 | 518,450 | 255,496 |

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 106 及 105 年度之稅前淨利將分別變動 1,205 仟元及 624 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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 376,123 仟元及 595,979 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。

| <u>非衍生金融負債</u> | <u>1年以內</u> | <u>1年以上</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>106年12月31日</u> | | |
| 無附息負債 | \$ 369,353 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 401,701 | 116,749 |
| 固定利率工具 | 189,926 | - |
| | <u>\$ 960,980</u> | <u>\$ 116,749</u> |
| <u>105年12月31日</u> | | |
| 無附息負債 | \$ 321,426 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 255,496 | - |
| 固定利率工具 | 162,046 | 24,126 |
| | <u>\$ 738,968</u> | <u>\$ 24,126</u> |

二三、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) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|------------------------|
| 寶成工業股份有限公司及所屬子公司 | 其他關係人(本公司法人董事之聯屬公司)(註) |
| 裕元工業(集團)有限公司及所屬子公司 | 其他關係人(本公司法人董事之聯屬公司)(註) |
| TOPWELL | 關聯企業 |
| NEOLITE | 子公司 |
| 肯美特公司 | 子公司 |
| 克哲公司 | 子公司 |
| LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (LIBERTY BELL) | 子公司 |

註：本公司法人董事於 107 年 1 月 16 日因轉讓持股超過當選時持股數二分之一當然解任。

(二) 營業交易

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106 年度 | 105 年度 |
|------|--------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 子公司 | | |
| | NEOLITE | \$ 169,847 | \$ 52,068 |
| | LIBERTY BELL | 166,793 | 125,176 |
| | 其他 | 48,356 | 63,112 |
| | 關聯企業 | 18,509 | 2,302 |
| | 其他關係人 | <u>5,618</u> | <u>3,591</u> |
| | | <u>\$ 409,123</u> | <u>\$ 246,249</u> |
| 進貨 | 子公司 | <u>\$ 5,710</u> | <u>\$ 8,310</u> |
| 其他收入 | 子公司 | | |
| | 克哲公司 | <u>\$ 1,536</u> | <u>\$ 1,536</u> |

本公司與關係人進銷貨交易價格係依本公司個別產品差異性及市場行情個別議定之，收款授信期間為 90 天至 180 天，付款條件與非關係人並無重大差異。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|--------------|-------------------|------------------|
| 應收票據 | 子公司 | \$ 509 | \$ 516 |
| 應收帳款淨額 | 子公司 | | |
| | NEOLITE | \$ 76,801 | \$ 1,099 |
| | 其他 | 40,541 | 21,644 |
| | 關聯企業 | | |
| | TOPWELL | 4,979 | 30,857 |
| | 其他關係人 | 175 | 1,416 |
| | | <u>\$ 122,496</u> | <u>\$ 55,016</u> |
| 其他應收款 | 子公司 | | |
| | LIBERTY BELL | \$ 11,726 | \$ 585 |
| | 其他 | 178 | 205 |
| | | <u>\$ 11,904</u> | <u>\$ 790</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106年及105年12月31日對應收帳款－關係人之備抵呆帳餘額分別為1,044仟元及4,985仟元。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|------------|------------|------------|
| 應付帳款 | 子公司 | \$ 505 | \$ 1,789 |

(三) 向關係人借款

| 關係人類別 / 名稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 子公司 | | |
| NEOLITE | \$ 29,760 | \$ - |

本公司向關係人借款之借款利率為1.3%。為無擔保借款。106年度利息費用為63仟元，截至106年12月31日尚未支付。

(四) 背書保證

截至106年及105年12月31日止，本公司提供背書保證分別計美金15,000仟元及21,000仟元予子公司LIBERTY BELL，以提供LIBERTY BELL之銀行借款額度。

(五) 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：

| | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,620 | \$ 8,729 |
| 退職後福利 | 195 | 191 |
| | <u>\$ 8,815</u> | <u>\$ 8,920</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。

