

股票代號：1735



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

109 年度年報



刊印日期：中華民國110年05月11日

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

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：何韓任

職稱：副理

電話：(049)2263551

電子郵件信箱：felix.ho@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：蘇定堅、吳麗冬

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：40756 臺中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

電話：(04)37059988

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、一〇九年度營業結果.....	1
二、一一〇年度營業計畫概要.....	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.....	2
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
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.....	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	18
(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.....	20
(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.....	21
(四)公司設置薪酬委員會，其組成、職責及運作情形.....	24
(五)履行社會責任情形.....	26
(六)公司履行誠信經營情形及採取措施.....	30
(七)如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式.....	32
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	32
(九)內部控制制度執行狀況.....	33
(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.....	34
(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.....	34
(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.....	35
(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.....	35
五、會計師公費資訊.....	36
六、更換會計師資訊.....	37
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.....	37
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.....	37
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.....	38
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.....	38
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	39
(一)股本來源.....	39
(二)股東結構.....	40

	<u>頁次</u>
(三)股權分散情形	40
(四)主要股東名單	40
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料	41
(六)公司股利政策及執行狀況	42
(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	42
(八)員工、董事及監察人酬勞	42
(九)公司買回本公司股份情形	43
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
七、資金運用計劃執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工	52
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、重要契約	54
陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	55
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	63
四、最近年度財務報告	64
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	64
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	64
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	65
一、財務狀況	65
二、財務績效	66
三、現金流量	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	67
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	67
六、風險事項分析評估	67
七、其他重要事項	68
捌、特別記載事項	69
一、關係企業相關資料	69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	79
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	79
四、其他必要補充說明事項	79
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	79

壹、致股東報告書

一、一〇九年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司 109 年度合併營收淨額為新台幣 2,363,415 仟元，合併稅後淨利新台幣 74,010 仟元，合併稅後基本每股盈餘新台幣 0.74 元，請參閱下表。

109 年度營收較 108 年度減少，由於 109 年初爆發 COVID-19 疫情，來得又快又急，各國政府忙於防疫措施，逼迫部分國家採取邊境封鎖，導致經濟活動停滯，整體銷售量下降，銷售價格下滑，經過前三季低迷，第四季部分主要原料價格反轉上漲，導致毛利受影響；業外支出部分，由於 COVID-19 疫情影響，調整對泰國業務預估，提列商譽減損損失。整體結果，今年度毛利較 108 年減少 29.46%，稅前稅後淨利較 108 年減少 55.68%。

營業實績：

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	成長率
營業收入	2,363,415	3,174,698	-25.55%
營業利益	137,490	200,484	-31.42%
稅前淨利	77,584	175,061	-55.68%

(二)預算執行情形

本公司未公開一〇九年度財務預測。

(三)財務收支

截至民國 109 年 12 月 31 日止，資產總額為新台幣 3,055,063 仟元，負債總額為新台幣 1,570,519 仟元，負債比為 51%，流動比率為 137.38%。

(四)獲利能力分析

項 目	109 年度	108 年度
資產報酬率(%)	2.79	4.49
股東權益報酬率(%)	5.01	8.27
稅前純益占實收資本額比率(%)	7.80	17.61
純益率(%)	3.13	3.71
每股盈餘(元)	0.74	1.19

(五)研究發展狀況

1. 本年度投入之研發費用：

項 目	109 年度
費用金額(仟元)	70,287
佔營業收入(%)	2.97%

2. 開發成功之技術或產品：

- A. 環保型無溶劑軟包裝用中溫蒸煮型聚氨酯接著劑
- B. 高耐熱穩定性聚酯型押出管材用熱塑性聚氨酯
- C. 高值化耐黃變性低游離架橋劑
- D. 環保型無溶劑紡織用高透濕級聚氨酯熱熔膠
- E. 高相容性之快乾二液型塗料用硬化劑
- F. 環保型耐水解腳輪用聚氨酯預聚體材料
- G. 高穩定性光固化環氧丙烯酸酯寡聚物材料
- H. 食品接觸輸送帶用熱塑性聚氨酯材料。

二、一一〇年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 在核心技術方面，專注於聚氨酯樹脂，功能性壓克力單體、寡聚物，紫外光硬化樹脂，以及塗料用架橋劑與添加劑之開發應用。
2. 在下游產業的應用部份，持續聚焦於運動、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；尋求上下游開發及行銷結合，深耕國際品牌通路；持續擴展傳統木器到 3C 光電塗料的應用、PU 樹脂在建築、電子與汽車相關的產業應用，以開創利基型產業領域。
3. 在產品開發部分，除了機能性需求以外，持續開發符合現代趨勢的綠色與環保材料，包括紡織塗層貼合用無溶劑一液、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，以期為綠色地球盡一分心力。
4. 為進一步貼近與服務運動產業之品牌客戶，持續開發具低污染性，在製程更有低耗能的加工特性，以及無溶劑機能性 PU 薄膜等產品，深耕機能性紡織貼合以及無溶劑 PU 合成革之應用市場。
5. 在集團的資源整合方面，持續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。
6. 在東南亞市場方面將持續投入資源，除了市場開發外，也投入越南生產基地的建設計劃，以期發揮台灣、東莞與越南、泰國據點的綜效。
7. 為強化在紫外光硬化塗料市場的競爭優勢，在下半年擬投入 UV 紙上光塗料以及功能性寡聚物的生產與銷售業務，以期進一步擴大集團在 UV 的整合與綜效，並提高集團之營業規模。

(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	25, 217	3, 726	2, 140

上列預期數量係依據 109 年度銷售情形，參酌 110 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。
4. 各地區子公司密切進行溝通協調，以因應任何跨國調度生產與多國交貨的能力。

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：由總經理辦公室，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，充份利用內部資源，發揮最大價值。
- 提昇專責團隊當責能力：將集團財務、行銷、研發及供應鏈建構成集團管理中心，各自聚焦在特定領域經營管理，使為各自目標及策略發展當責擔當，發揮利潤創造的角色。
- 核心能力持續檢視及聚焦：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，形塑T2.5世代製造服務導向的企業文化，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、低污染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術、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，提昇內部核心技術。
- 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、法規環境及總體經營環境之影響及其對策

總體經營環境包含國際景氣、區域政治因素、原油價格、貿易協定、各國環保法規及匯率等都會影響到化工產業的經營。在原料方面，參考原油價格及原料市場供給狀況，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；在貿易協定部分，考量集團各生產據點狀況，參考銷售地區貿易協定內容，發揮集團供應鏈平台功能，採較具彈性的營銷策略；各國環保意識持續升高，限縮化工業發展，本公司在營運面，逐步降低對高污染能源的依賴，推動精益生產，加強廠內廢棄物再利用，降低廢棄物排放，並持續開發環保產品，以因應未來市場發展需求；同時因應經營環境改變，調整對單一市場的過度依賴，逐步加大對東南亞市場的開發。

新型冠狀病毒於2020年1月發生，主要受影響國家或地區企業的開工狀況都受到限制，今年第一季仍受到影響，本公司充分協調南崗與廣東黃江廠兩地產能，努力讓影響降到最低，盡力達成今年度的營業預算。

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。
- (17) 民國 109 年 4 月購買 U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED 100%股權。
- (18) 民國 109 年 7 月購買 Success Investments Limited 100%股權間接持有 VIETNAM SUM YAD TECHNOLOGY LIMITED 100%股權。
- (19) 民國 109 年 7 月購買泰國 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 其他股東 52%股權，增加持股為 100%。

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：無。

5. 經營權之改變：無。

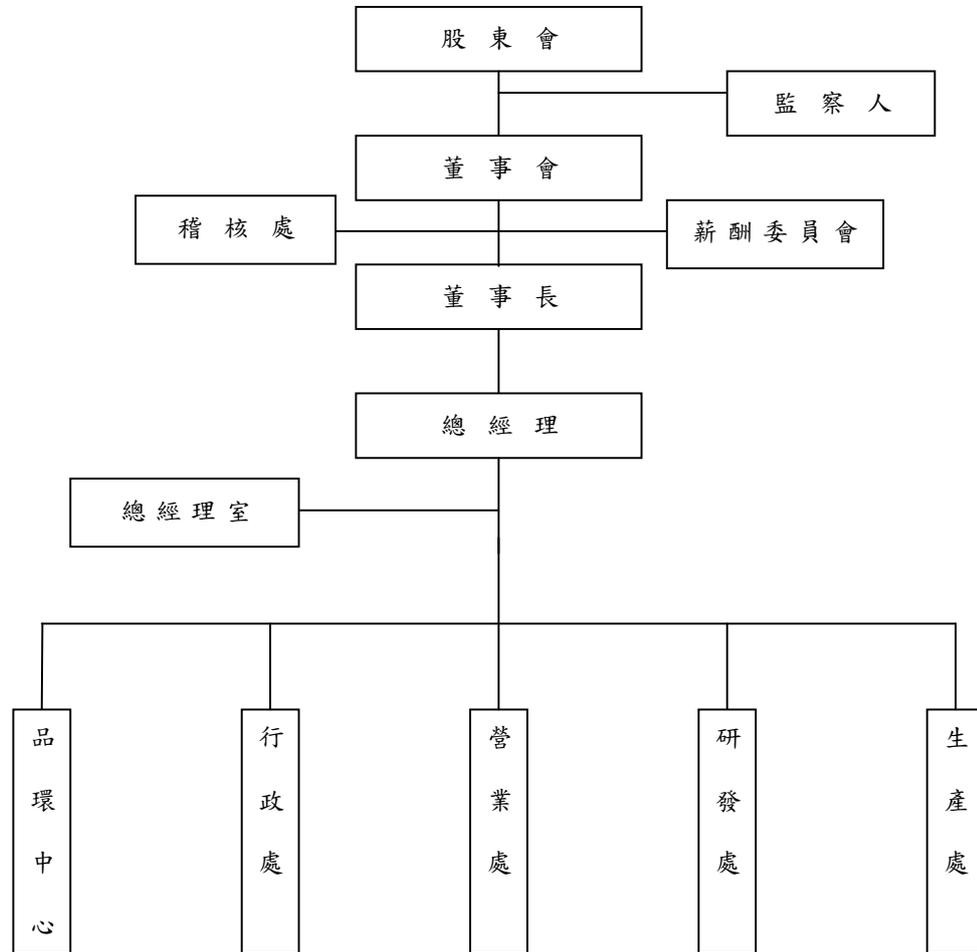
6. 經營方式或業務內容之重大改變：無。

7. 其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

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> 總經理室	負責集團經營策略、各公司業務統合與專案監督。
<3> 品環中心	負責公司環保、安全衛生等事宜。
<4> 行政處	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> 生產處	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)

110年05月01日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任期	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			備註 (註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數				職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	何文杰	男	107.06.26	3	78.04.24	6,973,532	7.02	7,003,532	7.05	1,523,657	1.53	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)公司及 克哲國際貿易(股)公司董事長	無	無	無	無
法人董事	日本	日商愛克工業株式會社	-	107.06.26	3	107.03.07	49,793,388	50.10	49,793,388	50.10	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無	無
日商愛克工業株式會社代表人	日本	市川豐明	男	109.04.30	1.17	109.04.30	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)	愛克工業株式會社執行董事、海外企劃部長、Aica Asia Pacific Holding Pte.Ltd 董事	無	無	無	無
日商愛克工業株式會社代表人	日本	大村 信幸	男	107.06.26	3	107.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 三井物產株式會社	愛克工業株式會社常務董事 西東京Chemix株式會社董事	無	無	無	無
日商愛克工業株式會社代表人	日本	海老原 健治	男	107.06.26	3	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領隊、電子公司開發部電子材料課長、R&D中心長	註2	無	無	無	無
法人董事	中華民國	寶建企業(股)公司	-	107.06.26	3	107.06.26	3,352,771	3.37	3,352,771	3.37	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無	無
寶建企業(股)公司法人代表人	中華民國	蔡乃湧	男	107.06.26	3	107.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國中 寶成國際集團 全球供應鏈管理總部副總經理	註3	無	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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	陳朝暉	男	107.06.26	3	107.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	研究所 英威達台灣分公司台灣區董事總經理、亞太區總經理、台灣杜邦(股)公司亞太區總經理	亞福興業(股)公司及亞福儲能(股)公司董事長	無	無	無	無
獨立董事	日本	東山三樹雄	男	107.06.26	3	107.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 台灣三井物產(股)公司董事長	無	無	無	無	無
監察人	中華民國	劉威東	男	107.06.26	3	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	無
監察人	中華民國	盧惠彬	男	107.06.26	3	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	無
監察人	中華民國	蘇逸修	男	107.06.26	3	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	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：愛克工業株式會社常務董事、Aica Asia Pacific Holding Pte.Ltd 董事、PT. AICA INDRIA 董事、PT Aica Mugi Indonesia 董事。

註3：寶成工業(股)公司全球供應鏈管理總部副總經理、裕元工業(集團)有限公司之子公司之董事長；其利工業(集團)有限公司之非執行董事；Chang Yang Vietnam Plastic Co., Ltd.、Dah-Chen Shoe Materials Ltd.、PT. Ever Tech Plastic、Dah Sheng Vietnam Co., Ltd.、PT. DahSheng、PT. Limao Novatex 董事長；裕元工業(集團)有限公司之子公司、日勝化工(股)公司、南寶樹脂化學工廠(股)公司、彰洋材料(股)公司、立茂數位印刷(股)公司、中山寶順紙品有限公司、中山華慶泡綿製品有限公司、江西華慶泡棉有限公司、陽新彰元鞋業有限公司、東莞裕冠紙品有限公司、Bigfoot Limited、Cohen Enterprises Inc.、Enthroned Group Limited、Great Skill Industrial Limited、High Shine Investments Limited、Just Lucky Investments Limited、Max Chance Industrial

Limited、Natural Options Limited、Ontime Ventures Limited、Pou Ming Paper Products Manufacturing Company Limited、Top Units Developments Limited、Twinways Investments Limited、Willpower Industries Limited、Yuen Foong Yu Paper Enterprise (Vietnam) Co., Ltd.、Brilliant Ocean Limited、Upsize Limited、Rise Bloom International Limited、Prosperlink Limited、Tay Ninh Kuo Yuen Ltd.、Prosper Day Limited、Infochamp Limited、Raidant Lion Limited、Mega Sky International Limited、Time Swift Investments Limited、Perpetual Prosperity Printing Technology Co., Ltd、Limao International Holdings Co., Ltd.、Everlasting Profitable International Co., Ltd.、Sonic Zone Limited、Absolute Goodness International Co., Ltd.、Jingxuan Limited、Radiant Ally Holdings Limited、Ever Brave Developments Limited、Prime Glorious Limited、Prime Excellent Limited之董事。

表一：法人股東之主要股東

110年05月01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)	10.33%
	2. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account)	6.36%
	3. Business Connections Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	3.49%
	4. THE BANK OF NEW YORK MELLON(INTERNATIONAL) 131800	2.74%
	5. Employee Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	2.40%
	6. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account No. 9)	2.37%
	7. Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account No. 4)	2.06%
	8. SUMITOMO LIFE INSURANCE COMPANY	2.02%
	9. MUFG Bank, Ltd.	1.99%
	10. Dai Nippon Printing Co., Ltd.	1.98%
寶建企業(股)公司	英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	100%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

110年05月01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%
Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account)	1. Sumitomo Mitsui Trust Holdings, Inc.	33.3%
	2. Mizuho Financial Group, Inc.	27.0%
	3. Resona Bank, Limited	16.7%
	4. The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	8.0%
	5. Asahi Mutual Life Insurance Company	5.0%
	6. Meiji Yasuda Life Insurance Company	4.5%
	7. Japan Post Insurance Co., Ltd.	3.5%
	8. Fukoku Mutual Life Insurance Company	2.0%
Business Connections Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	因實務限制無法取得。	-
THE BANK OF NEW YORK MELLON (INTERNATIONAL) 131800	因實務限制無法取得。	-
Employee Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	因實務限制無法取得。	-
Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account No. 9)	因實務限制無法取得。	-
Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account No. 4)	因實務限制無法取得。	-
SUMITOMO LIFE INSURANCE COMPANY	因實務限制無法取得。	-
MUFG Bank, Ltd.	1. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	8.3%
	2. Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	5.6%
	3. SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT	2.3%
	4. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account No. 5)	2.2%
	5. GOVERNMENT OF NORWAY	1.7%
	6. JP MORGAN CHASE BANK 385781	1.6%
	7. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account No. 9)	1.4%
	8. THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DR HOLDERS	1.4%
	9. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	1.4%
	10. STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234	1.3%

法人名稱	法人之主要股東	
	股東名稱	持股比例
Dai Nippon Printing Co., Ltd.	1. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	11.9%
	2. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account)	5.7%
	3. The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	3.3%
	4. Employee Shareholding Association of Dai Nippon Printing Co., Ltd.	2.8%
	5. Mizuho Bank, Ltd.	2.0%
	6. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account No. 5)	1.9%
	7. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account No. 7)	1.9%
	8. Nippon Life Insurance Company	1.7%
	9. JP MORGAN CHASE BANK 385781	1.7%
	10. State Street Bank West Client-Treaty 505234	1.3%
英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	KEY INTERNATIONAL CO., LTD(BVI)	100%

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)

110年05月01日

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 開行 公司 立事 董 董 家 數
	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
何文杰			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
日商愛克工業 株式會社 代表人：市川豐明			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
日商愛克工業 株式會社 代表人：大村信幸			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
日商愛克工業 株式會社 代表人：海老原 健治			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
寶建企業(股)公司 代表人：蔡乃湧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳朝暉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
東山三樹雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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

110年05月01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			備註 (註1)
					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	無
集團副總經理	中華民國	李青松	男	108.04.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 日勝化工(股)公司 營業處主管	無	無	無	無	無
營業處協理	中華民國	王世杰	男	108.04.01	0	0.00	3,040	0.00	0	0.00	博士 日勝化工(股)公司 研發處主管	無	無	無	無	無
行政處協理	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 行政處主管	克哲國際貿易(股)公司 監察人	無	無	無	無
研發處協理	中華民國	劉士暉	男	108.04.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	博士 日勝化工(股)公司 研發處主管	無	無	無	無	無

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

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 1,000,000 元	何文杰、寶建企業(股)公司、蔡乃湧、日商愛克工業株式會社、百百聰、市川豐明、大村 信幸、海老原健治、陳朝暉、東山 三樹雄	何文杰、寶建企業(股)公司、蔡乃湧、日商愛克工業株式會社、百百聰、市川豐明、大村 信幸、海老原健治、陳朝暉、東山 三樹雄	寶建企業(股)公司、蔡乃湧、日商愛克工業株式會社、百百聰、市川豐明、大村 信幸、海老原健治、陳朝暉、東山 三樹雄	寶建企業(股)公司、蔡乃湧、日商愛克工業株式會社、百百聰、市川豐明、大村 信幸、海老原健治、陳朝暉、東山 三樹雄
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)			何文杰	何文杰
3,500,000 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	10	10	10	10

2. 監察人之酬金

109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	劉威東	0	0	408,292	408,292	1,560,000	1,560,000	2.6595%	2.6595%	0
監察人	盧惠彬									
監察人	蘇逸修									

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 1,000,000 元	劉威東、盧惠彬、蘇逸修	劉威東、盧惠彬、蘇逸修
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 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

109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	3,624,480	3,624,480	0	0	1,436,794	1,441,794	274,679	0	274,679	0	7.2097%	7.2164%	0
集團副總經理	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。

2. 員工酬勞係擬議數。

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 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	黃長澤、李青松	黃長澤、李青松
3,500,000 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	2	2

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109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	590,346	590,346	0.7976%
	集團副總經理	李青松				
	協理	王世杰				
	財務主管	吳寶華				
	協理	劉士暉				
	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：

項目	109 年度		108 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	3.80%	3.80%	3.38%	3.38%
監察人	2.66%	2.66%	2.09%	2.09%
總經理及副總經理	7.21%	7.22%	4.72%	4.72%

B. 本公司兩年度董監酬金中之董監酬勞包含定額及依未扣除酬勞前利益之 2%計算之酬勞，109 年酬金較 108 年低，主要係 109 年度稅前淨利較 108 年度低所致。

C. 總經理及副總經理酬金實際金額 109 年酬金較 108 年略低，占稅後純益比例 109 年較 108 年高，主要係 109 年度稅前淨利較 108 年度低所致。

(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. 董監事酬金政策：依本公司「董事監察人及功能性委員酬金及績效評估辦法」辦理，分每月定額酬勞及依章程提撥之酬勞。依章程提撥酬勞依貢獻度分配，以出席董事會次數占整體出席次數比例計算，並參考經營參與度、貢獻之價值，經薪酬經薪資報酬委員會審議後，提報董事會通過。經營績效及未來風險之優劣影響酬金之發放。

B. 總經理及副總經理酬勞：經理人核薪依公司薪資管理辦法辦理，包含固定及變動兩部分，經營績效及未來風險之優劣影響酬金之發放，變動部分相關薪酬經薪資報酬委員會審議後，提報董事會通過。薪資報酬政策一併於個體財務報告附註說明中的淨利項下揭露。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(1)董事會運作情形資訊

109 年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備 註
董事長	何文杰	7	0	100%	107/06/26 改選連任
法人董事 (日商愛克工業株式會社代表人)	百百 聰	2	0	100%	107/06/26 改選連任 109/04/30 卸任
法人董事 (日商愛克工業株式會社代表人)	市川豐明	5	0	100%	109/04/30 就任
法人董事 (日商愛克工業株式會社代表人)	大村 信幸	7	0	100%	107/06/26 改選就任
法人董事 (日商愛克工業株式會社代表人)	海老原 健治	7	0	100%	107/06/26 改選連任
法人董事 (寶建企業(股)公司代表人)	蔡乃湧	6	1	86%	107/06/26 改選就任
獨立董事	陳朝暉	7	0	100%	107/06/26 改選就任
獨立董事	東山 三樹雄	7	0	100%	107/06/26 改選就任
監察人	劉威東	6	0	86%	107/06/26 改選連任
監察人	盧惠彬	7	0	100%	107/06/26 改選連任
監察人	蘇逸修	7	0	100%	107/06/26 改選連任

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
109/01/21	109 年度第一次	子公司 NEOLITE INVESTMENTS LTD. 資金貸與本公司案	無意見	不適用
109/03/19	109 年度第二次	Liberty Bell Investments LTD. 背書保證續約案	無意見	不適用
109/05/12	109 年度第三次	「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」修訂案 資金貸與 U-Best Vietnam Polymer Industry Company Limited 案	無意見	不適用
109/08/07	109 年度第六次	不動產、廠房及設備循環之內部控制及內部稽核實施細則修訂案	無意見	不適用
109/11/10	109 年度第七次	「財務報表編製流程之管理作業」及其內部稽核實施細則修訂案 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 背書保證案	無意見	不適用

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，相關利害關係董事應於討論該議案時迴避。

本公司董事會 109 年 1 月 21 日討論 108 年度經理人年終獎金發放案、109 年 8 月 7 日討論 108 年度員工酬勞案，會議中並未針對特定利害關係人個別報酬進行討論，故沒有個別利害關係人應迴避情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：詳表(2)董事會評鑑執行情形。

四、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，109 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。

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	109/01/01-109/12/31	整體董事會、 個別董事成員	董事會內部自評、 董事成員自評	董事會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(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

109 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) 【B/A】	備 註
監察人	劉威東	6	86%	107/06/26 改選連任
監察人	盧惠彬	7	100%	107/06/26 改選連任
監察人	蘇逸修	7	100%	107/06/26 改選連任

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		本公司已訂定「治理實務守則」並揭露於公司網站。	無差異。
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？		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。	(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) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？		V	(二) 每月內部人持股變動申報(必要時隨時為之)。	(二) 無差異。以每月內部人持股變動申報為主要追蹤依據。
(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？		V	(三) 與各子公司間除重大決策由各董事會決定外，各項經營管理係完全由子公司經營層級各自自主管理。各項業務，亦一本既有之書面規範，公平合理進行。	(三) 無差異。
(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	(四) 本公司之誠信經營守則、董監事及經理人道德行為準則、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。	(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？		V	(一) 董事會成員組成依公司章程辦理並落實執行，詳年報中第6-7頁及第11頁中。	(一) 無差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會外，目前尚無設置其他各類功能性委員會。	(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 公司於108/11/13已訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。並於109年3月執行自我評鑑，未來將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	(三) 無差異。
(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109/03/19董事會。	(四) 無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司行政處財務部為公司治理兼職單位，行政處主管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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等。	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。詳本公司企業社會責任報告書第四章產品與服務。	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) 公司架設中英文版網站，隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊。 公司網站 http://www.twemc.com	(一) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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) ?</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告, 及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	V	V	<p>(二) 有專人負責相關資訊之蒐集、公司重大事項之揭露, 並落實發言人制度。</p> <p>(三) 本公司依法於期限內公告並申報年度財務報告, 及申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形, 如果資料完備, 也儘量提早公告。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 尚未達成評估項目要求之時限前公告。</p>
<p>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) ?</p>	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。109年10月OHSAS18001改版為ISO45001(2018年版) 國際職業安全衛生管理系統</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。 109年度進修時數：董事共9小時及獨董共3小時。</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：已經為董事、監察人及重要職員購買責任保險。</p> <p>無差異</p>

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	
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：				
(一) 第七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。				
(二) 尚未改善者提出優先加強事項與措施：將未取得分數項目依難易度逐項進行改善。				

(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	9	10			
獨立董事	東山三樹雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	107/08/10 委任(新任)
獨立董事	陳朝暉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	107/08/10 委任(新任)
其他	陶鴻文	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	107/08/10 委任(連任)

註 1：各成員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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。
- (10) 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：107年08月10日至110年06月25日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	東山 三樹雄	3	0	100	107/08/10 新任
委員	陳朝暉	3	0	100	107/08/10 新任
委員	陶鴻文	3	0	100	107/08/10 連任

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。

(3)薪資報酬委員會 109 年度討論及決議情形：

薪酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
109/1/21	第四屆第五次	本公司 108 年度經理人年終獎金發放案	照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
109/03/19	第四屆第六次	修訂「薪酬委員會組織規程」案。 本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案。	照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
109/08/07	第四屆第七次	108 年度董監酬勞分配案。 經理人配發 108 年度員工酬勞案。	照案通過	無，提交本公司董事會決議通過