二四、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 216,563 | \$ 222,877 |
| 其他金融資產—流動 | 1,554 | 6,543 |
| | <u>\$ 218,117</u> | <u>\$ 229,420</u> |

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 106 年 12 月 31 日已開立尚未使用信用狀餘額約為美金 485 仟元。

二六、外幣資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

| 外幣資產 | 106 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | \$ 11,144 | 29.76 (美金：新台幣) | \$ 331,645 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 8,221 | 29.76 (美金：新台幣) | 244,657 |
| 人民幣 | 405 | 4.565 (人民幣：新台幣) | 1,849 |

105 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 | \$ 2,824 | 32.25 (美金：新台幣) | \$ 91,074 |
| 人民幣 | 21,432 | 4.617 (人民幣：新台幣) | 98,952 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 5,017 | 32.25 (美金：新台幣) | 161,798 |

具重大影響之外幣未實現兌換(損)益如下：

| 外幣 | 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 | | 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 | |
|----|--------------------------|--------|--------------------------|----------|
| | 匯率 | 淨兌換利益 | 匯率 | 淨兌換損失 |
| 美金 | 29.76 (美金：新台幣) | \$ 159 | 32.25 (美金：新台幣) | (\$ 959) |

二七、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 106 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 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本年度最高餘額 | 年底餘額(註一) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|---------|--------------|-------|--------|--------------------------|--------------------------|--------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|------|--------------------|--------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 本公司 | LIBERTY BELL | 其他應收款 | 是 | \$ 129,000 (美金 4,000) | \$ 119,040 (美金 4,000) | \$ - | 註二 | 屬短期融通資金之必要 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 141,310 (註三) | \$ 565,239 (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 106 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 淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註) | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對 大陸地區 背書保證 | 備註 |
|----|---------------|--------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | LIBERTY BELL | 透過子公司直接持有普通股股權超過50%之公司 | \$ 706,549 | \$ 677,250 (美金 21,000) | \$ 446,400 (美金 15,000) | \$ 306,314 (美金 10,293) | \$ - | 31.59% | \$ 989,169 | 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 106 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 | 交易對象 名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | 應收(付)票據及帳款 | | 備註 |
|----------|--------------|-------------------------------|-------------|-------------------|-------|-------------|-----------------------|----|----------------------------|----|----|
| | | | 進(銷)貨 金額 | 佔總進(銷)貨 之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付) 帳款及票據 之比率(%) | | |
| 本公司 | LIBERTY BELL | 透過子公司直接持有普通股股權超過50%之公司 子公司 | (銷貨) | (\$ 166,793) | (10) | T/T 90天 | \$ - | - | \$ 25,484 | 5 | |
| | NEOLITE | | (銷貨) | (169,847) | (10) | T/T 90-180天 | 註 | - | 76,801 | 16 | |

註：與關係人銷貨交易價格係依個別產品差異性及市場行情個別議定之。

日勝化工股份有限公司
被投資公司資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元或外幣仟元／仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 年底持有 | | | 被投資公司 本年度(損)益 | 本年度認列之 投資(損)益 |
|--------|----------|--------|---------------|------------|------------|--------|-----|------------|------------------|------------------|
| | | | | 本年年底 | 去年年底 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | |
| 本公司 | NEOLITE | 英屬維京群島 | 財務投資及國際貿易 | \$ 413,902 | \$ 413,902 | 13,059 | 100 | \$ 605,162 | \$ 5,168 | \$ 5,168 |
| | 克哲公司 | 臺中市 | 化工原料之買賣業務 | 97,367 | 97,367 | - | 100 | 196,735 | 33,758 | 33,758 |
| | 肯美特公司 | 南投縣 | 塗料、顏料及工業助劑批發業 | 111,484 | 111,484 | 7,199 | 100 | 132,023 | 4,866 | 5,805 |
| | TOP WELL | 泰國 | 合成樹脂之買賣業務 | 8,326 | 8,326 | 932 | 48 | 6,932 | (1,371) | (659) |