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估及專案管理，並確實遵循各法規法令之規定，履行社會責任，詳本公司企業社會責任報告書第二章治理與營運之風險管理。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。
二、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	V		本公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位，功能性的企業永續委員會(CSR 委員會)，CSR 委員會為日勝化工內部最高層級的企業永續組織，成員包括總經理，總經理室與各部門主管組成，以整合組織資源及提升效率，負責該委員會運作、專案協調及資料之蒐集與執行，詳本公司企業社會責任報告書第二章治理與營運之風險管理。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司通過 ISO 14001 認證，於生產過程中降低對環境衝擊，詳本公	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 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？	V		司企業社會責任報告書第四章產品與服務及第五章永續環境。 (二) 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。詳本公司企業社會責任報告書第四章產品與服務及第五章永續環境。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(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。詳本公司企業社會責任報告書第四章產品與服務及第五章永續環境。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 詳本公司企業社會責任報告書第四章產品與服務及第五章永續環境。	
四、社會議題 (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？	V		(一) 本公司之從業人員工作規則及管理辦法係依據勞動基準法及相關法令之規定訂定，勞資權利義務符合勞工相關法令及尊重國際公認基本勞動人權原則之規定。 大陸地區子公司遵循所在區域社會保險規範為員工投保、成立工會。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		(二)本公司皆遵循勞動相關法令規範辦理,員工權益均受到合法保障,詳本公司企業社會責任報告書第五章永續環境及第六章企業承諾與社會參與。	
(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?	V		(三)設置職業安全衛生管理單位,明訂人員,擬訂、規劃、督導及推動安全衛生等管理事項,詳本公司企業社會責任報告書之第六章企業承諾與社會參與。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四)公司訂有教育訓練管理辦法並擬定年度教育訓練計畫,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。詳本公司企業社會責任報告書企業承諾與社會參與之人才培育。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		(五)本公司已遵循相關法規及國際準則作業,並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,供顧客提供意見或申訴。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	V		(六)公司依據 ISO 9001 供廠商管理程序與供廠商評鑑表,定期對供應商及協力廠商進行評分與評鑑,詳本公司企業社會責任報告書之利害關係人重大主題鑑別與管理及第四章產品與服務。	

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>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？</p> <p>前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V		<p>1. 公司依據遵循全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）準則（GRI Standards）核心選項進行資訊揭露，編製企業社會責任報告書。</p> <p>2. 本公司之企業社會責任報告書未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則精神。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於109年3月訂定本公司「企業社會責任實務守則」，對於未來能更落實企業社會責任之執行。</p>				
<p>七、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並實際參與義賣活動，藉由參與公益活動以回饋社會。另外產學合作109年度共4人。</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. 液體噴注式焚化爐：此設備粒狀物排放管制標準值分為燃燒過程 50mg/Nm³(新污染源)及 100 mg/Nm³(既存污染源)，自 103 年全面檢討鍋爐及焚化爐，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」。另鍋爐空氣污染物排放標準於 107.09.19 公告,既存鍋爐之粒狀物 30 mg/Nm³(109.07.01 起)，因本廠現使用為天然氣之環保燃料,經查許可證展延檢測報告其粒狀物<30 mg/Nm³。</p> <p>B. 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<640mg/L)。</p> <p>C. 有機廢氣生物濾床處理設備：為有效處理揮發性有機物(VOCs)，採用高效率之低揮發性有機物控制技術-生物濾床，處理本公司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。</p>				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</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，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。</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，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」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，並定期檢討修正前揭方案說明利益之樣態及規範防範圍。</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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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>	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，目前由行政處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</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	
<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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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>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> <p>(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。</p> <p>(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>	
<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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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行政處反應違反誠信經營規定事實，行政處對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 本公司依人事規章懲戒違反誠信經營人員，違反規定人員得若對處分不服，得依事實申訴。</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) 本公司訂有「吹哨者管道及保護制度作業程序」，確定受理檢舉事項之調查程序及相關保密機制。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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		<p>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。</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	
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。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司治理守則及相關治理規章，請上本公司網站查詢。

(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：110年 3 月 16 日

本公司民國一〇九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，認為本公司於民國一〇九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110年3月16日董事會通過，出席董事七人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

日勝化工股份有限公司



董事長：何文杰



簽章

總經理：黃長澤



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、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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. 109 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
109/06/15 股東常會	承認事項	1. 承認民國一〇八年度營業報告書及財務報表案。	照案通過	-
		2. 承認民國一〇八年度盈餘分配案。	照案通過	已於 109/7/24 發放現金股利 64,602,200 元
	討論事項	1. 修訂「章程」案案。	照案通過	已依修訂後之章程運作
		2. 修訂「股東會議事規則」。	照案通過	已依修訂後之作業程序運作
	其他事項	1. 解除董事競業禁止限制	照案通過	-

2. 109 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

日期	內 容	決 議
109/01/21	1. 子公司 NEOLITE INVESTMENTS LTD. 資金貸與本公司案。 2. 越南子公司董事、監事及總經理派任案。 3. 民國 109 年度預算修改案。 4. 本公司 108 年度經理人年終獎金發放案。	照案通過
109/03/19	1. Liberty Bell Investments LTD. 背書保證續約案。 2. 依法提出本公司民國 108 年度內部控制制度聲明書案。 3. 配合會計師事務所內部業務調整，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. 訂定公司「治理實務守則」案。 6. 訂定「獨立董事設置及應遵循事項辦法」案。 7. 訂定「企業社會責任實務守則」案。 8. 修訂「誠信經營守則」案。 9. 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。 10. 修訂「董事會議事規範」案。 11. 修訂公司「章程」案。 12. 修訂「股東會議事規則」案。 13. 解除董事競業禁止限制案。 14. 修訂「薪酬委員會組織規程」案。 15. 本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案。 16. 民國 108 年度個體財務報表及合併財務報表審議案。 17. 民國 108 年度盈餘分配案。 18. 召開民國 109 年股東常會案。	照案通過
109/5/12	1. 「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」修訂案。 2. 資金貸與 U-Best Vietnam Polymer Industry Company Limited 案。	照案通過

日期	內 容	決 議
	3. 增加 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 持股案。 4. 兆豐商業銀行借款合同續約案。 5. 台灣銀行借款合同續約案。 6. 玉山銀行短期借款合同續約案。 7. 解除董事競業禁止限制案。	
109/6/11	1. 變更民國 109 年股東常會開會地點。	照案通過
109/6/15	1. 民國 108 年度盈餘分派案，訂定配息基準日及發放日。 2. 越南子公司董事、監事及總經理派任案。	照案通過
109/8/7	1. 彰化銀行借款合同續約案。 2. 不動產、廠房及設備循環之內部控制及內部稽核實施細則修訂案 3. 108 年度董監酬勞分配案。 4. 經理人配發 108 年度員工酬勞案。	照案通過
109/11/10	1. 「財務報表編製流程之管理作業」及其內部稽核實施細則修訂案 2. 2021 年度內部稽核計畫案。 3. 變更子公司董事及法定代表人案。 4. TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 增資案。 5. TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 背書保證案。 6. 新增 TPU 生產線案。 7. 民國 110 年度預算案。	照案通過
110/01/29	1. 桃園市大園工業區工廠收購案。 2. 台北富邦銀行融資案。 3. 子公司 NEOLITE INVESTMENTS LTD. 資金貸與本公司案。 4. 本公司 109 年度經理人年終獎金發放案。	照案通過
110/03/16	1. Liberty Bell Investments LTD. 背書保證續約案。 2. 依法提出本公司民國 109 年度內部控制制度聲明書案。 3. 評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性案。 4. 本公司組織調整案。 5. 三菱日聯銀行融資案。 6. 本公司 109 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案。 7. 民國 109 年度個體財務報表及合併財務報表審議案。 8. 民國 109 年度盈餘分配案。 9. 修訂「公司章程」部分條文案。 10. 修訂「股東會議事規則」部分條文案。 11. 修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。 12. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 13. 修訂「董事監察人選舉辦法」案。 14. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 15. 召開民國 110 年股東常會案。	照案通過

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理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	蘇定堅	吳麗冬	109/01/01-109/12/31	

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：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。
- (四) 公司簽證會計師獨立性評估報告：
依本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」，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 109 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：109 年 03 月 19 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：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 5 月 1 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	30,000	0	0	0
董事	日商愛克工業株式會社	0	0	0	0
	代表人：百百 聰 (109/4/30 卸任)	0	0	0	0
	代表人：市川豐明 (109/4/30 就任)	0	0	0	0
	代表人：大村 信幸	0	0	0	0
	代表人：海老原健治	0	0	0	0
董事	寶建企業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡乃湧	0	0	0	0
獨立董事	陳朝暉	0	0	0	0
獨立董事	東山 三樹雄	0	0	0	0
監察人	劉威東	0	0	0	0
監察人	盧惠彬	0	0	0	0
監察人	蘇逸修	0	0	0	0
總經理	黃長澤	0	0	0	0
集團副總經理	李青松	0	0	0	0
協理	王世杰	0	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
協理	劉士暉	0	0	0	0

註：1. 股權移轉資訊：無此情形。

2. 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

110年5月1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：大村 信幸 代表人：海老原 健治 代表人：市川 豐明	49,793,388	50.10%	0	0	0	0	無	-	-
何文杰	7,003,532	7.05%	1,523,657	1.53%	0	0	無	-	-
何芝林	4,215,000	4.24%	0	0	0	0	何文杰	子女	-
何韓任	4,215,000	4.24%	3,000	0	0	0	何文杰	子女	-
寶建企業(股)公司 董事長：何明坤	3,352,771	3.37%	0	0	0	0	無	-	-
劉威東	2,255,412	2.27%	88,574	0.09%	0	0	無	-	-
寶建科技(股)公司 董事長：吳惠琪	2,239,750	2.25%	0	0	0	0	裕典科技(股)公司	董事長為同一人	-
盧惠彬	2,196,193	2.21%	2,647	0.00%	0	0	無	-	-
裕典科技(股)公司 董事長：吳惠琪	1,786,760	1.80%	0	0	0	0	寶建科技(股)公司	董事長為同一人	-
李翠珠	1,523,657	1.53%	7,003,532	7.05%	0	0	何文杰	配偶	

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

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

110年05月01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	1	11	2,718	16	2,747
持有股數	126	1,182,829	7,777,168	40,429,133	49,998,744	99,388,000
持股比例(%)	0	1.19	7.82	40.69	50.30	100.00

(三)股權分散情形

110年05月01日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	1,385	168,559	0.17
1,000 ~ 5,000	943	1,939,599	1.95
5,001 ~ 10,000	157	1,234,537	1.24
10,001 ~ 15,000	77	988,088	0.99
15,001 ~ 20,000	28	527,797	0.53
20,001 ~ 30,000	51	1,272,943	1.28
30,001 ~ 40,000	12	407,992	0.41
40,001 ~ 50,000	16	750,382	0.76
50,001 ~ 100,000	35	2,477,790	2.49
100,001 ~ 200,000	20	2,754,613	2.77
200,001 ~ 400,000	5	1,267,721	1.28
400,001 ~ 600,000	2	993,806	1.00
600,001 ~ 800,000	2	1,328,083	1.34
800,001 ~ 1,000,000	1	992,120	1.00
1,000,001 以上	13	82,283,970	82.79
合計	2,747	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

110年05月01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	7,003,532	7.05%
何芝林	4,215,000	4.24%
何韓任	4,215,000	4.24%
寶建企業(股)公司	3,352,771	3.37%
劉威東	2,255,412	2.27%
寶建科技(股)公司	2,239,750	2.25%
盧惠彬	2,196,193	2.21%
裕典科技(股)公司	1,786,760	1.80%
李翠珠	1,523,657	1.53%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料

年 項 目		108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日 (註8)	
每股 市價 (註1)	最 高	18.20	17.90	17.20	
	最 低	14.60	15.00	16.00	
	平 均	16.46	16.82	16.60	
每股淨 值(註2)	分 配 前	14.74	14.94	14.90	
	分 配 後	14.09	14.44(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)	1.19	0.74	0.02	
每股 股利	現 金 股 利	0.65	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)	13.60	22.84	不適用	
	本利比(註6)	24.89	33.80	不適用	
	現金股利殖利率(註7)	4.02%	2.96	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日收盤價並考量除權除息之影響，認列為本年度之營業成本或營業費用。

(C) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(A) 依據110年3月16日董事會通過109年度分派酬勞案，擬議配發員工酬勞為新台幣3,621,816元，董監事酬勞為新台幣1,448,726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) 108 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	7,782,850	7,782,850	0
董事、監察人酬勞	3,113,140	1,648,983	1,464,157

(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：董事、監察人酬勞差異數屬於應發放給董事日商愛克工業株式會社之董事酬勞，由於該董事自動放棄領取，本公司已於民國 109 年轉列其他收入。

(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：

合成樹脂及塑膠製造業；工業助劑製造業；塑膠皮、布、板、管材製造業；其他化學材料製造業；其他化學製品製造業；工業助劑批發業；化學原料批發業；其他化學製品批發業；國際貿易業；除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 所營事業佔比重：

產品類別	佔合併營收比例
PU 合成樹脂	75%
PE 多元醇樹脂	8%
其他產品	17%
合計	100%

3. 公司目前之商品項目：

- | | |
|-----------------|-------------------|
| A. 人造合成皮用 PU 樹脂 | J. 水性 PU 分散液 |
| B. 紡織上膠業用 PU 樹脂 | K. 表面處理劑 |
| C. 二榔皮用 PU 樹脂 | L. 鞋材用 PU 發泡系統料 |
| D. 聚酯多元醇 | M. 食品包裝複合膜接著劑 |
| E. 低游離 TDI 架橋劑 | N. 反應型 PU 熱熔膠 |
| F. 鞋用接著劑 | O. 光固化單體、寡聚物及系統產品 |
| G. 油墨用 PU 樹脂 | P. 無溶劑 PU 系統膜、片材 |
| H. TPU 膠粒 | Q. 高分子聚酯可塑劑 |
| 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. 運動產業:

- 高物性耐水解型運動鞋用聚氨酯中底材料。
- 低密度高反彈聚氨酯中底材料。
- 超臨界氮氣發泡鞋用熱塑性聚氨酯材料。
- 聚醚型壓延皮革用熱塑性聚氨酯。
- 無氟撥水處理紡織品用聚氨酯塗層。

B. 建築產業:

- 高強度環保型無溶劑木工異型包覆用聚氨酯熱熔膠。
- 高初黏力環保型無溶劑木工封邊用聚氨酯熱熔膠。
- 高操作性環保型無溶劑木工平貼用聚氨酯熱熔膠。
- 環保無溶劑單液型木工用發泡接著劑。
- 高耐候性環保型無溶劑結構用集成材聚氨酯接著劑。

C. 汽車產業:

- i. 車燈殼用反應型熱熔膠。
- ii. 高物性不黃變汽車修補漆用低游離架橋劑。

D. 綠色材料:

- i. 高值化耐遷徙性 PVC 用聚酯型可塑劑。
- ii. 聚醚型押出管材用熱塑性聚氨酯。
- iii. 以二氧化碳為原料之新碳源紡織品用聚氨酯塗層。
- iv. 紡織品用生質材料聚氨酯塗層。
- v. 生質材料聚氨酯鞋墊。
- vi. 利用回收 PET 再製原料循環再生之聚氨酯中底材料。
- vii. 生質材料減震護具用聚氨酯發泡。

(二) 產業概況:

1. 2020 年總體經濟環境:

全球市場整體需求在 2020 年 1 月初呈現明顯穩定的現象,1 月初國際油價仍坐落於 60~70 美金的穩定價位,但在 1 月 23 日中國武漢宣布封城後,新冠肺炎(Covid-19)疫情開始蔓延全球,正式嚴重衝擊全球經濟與消費行為,全球陸續開始進入封城鎖國狀態,因為邊境管制,在供給面造成了人員移動受阻,原物料供應與運輸停滯,在需求面,各實體零售業均暫停營業,消費暴跌,失業率驟增,造成巨幅的經濟停滯,因而,產生石油全球庫存量大增,油價大幅破盤跌價 4 月 21 日 WTI 期貨,甚至出現負油價的奇特現象,OPEC 亦同時決議減產以維持合適的油價,經濟衰退程度創下金融危機以來最大的衰退,2020 年第一季美國 GDP 成長衰退 5.0%,中國大陸第一季 GDP 成長率衰退 6.8%,創下史上第一次負成長,日本第一季 GDP 成長率衰退 2.2%,歐盟區第一季 GDP 成長率衰退 3.1%。2020 年第二季 Covid-19 襲擊更加擴大,全球各主要經濟體衰退幅度更加擴大,經濟衰退幅度已超越金融海嘯的程度,更創下 1930 年全球大蕭條以來最大幅度的衰退,2020 年的第二季美國疫情無法妥善圍堵,造成大幅擴散,GDP 成長率衰退 31.7%,創下美國史上最大的跌幅,中國 Covid-19 防堵嚴格,國內經濟活動逐步緩慢復甦,GDP 成長率 3.2%,而日本國內內需與外銷遭逢疫情嚴重衝擊,第二季 GDP 成長率衰退 27.8%,更是創下二次世界大戰以下,日本最大的跌幅。2020 年第三季隨著各全球邊境管制,加大紓困政策奏效,各經濟體的經濟表現可以看出有復甦的跡象,而全球各製藥大廠也逐步宣布研發出 Covid-19 的疫苗,預期終結疫情是可被期待的,但 2020 年第四季經濟成長負面因素,則在於第四季北半球進入寒冷季節,第二波疫情是否再蔓延,另外,因 2020 年第一季到第三季,全球經濟停滯,第三季逐步重啟運轉,而造成第四季的全球海運運輸塞港,缺櫃問題,且因並非全球解封,仍均在封鎖階段,造成原料高漲,運輸費高漲等等,均造成第四季仍籠罩在 Covid-19 的風暴。不過,疫苗逐步問世,也開始全球逐步接種,預期 2021 年全球經濟將會有所改善。

2. 2020 年相關產業:

PU 上游原料:

2020 年第一季到第二季受 Covid-19 影響,整體終端市場需求急凍,原料供給大於需求,各大宗原料均呈現在低點價位,第三季開始及第四季因部分國家防疫得當,開始逐步復工,但因海運運輸缺櫃,造成原料開始起漲,其中 TDI 因歐洲製造商設備異常,價格飛漲,其漲幅較 2020 低點時,增加 30%。

下游產業：

在 2020 Covid-19 的影響下，PU 下游相關產業無一倖免，包括製鞋，紡織相關，木器塗料等民生相關等產品需求均大幅萎縮，成品組裝、加工等工廠甚至以裁員或無薪休等措施來度過這波疫情，雖然在 2020 第四季，許多國家相繼復工後，訂單陸續回籠，但台幣持續升值，海運運輸費用大增，造成出口商無力承接訂單，以至於在 2020 末的明顯復甦力道不足。

3. 展望 2021 年，Covid-19 仍是影響全球經濟的最主要因素，隨著各相關疫苗的問世與積極接種，經濟呈現強勢反彈是可被期待，但台灣以出口為主的經濟體，台幣匯率持續升值、美中貿易戰、台海局勢與交流持續冷凍、東協體系政經局勢等，均會是在 2021 經濟復甦的潛藏危機，另外，近幾年來的幾個重大化工工安意外，2021 年中國環保政策的執行力必會更趨嚴格。延續 2020 年因環保需求所開發銷售產品持續發展外，同時突破現有困難與侷限，生產與銷售差異化且具有利基型產品，在 2021 年取得亮麗數字成果將是重要關鍵與轉型依據。亞洲區域經濟結構改變，過去對於中國大陸的依賴將明顯進行轉移，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，日勝於 2021 年起將投入更多的資源在越南、泰國、印尼與印度等國家深耕，以獲得更大的效益產出。

於 2018 年初，日本 AICA 集團投資日勝後，雙方彼此協同合作，已逐步發揮集團內部之綜合效益，日勝 PU 與固化劑產品補齊了 AICA 在木工、地板、工業、汽車等相關接著劑之產品 portfolio，已逐步導入日本、韓國、中國大陸與印尼市場，2021 年將更擴大與持續投入資源，針對集團綜效之市場與產品開發，讓產品品項更趨於更完善，並逐步擴大市場之銷售。

2021 年將持續加大著重於符合環保政策需求之綠色產品，持續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、增加無溶劑型 PU 樹脂、水性 PU 樹脂、環保型 TPU 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、擴大運用與推廣銷售。

(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	109 年度	110 年度 1-3 月
合併研究發展費用(仟元)	70,287	16,572
佔合併營業收入(%)	2.97%	2.43%

2. 最近開發成功之技術或產品：

- A. 環保型無溶劑軟包裝用中溫蒸煮型聚氨酯接著劑
- B. 高耐熱穩定性聚酯型押出管材用熱塑性聚氨酯
- C. 高值化耐黃變性低游離架橋劑
- D. 環保型無溶劑紡織用高透濕級聚氨酯熱熔膠
- E. 高相容性之快乾二液型塗料用硬化劑
- F. 環保型耐水解腳輪用聚氨酯預聚體材料
- G. 高穩定性光固化環氧丙烯酸酯寡聚物材料
- H. 食品接觸輸送帶用熱塑性聚氨酯材料。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期計劃：

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

A、PUR 類產品：

利用日勝本身長期擁有的研發能量、技術積累與產能優勢，積極與下游終端客戶策略合作，強化在符合市場需求的產品開發與銷售，依循下游終端客戶與國家環保政策需求進行快速整合與調整，達到互惠關係。

逐步開拓 OEM 與 ODM 代工業務，提升生產稼動率，達到明顯提升人均產值與成本控制，創造優勢擴大當地市場市佔率來提高營運獲利。

持續開發環保溶劑型、水性及無溶劑等等高值化且利基型產品並擴大市場銷量，提升銷售毛利。

積極利用 AICA 在日本、韓國及東南亞等市場找出高附加價值之需求並進行產品銷售。

B、CLA 類產品：

固化劑產品在中國競爭廠的相繼崛起，以低價搶市，造成過去藉由通路商銷售中國市場的競爭力大幅萎縮，將整理經銷銷售通路，增加直接銷售，以維持獲利空間，另外，加大力度進行不黃變型固化劑的銷售，轉戰藍海市場，以提升獲利。銷售市場藉由與 AICA 通路整合逐步開發與開拓越南、泰國、印尼、印度、日本與韓國等市場，逐步調整銷售區域，以避免只依賴中國單一市場的風險。

研發 1K 液態濕固化產品，透過與 AICA 合作，銷售於建材及地板等貼合行業，增加營收與毛利。

C、PUS 類產品：

掌握品牌目前逐步重新重視 PU 在運動鞋使用的時機，深化配合 Nike、Adidas、Puma 等知名一線品牌，提升 PU 之功能性及配合鞋廠加工流程自動化精進措施之產品取得訂單；同時段全力導入 PU 聚醚型鞋墊與功能性具高反彈特性之聚醚型系統料在品牌之推廣銷售。

以無溶劑二液型 PU 系統之核心技術與二液型溶劑型聚氨酯的技術能力結合，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，朝向環保無溶劑之方向發展與產品銷售。

D、TPU 類產品：

深耕台灣市場，並掌握關鍵客戶且深耕直接使用者需求，與客戶策略合作，開發與銷售利基型 TPU，增加銷售量與獲利。除了射出成形類與管材類 TPU 產品外，開展聚醚耐水解型 TPU 增加產品銷售品項，以多方位經營。

E、UV 類產品：

針對台灣、中國、越南、泰國等銷售區域，加大銷售力度，針對日本市場，先針對 AICA 內部本身自用需求，滿足 AICA 需要，再藉由 AICA 來拓展銷售通路，增加銷售獨特性且具利基型產品比例，例如甲基丙烯酸酯系列產品、高折射率產品與光固化寡聚物等，以增加集團利潤。

F、PU 反應型熱熔膠：

綠色產品且符合環保需求，將 PU 反應型熱熔膠推展進入紡織貼合產業，提高產品銷售量並與 AICA 合作綜合效益的作用下，將 PU 反應型熱熔膠，逐步導入木工、地板等應用，在日本、韓國與東南亞市場等進行銷售。

G、利用 AICA 集團既有通路進行彼此合作，以現有具利基型且高新產品進行新市場開拓，拓展公司產品於台灣以外各個國家區域銷售增加獲利。

2.長期計劃：

持續不斷就未來市場需求，以聚氨酯化學等相關基礎化學反應為根本主軸，調整產品結構與相對應的應用範疇，集團以朝 PU 系列產品及塗料事業兩大版圖發展，並同時跨入建築、電子 3C、汽車等產業應用，並持續深根台灣，以台灣為集團研發中心，連結產、官、學、研等，不斷引入高階技術並與策略合作夥伴共同攜手並進，朝符合未來潮流之環保製程改善及銷售環保產品，期成為綠色產業價值鏈的永續供應者。

A、深耕 AICA 合作，提升綜合效益以得到集團最大利益。

B、開發低污染環保製程產品、綠色減碳與生質等產品，符合市場趨勢，取得領先地位。

C、持續製程改善，強化工安，善盡企業社會責任。

D、深耕越南、泰國、印尼、印度等東南亞及日本與韓國等東北亞之市場銷售與開發。

E、以現有產品為基準進行調整，朝差異化且高附加價值 PU 合成樹脂發展。

F、擴展 UV 光固化產品之市場占有率，以達到經濟規模化價值。

G、利用環保無溶劑 PU 系統技術優勢，開發暨銷售各種重要的客製化系列產品。

H、以 PU 核心技術為起點，在產業面進入電子、建築、汽車等領域進行產品調整並銷售。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要產品之銷售地區：

本公司為專業聚氨酯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演變，也積極的調整營銷結構內容，持續調整與轉型發展。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

地區	金額	108 年度		109 年度	
		銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
國 內		873,643	27%	789,209	33%
中國大陸		1,297,818	41%	942,820	40%
其 他		1,003,237	32%	631,386	27%
合 計		3,174,698	100%	2,363,415	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：

本公司產品具多元化且可應用於各種不同產業別，涵蓋之下游產業眾多且區域廣，PUR 產品因產業經過下游市場不斷演進，台灣市場佔有率約 25%；CLA 產品為台灣生產主力廠家，所生產產品具競爭力，台灣市場佔有率約為 50~55%，具有相對大的占比；PUS 產品目前為國內僅有系統廠公司，故成為唯一供應商；TPU 產品於台灣生產供應商多且為環保材料，同業發展也相對積極，但因本公司具有相對高的研發能量與原料成本優勢，公司整體市場佔有率也約 20%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 5~8%。