日勝化工股份有限公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元或外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本年年初 | 本年度匯出或收回投資金額 | | | 本年年底 | 被投資公司本年度損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列 | 年底投資帳面價值 | 截至本年底止已匯回投資收益 |
|------------------------|------------|------------------------|------|---------------------|-----------------|------|---------------------|------------------------|------------|------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| | | | | 自台灣匯出累積投資金額 | 匯出 | 收回 | 自台灣匯出累積投資金額(註二) | 投資(損)益(註三) | | | | | |
| 博帝(上海)貿易有限公司 | 化工產品批發 | \$ 32,399 人民幣 8,053 | (註一) | \$ 26,450 美金 820 | \$ - | \$ - | \$ 26,450 美金 820 | \$ 37,722 人民幣 8,373 | 100% | \$ 37,722 人民幣 8,373 | \$ 154,342 人民幣 33,810 | \$ 42,149 人民幣 8,353 | |
| 東莞寶建高分子材料有限公司 | PU 樹脂生產及銷售 | 518,956 美金 16,000 | (註一) | 244,425 美金 7,576 | - | - | 244,425 美金 7,576 | 19,582 美金 647 | 100% | 19,582 美金 647 | 441,485 美金 14,835 | - | |
| 利哲興(上海)貿易有限公司 | 化工產品批發 | 6,090 人民幣 1,355 | (註一) | - | 6,090 美金 200 | - | 6,090 美金 200 | (1,078) (人民幣 237) | 100% | (1,078) (人民幣 237) | 5,090 人民幣 1,115 | - | |
| 溫州德泰樹脂有限公司 (溫州德泰公司) | 聚氨酯樹脂產銷 | 38,879 人民幣 9,973 | (註一) | 33,690 美金 1,045 | - | - | 33,690 美金 1,045 | - (註四) | - (註四) | - (註四) | - (註四) | 2,928 人民幣 701 | |
| 晉江德福樹脂有限公司 (晉江德福公司) | 聚氨酯樹脂產銷 | 38,879 人民幣 10,000 | (註一) | 6,290 美金 195 | - | - | 6,290 美金 195 | - (註五) | - (註五) | - (註五) | - (註五) | - | |
| 溫州日勝鞋材有限公司 (溫州日勝公司) | 聚氨酯樹脂產銷 | 97,197 人民幣 24,830 | (註一) | 26,127 美金 810 | - | - | 26,127 美金 810 | - (註六) | - (註六) | - (註六) | - (註六) | 9,526 人民幣 2,281 | |

| 本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------|
| \$ 402,745 (美金 12,496) | \$ 911,805 (美金 28,826) (註七) | (註八) |

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：包含以設備及專門技術投資，但不包含獲配大陸投資事業之盈餘再轉投資及經由第三地區匯款投資大陸公司。

註三：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證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：經濟部投審會核准投資金額為美金 28,826 仟元，其中利用第三地區投資事業（即 NEOLITE）受配大陸投資事業之盈餘轉投資各大陸地區投資事業美金 5,591 仟元免計入限額。

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

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 | 106 年度 | 105 年度 | 差 異 | | 變動 分析 |
|---|----|-----------|-----------|---------|----------|----------|
| | | | | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | 2,074,044 | 1,918,087 | 155,957 | 8.13% | |
| 不動產、廠房及設備 | | 954,162 | 794,673 | 159,489 | 20.07% | (1) |
| 其他資產 | | 45,723 | 112,870 | -67,147 | -59.49% | (2) |
| 資產總額 | | 3,073,929 | 2,825,630 | 248,299 | 8.79% | |
| 流動負債 | | 1,493,270 | 1,321,263 | 172,007 | 13.02% | |
| 非流動負債 | | 167,561 | 73,860 | 93,701 | 126.86% | (3) |
| 負債總額 | | 1,660,831 | 1,395,123 | 265,708 | 19.05% | |
| 股 本 | | 993,880 | 993,880 | 0 | 0.00% | |
| 資本公積 | | 98,017 | 98,017 | 0 | 0.00% | |
| 保留盈餘 | | 331,255 | 318,246 | 13,009 | 4.09% | |
| 其他權益 | | -10,054 | 20,364 | -30,418 | -149.37% | (4) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | |
| 權益總額 | | 1,413,098 | 1,430,507 | -17,409 | -1.22% | |
| <p>1. 變動達 20%以上之原因說明：</p> <p>(1)106 年度購入廠房所致。</p> <p>(2)係預付設備款已轉不動產、廠房及設備，致金額大幅減少。</p> <p>(3)借款購入廠房致長期銀行借款大幅增加。</p> <p>(4)受匯率影響，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。</p> <p>2. 影響：屬正常情況，無重大影響。</p> <p>3. 未來因應計劃：不適用。</p> | | | | | | |