(2).市場未來之供需狀況與成長性：

PU 產業本身終端應用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且逐步成長。然而，在後疫情時代，整體供需短時間內尚未能平衡，全球產業鏈呈現供需不平衡，

上游原料價格頻繁大幅波動之現象持續，運輸費用大幅成長，嚴重影響下游成品報價、獲利與接單意願。不過，環保意識抬頭，連帶環境保護環保材料需求將更為強勁，尤其以環保溶劑型產品、無溶劑產品、反應型熱熔膠產品與 UV 光固化產品市場，由於技術含量高進入門檻不易，所以供需還是未能真正的平衡，還維持著需求大於供給的情況。在 2021 年後疫情的時代，市場產品未來仍會呈現以環保、功能性等需求為主流，呈現正成長的趨勢，一般價格紅海型產品，逐漸落入中國等大型製造廠家為主，日勝將以服務高值化的藍海型產品為主。

3. 競爭利基

- (1). 關鍵原物料整合性高，原物料的周轉快速且較同業具規模，增加採購優勢。
- (2). 生產、銷售具備長期經驗且與客戶建立良好夥伴關係，顧客滿意度高。
- (3). 開發綠色環保產品，例如無溶劑產品、UV 光固化產品，在產品銷售上將有明顯的增長。
- (4). 持續資源導入於研發團隊以深化研發能量，可因應產業環境多變之發展需求。
- (5). 擁有具國際大廠代工生產之經驗，專業的技術、生產及管理、有效成本控制，提高競爭力。
- (6). 產品多元化能符合並服務客戶不同的需求及應用。
- (7). 日本 AICA 技術導入與相互合作，強化產品競爭力。

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. 產品發展多樣化，相較同業完備，下游產業分佈廣泛且與民生基本需求相接，營運風險較低。
- B. 綠色環保產品營收占比逐步提升，對營收及獲利已逐步創造明顯價值。
- C. TPU 產品多樣化，產品品質穩定及具價值客戶的認可，產能可持續滿載且銷售。
- D. 轉投資事業之觸角延伸，由傳統民生化工產業市場，轉往高階精密塗佈科技應用領域，擴展至光電 3C 產業，已可見創造更高獲利貢獻。
- E. 藉由 AICA 綜合效益，推展新產品與新市場。

(2). 不利因素：

A. 中美貿易戰與兩岸危機問題：

在 Covid-19 的後疫情時代，反全球化情緒日益高漲，中美貿易戰後期仍存在諸多不確定因素，外加兩岸情勢與關係降至冰點，實質影響著台灣對外貿易的深厚挑戰，各國對台灣的關稅障礙，也削弱了台灣在海外銷售的能力與獲利。

因應對策：有效利用中國大陸產能，除了在地化服務與銷售外，轉向出口，利用中國大陸在關稅上的優勢，增加產品於東協國家銷售的獲利；另一方面，繼泰國、越南廠相繼成立後，在地化生產、供應與服務，強化在地化(Local for Local)精神，更直接且更迅速的經營東南亞市場，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，發展高階產品持續維持成長並永續經營。

B. 原物料價格波動大，具有不穩定因素，且台灣缺乏主要原料生產廠家：

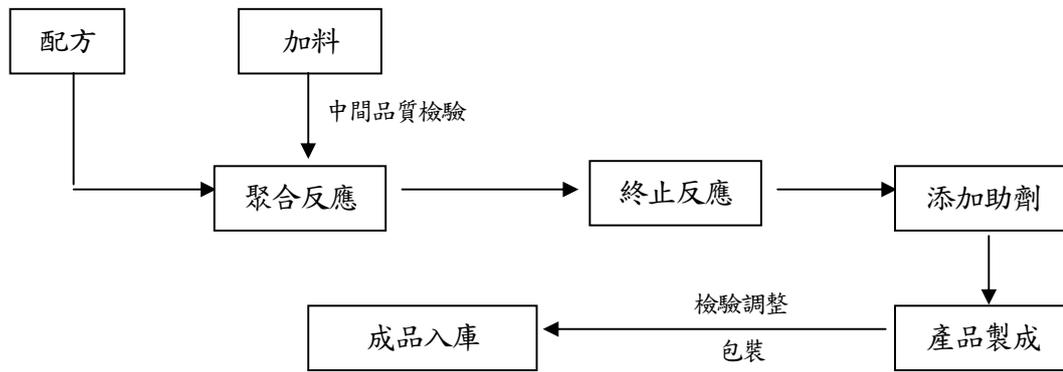
主要使用原物料如 AA、MDI、TDI...等，因台灣無生產供應商，全需仰賴海外進口，且台灣整體市場規模無法再提升或具有群聚效應，供應商重視市場的力道減弱，支持的力度降低，直接壓縮到企業獲利。

因應對策：強化以集團採購方式運作增加採購議價能力。同時發展上下游策略結盟並進的局勢，深化彼此夥伴關係的建立以取得有利的條件。

(二) 主要產品之用途及產製過程：

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	N 廠商
TDI	C 廠商
EAC	D 廠商
塗料助劑	O 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	108年				109年				110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
	N 供應商	245,887	12	無	N 供應商	170,078	11	無	N 供應商	62,499	12	無
	其他	1,845,446	88	無	其他	1,404,538	89	無	其他	475,135	88	無
	進貨淨額	2,091,333	100		進貨淨額	1,574,616	100		進貨淨額	537,634	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	108年				109年				110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
	A 客戶	406,500	13	無	其他	2,363,415	100	無	其他	681,553	100	無
	其他	2,768,198	87	無								
	銷貨淨額	3,174,698	100		銷貨淨額	2,363,415	100		銷貨淨額	681,553	100	

註：本公司銷貨金額及比率隨主要客戶市佔率變化而異，109年度及110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	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
PU 合成樹脂		-	32,628	2,073,627	-	26,517	1,508,775
PE 多元醇樹脂		-	7,441	327,313	-	7,271	268,785
其他產品		-	308	64,576	-	353	72,881
合 計		65,868	40,377	2,465,516	70,868	34,141	1,850,441

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	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
PU 合成樹脂		8,522	697,334	21,834	1,739,461	7,458	591,561	17,759	1,189,480
PE 多元醇樹脂		627	41,570	2,759	149,225	1,052	59,947	2,674	118,070
其他產品		388	133,737	2,255	413,371	487	132,660	1,653	271,697
合 計		9,537	872,641	26,848	2,302,057	8,997	784,168	22,086	1,579,247

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		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員 工 人 數	一 般 職 員	193	227	227
	直 接 人 員	117	129	130
	合 計	310	356	357
平 均 年 歲		39.17	40.05	40.34
平 均 服 務 年 資		8.54	9.02	9.11

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
學 歷 分 布 比 率	博 士	2%	2%	2%
	碩 士	11%	10%	10%
	大 專	42%	41%	41%
	高 中	27%	28%	28%
	高 中 以 下	18%	19%	19%

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，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：無此情形。

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

2.1.液體噴注式焚化爐：

於高溫的操作條件下，將廢液中之有機物質分解為穩定無害之產物。在「聚酯多元醇」製程中抽真空所產生特高濃度之 COD 水體，若超過廢水處理場負荷下，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」。

對於焚化爐設備的使用天然氣之環保燃料，於 109 年約花費 100 萬元。

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 < 640mg/L、SS < 320mg/L。109 年維護與耗材費用約 270 萬元。

2.3 有機廢氣生物濾床處理設備：

生物濾床採微生物處理揮發性有機物(VOCs)，增濕塔輔助有效的控制濕度，利於微生物生長與提升處理效果，符合「揮發性有機物空氣污染管制及排放標準」規定。109 年養護與耗材費用約 60 萬元。

3. 因應符合空氣污染防治法之固定污染源操作許可證/空污費及設備元件檢測等,109 年檢測費及維護費用約 50 萬元。

4. 環境的衝擊的持續改善及污染減廢的社會責任：

在環保與職安相關的法規異動之公佈，定期檢視與落實改善，達到符合度。並發展及研發綠色產品，進而提升其銷售的比例，主動採取行動、推動與強化，達到企業對環境永續的責任。

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. 109 年度本公司教育訓練情形：

人次	時數	支出金額
943 人次	3,873 小時	864 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；公司網頁上也有檢舉窗口，讓員工有多元的意見表達管道。

(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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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	109.10~114.10	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	兆豐商業銀行	109.05~114.05	長期借款	依合約規定
長期借款	彰化商業銀行	109.09~114.12	長期借款	依合約規定
長期借款	彰化商業銀行	109.09~114.09	長期借款	依合約規定

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
		109年	108年	107年	106年	105年	
流動資產		1,781,332	1,866,309	2,028,103	2,074,044	1,918,087	1,816,017
不動產、廠房及設備		982,514	821,195	890,423	954,162	794,673	991,420
無形資產		52,034	3,255	4,247	4,710	2,558	50,690
其他資產		239,183	212,324	60,338	41,013	110,312	335,975
資產總額		3,055,063	2,903,083	2,983,111	3,073,929	2,825,630	3,194,102
流動負債	分配前	1,296,655	1,326,672	1,451,871	1,493,270	1,321,263	1,459,168
	分配後	註2	1,391,274	1,466,779	1,542,964	1,370,957	不適用
非流動負債		273,864	111,261	149,584	167,561	73,860	254,011
負債總額	分配前	1,570,519	1,437,933	1,601,455	1,660,831	1,395,123	1,713,179
	分配後	註2	1,502,535	1,616,363	1,710,525	1,444,817	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,484,544	1,465,150	1,381,656	1,413,098	1,430,507	1,480,923
股本		993,880	993,880	993,880	993,880	993,880	993,880
資本公積		98,017	98,017	98,017	98,017	98,017	98,017
保留盈餘	分配前	404,271	394,863	291,928	331,255	318,246	406,408
	分配後	註2	330,261	277,020	281,561	268,552	不適用
其他權益		(11,624)	(21,610)	(2,169)	(10,054)	20,364	(17,382)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,484,544	1,465,150	1,381,656	1,413,098	1,430,507	1,480,923
	分配後	註2	1,400,548	1,366,748	1,363,404	1,380,813	不適用

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：民國109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	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
	109年	108年	107年	106年	105年	
營業收入	2,363,415	3,174,698	3,675,769	3,325,124	3,007,333	681,553
營業毛利	457,229	648,159	442,567	466,076	549,782	98,813
營業損益	137,490	200,484	73,902	112,011	178,783	7,700
營業外收入及支出	(59,906)	(25,423)	(19,737)	(5,612)	(62,713)	(3,666)
稅前淨利	77,584	175,061	54,165	106,399	116,070	4,034
繼續營業單位 本期淨利	74,010	117,843	10,367	62,703	73,232	2,137
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	74,010	117,843	10,367	62,703	73,232	2,137
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	8,911	(19,441)	7,885	(30,418)	(13,500)	(5,758)
本期綜合損益總額	82,921	98,402	18,252	32,285	59,732	(3,621)
淨利歸屬於 母公司業主	74,010	117,843	10,367	62,703	73,232	2,137
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	82,921	98,402	18,252	32,285	59,732	(3,621)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.74	1.19	0.10	0.63	0.74	0.02

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)				
		109年	108年	107年	106年	105年
流動資產		745,009	628,041	762,835	894,683	696,876
不動產、廠房及設備		685,823	606,200	648,268	687,383	506,886
無形資產		606	766	1,283	1,377	1,943
其他資產		1,336,610	1,210,448	992,072	952,416	1,036,544
資產總額		2,768,048	2,445,455	2,404,458	2,535,859	2,242,249
流動負債	分配前	1,031,751	894,617	897,102	973,231	749,498
	分配後	註2	959,219	912,010	1,022,925	799,192
非流動負債		251,753	85,688	125,700	149,530	62,244
負債總額	分配前	1,283,504	980,305	1,022,802	1,122,761	811,742
	分配後	註2	1,044,907	1,037,710	1,172,455	861,436
歸屬於母公司業主之權益		1,484,544	1,465,150	1,381,656	1,413,098	1,430,507
股本		993,880	993,880	993,880	993,880	993,880
資本公積		98,017	98,017	98,017	98,017	98,017
保留盈餘	分配前	404,271	394,863	291,928	331,255	318,246
	分配後	註2	330,261	277,020	281,561	268,552
其他權益		(11,624)	(21,610)	(2,169)	(10,054)	20,364
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,484,544	1,465,150	1,381,656	1,413,098	1,430,507
	分配後	註2	1,400,548	1,366,748	1,363,404	1,380,813

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：民國109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)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	109年	108年	107年	106年	105年
營業收入	1,219,612	1,401,543	1,722,183	1,701,576	1,457,822
營業毛利	217,729	230,638	117,321	172,961	184,649
營業損益	60,109	48,324	(18,191)	27,620	35,640
營業外收入及支出	7,256	96,438	32,751	42,165	43,288
稅前淨利	67,365	144,762	14,560	69,785	78,928
繼續營業單位 本期淨利	74,010	117,843	10,367	62,703	73,232
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	74,010	117,843	10,367	62,703	73,232
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	8,911	(19,441)	7,885	(30,418)	(13,500)
本期綜合損益總額	82,921	98,402	18,252	32,285	59,732
淨利歸屬於 母公司業主	74,010	117,843	10,367	62,703	73,232
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	82,921	98,402	18,252	32,285	59,732
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.74	1.19	0.10	0.63	0.74

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
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
107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
108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
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅、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

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 110年3月 31日	備註
		109年	108年	107年	106年	105年			
財務 結構(%)	負債占資產比率	51.40	49.53	53.68	54.02	49.37	3.78%	53.64	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	178.97	187.96	171.96	165.65	189.30	-4.78%	174.99	
償債 能力%	流動比率	137.37	140.67	139.68	138.89	145.17	-2.35%	124.46	
	速動比率	89.37	95.43	91.86	94.18	101.50	-6.35%	80.34	
	利息保障倍數	7.64	10.67	3.84	7.56	9.89	-28.40%	2.32	A
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.59	3.01	3.42	3.40	3.17	-13.95%	3.16	
	平均收現日數	140.92	121.26	106.72	107.35	115.14	16.21%	115.52	
	存貨週轉率(次)	2.88	3.90	4.74	4.59	4.43	-26.15%	3.5	A
	應付款項週轉率(次)	7.21	8.05	8.46	7.92	8.29	-10.43%	8.17	
	平均銷貨日數	126.73	93.58	77.00	79.52	82.39	35.42%	104.19	A
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.62	3.67	3.98	3.80	3.7	-28.61%	3.00	A
	總資產週轉率(次)	0.79	1.07	1.21	1.12	1.08	-26.17%	0.91	A
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.79	4.49	0.84	2.58	3.02	-37.86%	0.61	A
	權益報酬率(%)	5.01	8.27	0.74	4.41	5.04	-39.42%	0.58	A
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.80	17.61	5.44	10.70	11.67	-55.71%	1.62	A
	純益率(%)	3.13	3.71	0.28	1.88	2.43	-15.63%	0.31	
	每股盈餘(元)	0.74	1.19	0.10	0.63	0.74	-37.82%	0.02	A
現金 流量	現金流量比率(%)	24.61	30.79	2.74	-1.75	20.48	-20.07%	1.38	B
	現金流量允當比率(%)	144.45	183.24	103.60	99.28	170.24	-21.17%	137.70	B
	現金再投資比率(%)	7.96	12.86	-0.34	-2.69	6.36	-38.10%	1.35	B
槓桿度	營運槓桿度	2.85	2.28	4.15	3.06	2.32	25.00%	9.04	C
	財務槓桿度	1.09	1.09	1.34	1.16	1.07	0.00%	1.66	

最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

A. 受 COVID-19 疫情影響致銷售量與銷售額大幅減少、運費與防疫等相關費用增加，且因不具規模經濟致成本亦上升，致毛利、淨利減少所致。

B. 主因 109 年度受 COVID-19 疫情影響，獲利減少致營業活動之淨現金流入減少所致。

C. 受 COVID-19 疫情影響致銷售量大幅減少，固定成本佔總營業成本及費用比例增加所致。

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
		109年	108年	107年	106年	105年		
財務 結構(%)	負債占資產比率	46.36	40.08	42.53	44.27	36.20	15.67%	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	253.16	255.82	232.52	227.33	294.49	-1.04%	
償債 能力%	流動比率	72.20	70.20	85.03	91.92	92.97	2.85%	
	速動比率	47.25	40.37	51.49	56.55	53.73	17.04%	
	利息保障倍數	8.81	18.55	2.59	9.48	16.84	-52.51%	A
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.46	3.70	3.89	3.99	4.10	-6.49%	
	平均收現日數	105.49	98.64	93.83	91.47	89.02	6.94%	
	存貨週轉率(次)	3.56	3.81	4.66	4.58	4.49	-6.56%	
	應付款項週轉率(次)	5.85	6.02	6.20	5.52	5.97	-2.82%	
	平均銷貨日數	102.52	95.80	78.32	79.69	81.29	7.01%	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.88	2.23	2.57	2.84	2.85	-15.70%	
	總資產週轉率(次)	0.46	0.57	0.69	0.71	0.66	-19.30%	
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.10	5.13	0.71	2.91	3.51	-39.57%	A
	權益報酬率(%)	5.01	8.27	0.74	4.41	5.04	-39.42%	A
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.77	14.56	1.46	7.02	7.94	-53.50%	A
	純益率(%)	6.06	8.40	0.60	3.68	5.02	-27.86%	A
	每股盈餘(元)	0.74	1.19	0.10	0.63	0.74	-37.82%	A
現金 流量	現金流量比率(%)	12.38	19.45	8.54	-4.23	9.40	-36.35%	B
	現金流量允當比率(%)	77.96	111.00	63.64	41.21	74.61	-29.77%	B
	現金再投資比率(%)	2.39	6.61	1.16	-3.93	-1.32	-63.84%	B
槓桿度	營運槓桿度	3.20	3.63	-5.45	5.11	4.05	-11.85%	
	財務槓桿度	1.16	1.20	0.66	1.42	1.16	-3.33%	

最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

A. 海外子公司受 COVID-19 疫情影響致獲利大幅減少，致認列子公司利益亦大幅減少所致。

B. 主因受 COVID-19 疫情影響，收款較慢致營業活動之淨現金流入減少所致。

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

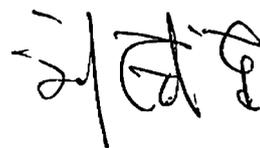
監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九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蘇定堅、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一一〇年股東常會

監 察 人：劉 威 東



監 察 人：盧 惠 彬



監 察 人：蘇 逸 修



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 80 頁至第 140 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 141 頁至第 193 頁。

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	109 年度	108 年度	差異		變動分析
				金額	%	
流動資產		1,781,332	1,866,309	-84,977	-4.55%	
不動產、廠房及設備		982,514	821,195	161,319	19.64%	
其他資產		291,217	215,579	75,638	35.09%	(1)
資產總額		3,055,063	2,903,083	151,980	5.24%	
流動負債		1,296,655	1,326,672	-30,017	-2.26%	
非流動負債		273,864	111,261	162,603	146.15%	(2)
負債總額		1,570,519	1,437,933	132,586	9.22%	
股本		993,880	993,880	-	-	
資本公積		98,017	98,017	-	-	
保留盈餘		404,271	394,863	9,408	2.38%	
其他權益		-11,624	-21,610	9,986	-46.21%	(3)
庫藏股票		0	-	-	-	
非控制權益		0	-	-	-	
權益總額		1,484,544	1,465,150	19,394	1.32%	
<p>1. 變動達 20%以上之原因說明：</p> <p>(1)係購入子公司致使用權資產等之其他資產增加所致。</p> <p>(2)係購入子公司致長期銀行借款增加。</p> <p>(3)受匯率影響，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失幅度縮小所致。</p> <p>2. 影響：屬正常情況，無重大影響。</p> <p>3. 未來因應計畫：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	109 年度	108 年度	增(減) 金額	變動比率 (%)	變動 分析
營業收入淨額		\$2,363,415	\$3,174,698	-811,283	-25.55%	(1)
營業成本		(1,906,186)	(2,526,539)	620,353	-24.55%	(1)
營業毛利		457,229	648,159	-190,930	-29.46%	(1)
營業費用		(319,739)	(447,675)	127,936	-28.58%	(1)
營業淨利		137,490	200,484	-62,994	-31.42%	(1)
營業外收入及支出		(59,906)	(25,423)	-34,483	135.64%	(2)
稅前淨利		77,584	175,061	-97,477	-55.68%	(1)
減：所得稅費用		(3,574)	(57,218)	53,644	-93.75%	(1)
本年度淨利		74,010	117,843	-43,833	-37.20%	(1)
其他綜合損益		8,911	(19,441)	28,352	-145.84%	(3)
本年度綜合損益總額		\$82,921	\$98,402	-15,481	-15.73%	
歸屬於本公司業主之淨利		\$74,010	\$117,843	-43,833	-37.20%	
歸屬於本公司業主之綜合損益		\$82,921	\$98,402	-15,481	-15.73%	

變動達 20%以上之原因說明：

- (1)受 COVID-19 疫情影響，致銷售量及額減少，成本、費用亦減少，因銷售額減少高於成本、費用之減少，進而毛利、淨利亦同步下降。
- (2)受匯率波動影響，致外幣兌換淨損失增加所致。
- (3)受匯率變動影響，國外營運機構財務報表換算之兌換差額幅度縮小，致其他綜合損益有國外營運機構財務報表換算之兌換差額之利益。

(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	109 年度	108 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率%		24.61%	30.79%	-20.07%
現金流量允當比率%		144.45%	183.24%	-21.17%
現金再投資比率%		7.96%	12.86%	-38.10%

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，主因 109 年度受 COVID-19 疫情影響，獲利減少致營業活動之淨現金流入減少所致。

(二)流動性不足之改善計劃：持續調整營運政策，維持一定水準之獲利。

(三)未來一年(110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
306,389	200,535	(210,931)	295,993	-	-
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；因持續投入設備投資、購買不動產、廠房等而產生現金流出。					

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及製程優化，持續針對舊有設備整改、廠房整建，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，109年度受COVID-19疫情影響，致銷售量及銷售額減少，成本、費用亦減少，因銷售額減少高於成本、費用之減少，進而毛利、淨利亦同步下降，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：為供生產營運使用購入桃園市大園區北港段土地及其地上建築物，交易總金額為新台幣356,488仟元。

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 11,673 仟元，佔全年度營收淨額之 0.49%，利息支出較 108 年略微減少，預計未來一年利率可能持平，利息支出預計會因借款金額之增加略為上升，本公司除積極尋找低利率資金外，另一方面安排償還利率較高之借款，以降低利息支出之金額。
2. 匯率變動：本年度淨兌換損失 29,099 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對較小，預估兌換損益不會持續擴大，本公司係預估外幣收支淨部位做自然避險，以外幣計價的原料採購與外銷金額互相調節，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，109 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 2.29%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：本公司購入桃園市大園工業區廠房，預計增加紙上光產品營收。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
1、進貨：本公司主要原料來源均為國際大廠，且有多家優良廠商配合，可確保原物料品質，另一方面可減少供貨短缺或貨源中斷之危機。
2、銷貨：本公司銷貨分散，並無過度集中的情形。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
尚無跡象顯示大股東有股權大量移轉或更換而對公司產生影響之情形。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無經營權改變情形。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。
- (十三)重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

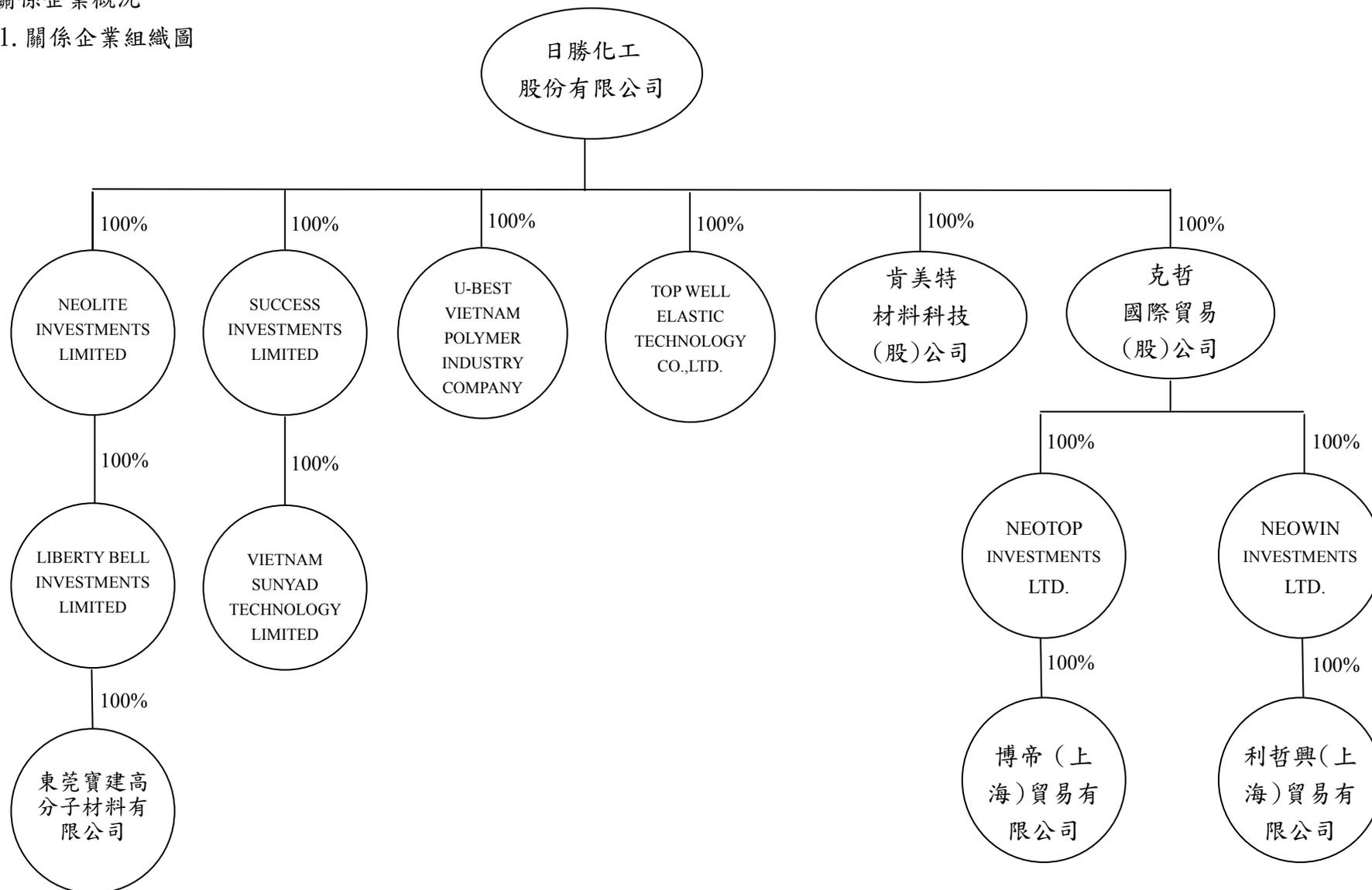
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