二、財務績效

(一)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及預期銷售數量與其依據、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 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)金額 | 變動比率(%) | 變動分析 |
|---------------|-----|-------------|-------------|----------|---------|------|
| 營業收入淨額 | | \$3,325,124 | \$3,007,333 | 317,791 | 10.57% | |
| 營業成本 | | (2,859,048) | (2,457,551) | -401,497 | 16.34% | |
| 營業毛利 | | 466,076 | 549,782 | -83,706 | -15.23% | |
| 營業費用 | | (354,065) | (370,999) | 16,934 | -4.56% | |
| 營業淨利 | | 112,011 | 178,783 | -66,772 | -37.35% | (1) |
| 營業外收入及支出 | | (5,612) | (62,713) | 57,101 | -91.05% | (2) |
| 稅前淨利 | | 106,399 | 116,070 | -9,671 | -8.33% | |
| 減：所得稅費用 | | (43,696) | (42,838) | -858 | 2.00% | |
| 本年度淨利 | | 62,703 | 73,232 | -10,529 | -14.38% | |
| 其他綜合損益 | | (30,418) | (13,500) | -16,918 | 125.32% | (3) |
| 本年度綜合損益總額 | | \$32,285 | \$59,732 | -27,447 | -45.95% | (3) |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | | \$62,703 | \$73,232 | -10,529 | -14.38% | |
| 歸屬於本公司業主之綜合損益 | | \$32,285 | \$59,732 | -27,447 | -45.95% | (3) |

變動達 20%以上之原因說明：

- (1)原物料價格上漲，致營業淨利大幅下滑。
- (2)受匯率變動影響外幣兌換損失減少所致。
- (3)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增加。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱本年報壹、致股東報告書之內容。

三、現金流量

<一>最近二年度合併現金流量分析：

| 項目 | 年度 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)比例(%) |
|-----------|----|--------|---------|-----------|
| 現金流量比率% | | -1.75% | 20.48% | -108.54% |
| 現金流量允當比率% | | 99.28% | 170.24% | -41.68% |
| 現金再投資比率% | | -2.69% | 6.36% | -142.30% |

增減比例變動分析說明：

現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較去年減少，主要因為 106 年度受市場同業價格競爭、原物料價格上漲及匯率波動影響致獲利減少，使得來自營業活動之淨現金流入大幅較少所致。

<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(107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 |
| 347,871 | 270,067 | (280,094) | 337,844 | - | - |
| 未來年度現金流量變動情形分析： 維持穩定營運、降低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

本公司因新產品之投入增加設備及舊有設備整改，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，106年度受市場同業價格競爭及匯率波動影響致獲利減少，未來集團持續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 16,203 仟元，佔全年度營收淨額之 0.49%，利息支出較 105 年增加，預計未來一年利率可能緩升，利息支出預計略為增加，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：本年度淨兌換利益 184 仟元，主要受人民幣兌美元及新台幣兌美元波動所影響；目前新台幣兌美元及人民幣兌美元與去年比較波動幅度相似，預估兌換損益不會持續擴大，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，106 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 2.25%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：