109年12月31日

(一)關係企業概況

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

109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(股)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
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 INVESTMENTS LTD.	1998.03.31	英屬維京群島	USD21,000,000	財務投資及國際貿易業
東莞寶建高分子材料有限公司	2000.01.28	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD16,000,000	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	USD505,000	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	USD500,000	化學製品批發業
U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED	2004.03.07	319B Street, Nhon Trach 5 Industrial Park, Hiep Phuoc Commune, Nhon Trach District, Dong Nai Province, Vietnam	USD2,164,160	PU樹脂及接著劑生產及銷售
SUCCESS INVESTMENTS LTD.	2002.11.18	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD4,000,000	財務投資及國際貿易業務

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED	2003.01.22	Tran Phu Street, Nhon Trach 5 Industrial Park, Hiep Phuoc Commune, Nhon Trach District, Dong Nai Province, Vietnam	USD7,140,000	PU 合成皮製品製造及銷售
TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD.	2001.02.20	3110, moo 10, Soi 32, Baling (Sukhumvit 107) Road, Samrongnua Sub-district, Muang District, Samutprakran, Thailand	THB80,000,000	PU 樹脂買賣

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

109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	7,003,532	7.05%
	董 事	日商愛克工業株式會社-代表人市川 豐明	49,793,388	50.10%
	董 事	日商愛克工業株式會社-代表人大村 信幸		
	董 事	日商愛克工業株式會社-代表人海老原 健治		
	董 事	寶建企業(股)公司-代表人蔡乃湧	3,352,771	3.37%
	獨立董事	陳 朝 暉	0	0%
	獨立董事	東山 三樹雄	0	0%
	監察人	劉 威 東	2,255,412	2.27%
	監察人	盧 惠 彬	2,196,193	2.21%
	監察人	蘇 逸 修	0	0%
	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 INVESTMENTS LTD.	董 事	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 法人代表：黃長澤	21,000,000	100%
東莞寶建高分子材料有限公司	執行董事	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. 法人代表吳寶華	16,000,000	100%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
克哲國際貿易(股)公司	董事長	日勝化工(股)公司-法人代表何文杰	12,600,000	100%
	董 事	日勝化工(股)公司-法人代表黃長澤		
	董 事	日勝化工(股)公司-法人代表姚志偉		
	監察人	日勝化工(股)公司-法人代表吳寶華		
NEOTOP INVESTMENTS LTD.	董 事	克哲國際貿易(股)公司-法人代表何文杰	2,000,000	100%
NEOWIN INVESTMENTS LTD.	董 事	克哲國際貿易(股)公司-法人代表何文杰	505,000	100%
博帝(上海)貿易有限公司	執行董事	NEOTOP INVESTMENTS LTD. -法人代表姚志偉	1,000,000	100%
	監 事	NEOTOP INVESTMENTS LTD. -法人代表侯貞夙		
利哲興(上海)貿易有限公司	執行董事	NEOWIN INVESTMENTS LTD. -法人代表姚志偉	500,000	100%
	監 事	NEOWIN INVESTMENTS LTD. -法人代表侯貞夙		
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-法人代表吳信瑜		
	董 事	日勝化工股份有限公司-法人代表黃長澤		
	監察人	侯貞夙		
U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED	董 事	日勝化工(股)公司-法人代表黃長澤	2,164,160	100%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
SUCCESS INVESTMENTS LTD. VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD.	董 事	日勝化工(股)公司-法人代表李青松	4,000,000	100%
	董 事	日勝化工(股)公司-法人代表許富成		
	監 察 人	日勝化工(股)公司-法人代表吳寶華		
	董 事	日勝化工股份有限公司		
	董 事	SUCCESS INVESTMENTS LTD. 法人代表黃長澤		
	董 事	日勝化工(股)公司-法人代表黃長澤		
	董 事	日勝化工(股)公司-法人代表李青松	7,140,000	100%
	董 事	日勝化工(股)公司-法人代表施俊安		
			800,000	100%

(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	654,459	18,503	635,956	60,404	35,617	33,548	-
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.	673,073	888,384	304,762	583,622	424,757	4,773	(814)	-
東莞寶建高分子材料有限公司	512,818	800,433	127,773	672,660	917,038	25,950	(157,482)	-
肯美特材料科技(股)公司	72,000	186,709	48,217	138,492	114,701	13,590	11,943	-
克哲國際貿易(股)公司	126,000	238,331	31,494	206,837	70,369	1,875	4,370	-
NEOTOP INVESTMENTS LTD.	58,800	150,986	-	150,986	-	-	2,610	-
NEOWIN INVESTMENTS LTD.	15,553	6,804	-	6,804	-	-	806	-
博帝(上海)貿易有限公司	38,922	157,504	6,585	150,919	111,098	2,419	2,592	-
利哲興(上海)貿易有限公司	15,400	46,230	39,475	6,754	67,603	707	808	-
U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED	44,172	106,512	51,018	55,494	48,940	4,473	3,999	-
SUCCESS INVESTMENTS LTD.	118,360	33,282	-	33,282	-	(3,256)	(3,255)	-
VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED	211,273	38,963	5,681	33,282	-	(3,256)	(3,255)	-
TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD.	76,679	85,342	69,846	15,496	48,202	1,930	1,890	-

註一：外幣換算為台幣，資產負債項目按期末匯率NTD:USD=28.48:1、NTD:NCY=4.377:1、NTD:THB=0.9556:1、NTD:VND=0.001234:1換算、損益項目按季平均匯率換算。

(三)關係報告書

關係報告書聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

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 1 1 0 年 3 月 2 2 日

110.3.22勤中11000467號

受文者：日勝化工股份有限公司

主旨：就 貴公司民國109年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書
表示意見。

說明：

貴公司於民國 110 年 3 月 22 日編製之民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國 109 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 定 堅

蘇定堅



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 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

1、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
AICA Kogyo Company Limited (日商愛克工業株式會社,AICA)	持有本公司 50.1% 之股權	49,793,388	50.1%	無	董事 董事 董事	大村 信幸 海老原 健治 市川 豐明

2、從屬公司與控制公司間交易往來情形

本公司與控制公司 AICA 間之交易往來情形如下：

(1)進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
進(銷)貨	金額	占總營業成本(銷貨)之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	\$83,426	6.84%	\$29,086	\$ -	T/T 60 天	\$ -	T/T in advance-T/T 120 天	-	\$ 6,181	1.87%	\$ -	-	\$ -	-
進貨	234	0.02%	-	-	月結 69 天	-	月結 30-90 天	-	91	0.05%	-	-	-	-

(2)財產交易情形：無此情形。

(3)資金融通情形：無此情形。

(4)資產租賃情形：無此情形。

(5)其他重要交易往來情形：無此情形。

3、從屬公司與控制公司間之背書保證情形：無此情形

4、其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

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。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 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 110 年 3 月 22 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

日勝集團主要收入來源為樹脂之銷售，銷售地點主係亞洲地區等市場，民國 109 年度營業收入相較於前一年度減少，惟部分客戶之營業收入相較於前一年度成長，其收入真實性存有顯著風險，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策，參閱合併財務報表附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行其有效性之測試。
2. 自特定客戶之銷貨明細抽核選樣，檢視其出貨單及出口報單等相關文件，並核對收款對象與銷貨對象是否一致。

其他事項

日勝化工股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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在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 109 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 蘇 定 堅

會計師 吳 麗 冬

蘇定堅



吳麗冬



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 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 110 年 3 月 22 日

日勝化學股份有限公司子公司



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108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)	\$ 306,389	10		\$ 322,636	11	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及七)	52,418	2		-	-	
1150	應收票據(附註四及八)	117,381	4		120,754	4	
1170	應收帳款-非關係人(附註四及八)	579,323	19		710,778	25	
1180	應收帳款-關係人(附註四、八及二八)	23,107	1		65,043	2	
1200	其他應收款	9,840	-		11,430	-	
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	3	-		2,385	-	
130X	存 貨(附註四及九)	622,491	20		600,250	21	
1410	預付款項	52,990	2		30,338	1	
1476	其他金融資產-流動(附註四、十及二九)	15,740	-		1,586	-	
1479	其他流動資產	1,650	-		1,109	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,781,332</u>	<u>58</u>		<u>1,866,309</u>	<u>64</u>	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四、十一及十二)	-	-		778	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二九)	982,514	32		821,195	28	
1755	使用權資產(附註四及十四)	169,921	6		17,473	1	
1760	投資性不動產(附註四及十五)	1,094	-		1,243	-	
1780	無形資產(附註四)	2,639	-		3,255	-	
1805	商 譽(附註四、十六及二五)	49,395	2		-	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	28,866	1		19,870	1	
1915	預付設備款	37,953	1		75,750	3	
1920	存出保證金	1,349	-		9,649	-	
1960	預付投資款(附註十二)	-	-		87,561	3	
15XX	非流動資產總計	<u>1,273,731</u>	<u>42</u>		<u>1,036,774</u>	<u>36</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,055,063</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,903,083</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十七及二九)	\$ 649,647	21		\$ 714,136	25	
2110	應付短期票券(附註十七)	129,855	4		129,867	4	
2150	應付票據	73,369	2		71,516	2	
2170	應付帳款(附註二八)	204,682	7		179,152	6	
2200	其他應付款(附註十八及二八)	135,609	5		140,538	5	
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	28,064	1		19,875	1	
2250	負債準備-流動(附註四及十九)	1,077	-		1,077	-	
2322	一年內到期長期銀行借款(附註十七及二九)	64,000	2		54,483	2	
2399	其他流動負債-其他	10,352	-		16,028	1	
21XX	流動負債總計	<u>1,296,655</u>	<u>42</u>		<u>1,326,672</u>	<u>46</u>	
	非流動負債						
2541	長期銀行借款(附註十七及二九)	207,117	7		27,602	1	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	66,310	2		83,228	3	
2645	存入保證金	437	-		431	-	
25XX	非流動負債總計	<u>273,864</u>	<u>9</u>		<u>111,261</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,570,519</u>	<u>51</u>		<u>1,437,933</u>	<u>50</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	993,880	33		993,880	34	
3200	資本公積	98,017	3		98,017	3	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	214,625	7		202,841	7	
3320	特別盈餘公積	21,610	1		2,169	-	
3350	未分配盈餘	168,036	5		189,853	7	
3400	其他權益	(11,624)	-		(21,610)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>1,484,544</u>	<u>49</u>		<u>1,465,150</u>	<u>50</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 3,055,063</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,903,083</u>	<u>100</u>	

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二八）	\$ 2,363,415	100	\$ 3,174,698	100
5000	營業成本（附註九、二二及二八）	<u>1,906,186</u>	<u>81</u>	<u>2,526,539</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>457,229</u>	<u>19</u>	<u>648,159</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	133,159	5	160,863	5
6200	管理費用	137,961	6	155,832	5
6300	研究發展費用	70,287	3	78,645	2
6450	預期信用減損損失（利益）（附註四及八）	<u>(21,668)</u>	<u>(1)</u>	<u>52,335</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>319,739</u>	<u>13</u>	<u>447,675</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>137,490</u>	<u>6</u>	<u>200,484</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四）	<u>(1,674)</u>	-	<u>(1,089)</u>	-
7100	利息收入	556	-	1,099	-
7190	其他收入（附註二八）	21,468	1	5,381	-
7230	外幣兌換淨損失（附註二二）	<u>(29,099)</u>	<u>(1)</u>	<u>(11,297)</u>	-
7510	利息費用	<u>(11,673)</u>	<u>(1)</u>	<u>(18,090)</u>	<u>(1)</u>
7590	什項支出（附註十六及二二）	<u>(39,484)</u>	<u>(2)</u>	<u>(1,427)</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>(59,906)</u>	<u>(3)</u>	<u>(25,423)</u>	<u>(1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 77,584	3	\$ 175,061	6
7950	所得稅費用(附註四及二三)	3,574	-	57,218	2
8200	本年度淨利	74,010	3	117,843	4
	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	10,977	1	(23,018)	(1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 三)	(2,066)	-	3,577	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	8,911	1	(19,441)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 82,921	4	\$ 98,402	3
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 0.74		\$ 1.19	
9850	稀 釋	\$ 0.74		\$ 1.18	