本公司董事、監察人參與 107 年 1 月 16 日日本 AICA Kogyo Company Limited 公開收購本公司普通股案之應賣，轉讓後持股數減少，截至年報刊印日，除董事會成員變動外，尚無跡象顯示大股東股權大量移轉或更換對公司產生重大影響之情形。

(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。

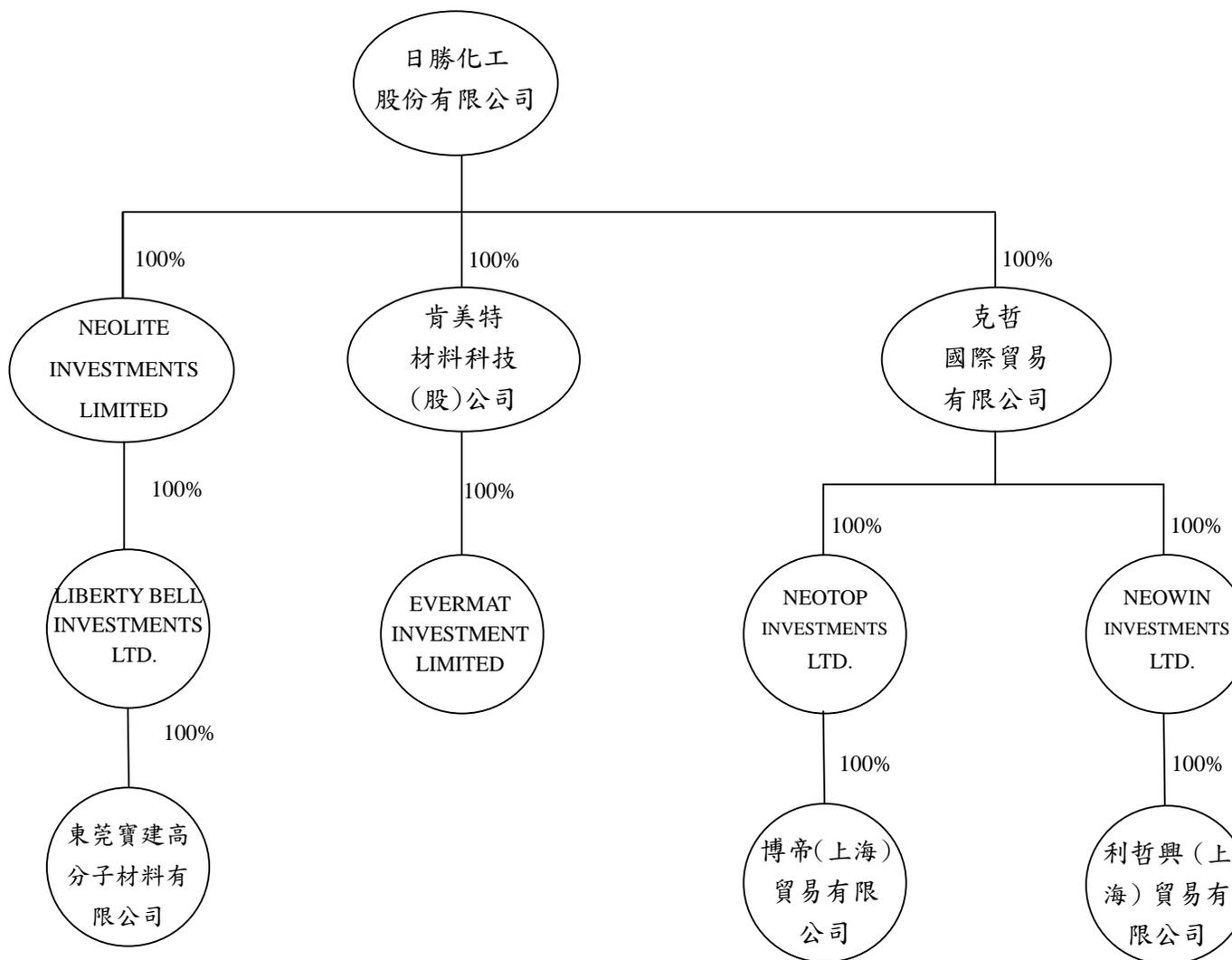
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況

(1)關係企業組織圖

106年12月31日



(2)各關係企業基本資料

106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 |
| 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 | NTD126,000 | 化工原料買賣業務 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| NEOWIN INVESTMENTS LTD. | 2016.11.21 | Offshore Chambers P.O. Box 217, Apia, Samoa | USD205,000 | 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 |
| 利哲興(上海)貿易有限公司 | 2017.04.25 | 上海市長寧區中山西路999號602室 | USD200,000 | 化學製品批發業 |

(3)各關係企業董事、監察人及總經理資料

106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 | 12,000,532 | 12.07% |
| | 董 事 | 劉 威 東 | 5,135,412 | 5.17% |
| | 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% |
| | 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 | 黃 長 澤 | 93 | 0% |
| NEOLITE INVESTMENTS LTD. | 董 事 | 日勝化工股份有限公司 | NTD413,902 仟元 | 100% |
| LIBERTY BELL(東莞寶建高分子材料有限公司) | 董 事 | NEOLITE INVESTMENTS LTD. 法人代表：黃長澤 | 21,000,000 | 100% |
| 克哲國際貿易有限公司 | 董事長 | 日勝化工(股)公司-法人代表劉威東 | NTD126,000 仟元 | 100% |
| NEOTOP INVESTMENTS LTD. | 董 事 | 克哲國際貿易有限公司-法人代表劉威東 | 2,000,000 | 100% |
| NEOWIN INVESTMENTS LTD. | 董 事 | 克哲國際貿易有限公司-法人代表劉威東 | 200,000 | 100% |

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓 名 或 代 表 人 | 持 有 股 份 | |
|----------------------------|-----|---------------------------------|-----------|---------|
| | | | 股 數 | 出 資 比 例 |
| 博帝(上海)貿易有限公司 | 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 | | |
| 利哲興(上海)貿易有限公司 | 董事長 | NEOWIN INVESTMENTS LTD.-法人代表劉威東 | 200,000 | 100% |
| | 監察人 | NEOTOP INVESTMENTS LTD.-法人代表侯貞夙 | | |
| EVERMAT INVESTMENT LIMITED | 董 事 | 肯美特材料科技(股)公司-法人代表何文杰 | 360,000 | 100% |
| 肯美特材料科技(股)公司 | 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 | 693,159 | 85,037 | 608,122 | 170,065 | (3,146) | 5,168 | - |
| LIBERTY BELL(東莞寶建高分子材料有限公司) | 673,073 | 941,293 | 499,808 | 441,485 | 1,437,351 | 17,491 | 19,582 | - |
| 肯美特材料科技(股)公司 | 72,000 | 228,667 | 92,917 | 135,750 | 128,544 | 8,892 | 4,866 | - |
| EVERMAT INVESTMENT LIMITED | 719 | 879 | - | 879 | - | (41) | (113) | - |
| 克哲國際貿易有限公司 | 126,000 | 245,478 | 48,737 | 196,741 | 83,451 | 4,642 | 33,758 | - |
| NEOTOP INVESTMENTS LTD. | 58,800 | 154,458 | - | 154,458 | - | (35) | 37,663 | - |
| NEOWIN INVESTMENTS LTD. | 6,242 | 5,211 | - | 5,211 | - | (29) | (1,108) | - |
| 博帝(上海)貿易有限公司 | 38,922 | 236,048 | 81,706 | 154,342 | 306,286 | 51,176 | 37,722 | - |
| 利哲興(上海)貿易有限公司 | 6,090 | 5,251 | 161 | 5,090 | - | (877) | (1,078) | - |

註一：外幣換算為台幣，資產負債項目按期末匯率 NTD:USD=29.76:1、NTD:NCY=4.565:1 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
EVERMORE CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.