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 109 年及 108 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	歸屬於本公司業主之權益					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 (附註二一)	資本公積 (附註二一)	保留盈餘 (附註二一)	特別盈餘公積 (附註二一)	未分配盈餘 (附註二一)		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 201,804	\$ 10,054	\$ 80,070	(\$ 2,169)	\$ 1,381,656
	107 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	1,037	-	(1,037)	-	-
B5	股東現金股利—每股 0.15 元	-	-	-	-	(14,908)	-	(14,908)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(7,885)	7,885	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	117,843	-	117,843
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19,441)	(19,441)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	117,843	(19,441)	98,402
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	993,880	98,017	202,841	2,169	189,853	(21,610)	1,465,150
	108 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	11,784	-	(11,784)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	19,441	(19,441)	-	-
B5	股東現金股利—每股 0.65 元	-	-	-	-	(64,602)	-	(64,602)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	74,010	-	74,010
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,911	8,911
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	74,010	8,911	82,921
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	1,075	1,075
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 214,625	\$ 21,610	\$ 168,036	(\$ 11,624)	\$ 1,484,544

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 77,584	\$ 175,061
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	103,832	99,575
A20200	攤銷費用	976	1,706
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(21,668)	52,335
A20900	利息費用	11,673	18,090
A21200	利息收入	(556)	(1,099)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	1,674	1,089
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(501)	(113)
A23100	處分投資利益	(6,090)	-
A23700	非金融資產減損損失（迴轉利益）	48,533	(2,007)
A24100	外幣兌換淨損失	2,763	3,411
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	11,870	15,704
A31150	應收帳款	136,840	65,145
A31180	其他應收款	1,571	8,131
A31200	存 貨	7,947	96,626
A31230	預付款項	(17,511)	7,145
A31240	其他流動資產	(488)	(522)
A32130	應付票據	1,818	(26,482)
A32150	應付帳款	9,570	(98,550)
A32180	其他應付款	(11,171)	34,621
A32200	負債準備	-	269
A32230	其他流動負債	(6,354)	6,595
A33000	營運產生之現金流入	352,312	456,730
A33100	收取之利息	556	1,083
A33300	支付之利息	(11,660)	(18,135)
A33500	支付之所得稅	(21,989)	(31,168)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>319,219</u>	<u>408,510</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 53,429)	\$ -
B02200	對子公司之收購	(200,409)	-
B02000	預付投資款增加	-	(87,561)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(45,663)	(23,690)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	678	313
B03700	存出保證金增加	(124)	(8,805)
B03800	存出保證金減少	8,604	24
B04500	取得無形資產	(360)	(714)
B06500	其他金融資產增加	(14,178)	-
B07100	預付設備款增加	(66,238)	(60,090)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(371,119)	(180,523)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	6,136,566	5,412,650
C00200	短期銀行借款減少	(6,235,833)	(5,477,488)
C00500	應付短期票券淨減少	(12)	(108)
C01600	舉借長期銀行借款	270,000	-
C01700	償還長期銀行借款	(80,968)	(34,664)
C04500	發放現金股利	(64,602)	(14,908)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	25,151	(114,518)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	10,502	(27,658)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(16,247)	85,811
E00100	年初現金及約當現金餘額	322,636	236,825
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 306,389	\$ 322,636

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 109 年及 108 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。

本公司之母公司為日本 AICA Kogyo Company Limited (AICA)，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，持有本公司普通股均為 50.1%。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 5)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 7)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 5：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 6：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 7：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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，參閱附註十一、附表六及七。

(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年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(六) 外 幣

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

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

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期平均匯率換算，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，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。

自有之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) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 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。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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。

(十四) 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

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (1) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (2) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (1) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (2) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額系認列於損益。

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。

(十五) 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。

(十六) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十七) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十九) 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。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異時認列。

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. 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期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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。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。

(三) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,064	\$ 1,038
銀行支票及活期存款	290,305	321,598
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>15,020</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 306,389</u>	<u>\$ 322,636</u>
<u>利率區間(%)</u>		
活期存款	0.005-0.05	0.01-0.33
定期存款	0.16	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109年12月31日	108年12月31日
受限制銀行存款	<u>\$ 52,418</u>	<u>\$ -</u>

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

八、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 117,381	\$ 120,754
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 117,381</u>	<u>\$ 120,754</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 671,860	\$ 788,356
減：備抵損失	(<u>92,537</u>)	(<u>77,578</u>)
	<u>\$ 579,323</u>	<u>\$ 710,778</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 23,107	\$ 101,048
減：備抵損失	<u>-</u>	(<u>36,005</u>)
	<u>\$ 23,107</u>	<u>\$ 65,043</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 117,381	\$ 120,754
已逾期	-	-
合計	\$ 117,381	\$ 120,754

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

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

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

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

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1 至 30 天	逾期 31 至 90 天	逾期 超過 91 天	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期信用損失率	0%-1%	0%-20%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 588,681	\$ 17,154	\$ 6,824	\$ 82,308	\$ 694,967
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(6,126)	(2,239)	(1,864)	(82,308)	(92,537)
攤銷後成本	\$ 582,555	\$ 14,915	\$ 4,960	\$ -	\$ 602,430
<u>108年12月31日</u>					
預期信用損失率	0%-1%	0%-20%	5%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 748,357	\$ 18,672	\$ 33,890	\$ 88,485	\$ 889,404
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(9,526)	(2,111)	(13,461)	(88,485)	(113,583)
攤銷後成本	\$ 738,831	\$ 16,561	\$ 20,429	\$ -	\$ 775,821

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 113,583	\$ 68,219
由企業合併取得	8,932	-
本年度提列(迴轉)減損損失	(21,668)	52,335
本年度實際沖銷	(6,291)	(1,390)
外幣換算差額	(2,019)	(5,581)
年底餘額	<u>\$ 92,537</u>	<u>\$ 113,583</u>

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 223,420	\$ 286,286
商 品	115,415	105,184
原物料	265,071	200,988
在途存貨	18,585	7,792
	<u>\$ 622,491</u>	<u>\$ 600,250</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,857,114	\$ 2,493,468
存貨跌價損失(回升利益)	12,528	(2,007)
未分攤製造費用	36,544	35,078
	<u>\$ 1,906,186</u>	<u>\$ 2,526,539</u>

存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場銷售價格上揚及存貨去化所致。

十、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二九。

十一、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(%)	
		109年 12月31日	108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

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所持股權百分比 (%)	
		109年 12月31日	108年 12月31日
本公司	克哲國際貿易股份有限公司 (克哲公司)	100	100
	U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED (U-BEST)	100	-
	SUCCESS INVESTMENTS LIMITED (SUCCESS)	100	-
	TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD (TOPWELL)	100	48
克哲公司	NEOTOP INVESTMENTS LIMITED (NEOTOP)	100	100
	NEOWIN INVESTMENTS LIMITED (NEOWIN)	100	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	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
SUCCESS	VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED (SUNYAD)	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，參閱附表六及七。

合併公司基於未來市場布局及所處產業供應鏈整合之策略考量，109年4月收購U-BEST，持有100%股權；109年7月收購SUCCESS 100%股份，並間接投資SUNYAD 100%股權；109年7月取得對關聯企業TOPWELL 52%股份，自109年7月起列為子公司，相關揭露參閱附註二五。

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

十二、採用權益法之投資及預付投資款

(一) 投資關聯企業

被投資公司名稱	109年12月31日		108年12月31日	
	金	額 持 股	金	額 持 股
<u>非上市櫃公司</u>				
TOPWELL	\$	- (註)	\$	778 48%

註：參閱附註十一。

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，參閱附表六。

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。

(二) 預付投資款

合併公司於108年10月經董事會決議通過與非關係人簽訂股權及份轉讓合約，擬以100%收購股權方式直接投資U-BEST，以及收購SUCCESS 100%股份，並間接投資SUNYAD 100%股權，投資共計美金9,400仟元。截至108年12月31日止，已支付30%價款87,561仟元（美金2,820仟元）帳列預付投資款。U-BEST及SUCCESS分別於109年4月及7月完成股權及股份移轉程序。

十三、不動產、廠房及設備

109年度	年初餘額	由企業合併 取 得	增	加	減	少	重 分 類	淨兌換差額	年底餘額
<u>成 本</u>									
土 地	\$ 392,315	\$ 26,627	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 53	\$	\$ 418,995
房屋及建築	575,411	98,682	7,099	-	54,326	1,566			737,084
機器設備	1,105,113	82,032	26,810	(8,908)	35,945	2,395			1,243,387
運輸設備	20,833	3,383	1,159	(1,195)	-	40			24,220
其他設備	215,785	3,834	13,404	(445)	15,939	548			249,065
成本合計	<u>2,309,457</u>	<u>\$ 214,558</u>	<u>\$ 48,472</u>	<u>(\$ 10,548)</u>	<u>\$ 106,210</u>	<u>\$ 4,602</u>			<u>2,672,751</u>
<u>累計折舊</u>									
房屋及建築	363,226	\$ 31,460	\$ 32,412	\$ -	\$ -	\$ 3,041			430,139
機器設備	943,355	69,070	49,632	(8,771)	-	2,619			1,055,905
運輸設備	14,880	2,338	2,039	(1,195)	-	11			18,073
其他設備	166,801	3,216	16,060	(405)	-	448			186,120
累計折舊合計	<u>1,488,262</u>	<u>\$ 106,084</u>	<u>\$ 100,143</u>	<u>(\$ 10,371)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,119</u>			<u>1,690,237</u>
	<u>\$ 821,195</u>								<u>\$ 982,514</u>

108 年度	年 初 餘 額	由 企 業 合 併 取 得 增 加 減 少 重 分 類	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 392,315	\$ -	\$ -	\$ 392,315
房 屋 及 建 築	569,778	-	4,204	575,411
機 器 設 備	1,074,948	-	15,823	1,105,113
運 輸 設 備	20,224	-	3	20,833
其 他 設 備	213,681	-	3,871	215,785
成 本 合 計	<u>2,270,946</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,901</u>	<u>\$ 2,309,457</u>
累 計 折 舊				
房 屋 及 建 築	329,459	\$ -	\$ 32,918	363,226
機 器 設 備	883,379	-	48,525	943,355
運 輸 設 備	15,655	-	1,468	14,880
其 他 設 備	152,030	-	15,744	166,801
累 計 折 舊 合 計	<u>1,380,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,655</u>	<u>1,488,262</u>
	<u>\$ 890,423</u>		<u>(\$ 7,119)</u>	<u>\$ 821,195</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主 建 物	25 至 50 年
增 建 工 程	2 至 50 年
其 他	5 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	5 年
其他設備	
辦 公 設 備	2 至 10 年
景 觀 園 藝	15 年
其 他	2 至 20 年

設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	<u>\$ 169,921</u>	<u>\$ 17,473</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添		
由企業合併取得	<u>\$ 161,866</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	<u>\$ 3,540</u>	<u>\$ 770</u>

除以上所列增添及折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 重要承租活動及條款

係合併公司於中國大陸及越南之土地使用權，分別按 46 年及 48 至 49 年平均認列為當年度費用；土地用途為供興建生產廠房、辦公室及員工宿舍使用。

十五、投資性不動產淨額

109 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>3,277</u>	<u>\$ 149</u>		<u>3,426</u>
	<u>\$ 1,243</u>			<u>\$ 1,094</u>
108 年度				
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>3,127</u>	<u>\$ 150</u>		<u>3,277</u>
	<u>\$ 1,393</u>			<u>\$ 1,243</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。

十六、商譽

	109年度
年初餘額	\$ -
本年度由企業合併取得（附註二五）	85,886
本年度認列減損損失	(36,005)
淨兌換差額	(486)
年底淨額	<u>\$ 49,395</u>

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

由於受新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，產業環境變化劇烈，致合併後之營業收入不如預期。經依可回收金額評估，於 109 年度認列減損損失 36,005 仟元。

十七、借 款

(一) 短期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
信用借款	\$ 377,721	\$ 524,094
抵押借款	248,961	177,220
信用狀借款	22,965	12,822
	<u>\$ 649,647</u>	<u>\$ 714,136</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
信用借款	1.05-1.28	1.05-2.89
抵押借款	1.13-2.99	1.28-6.10
信用狀借款	1.13-1.15	1.28-1.30

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，參閱附註二九。

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 130,000	\$ 130,000
減：應付短期票券折價	(145)	(133)
	<u>\$ 129,855</u>	<u>\$ 129,867</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>109年12月31日</u>				
兆豐票券金融股份有限公司	\$ 70,000	\$ 57	\$ 69,943	0.83
國際票券金融股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>88</u>	<u>59,912</u>	0.94
	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 129,855</u>	
<u>108年12月31日</u>				
兆豐票券金融股份有限公司	\$ 70,000	\$ 80	\$ 69,920	0.93
國際票券金融股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>53</u>	<u>59,947</u>	1.04
	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 129,867</u>	

(三) 長期銀行借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
抵押借款	\$ 271,117	\$ 82,085
減：一年內到期部分	(<u>64,000</u>)	(<u>54,483</u>)
一年後到期部分	<u>\$ 207,117</u>	<u>\$ 27,602</u>
年 利 率 (%)	0.32-1.25	1.40-1.41

抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二九。

十八、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 51,592	\$ 43,542
應付運費	7,595	7,049
應付員工及董監酬勞	7,121	12,534
應付設備款	5,538	2,729
應付佣金	4,941	6,512
其 他	<u>58,822</u>	<u>68,172</u>
	<u>\$ 135,609</u>	<u>\$ 140,538</u>

十九、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。

二十、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，未需訂定退休辦法或依當地法令規定無需提撥退休金。

二一、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>99,388</u>	<u>99,388</u>
已發行股本	<u>\$ 993,880</u>	<u>\$ 993,880</u>

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
股票發行溢價	<u>\$ 70,860</u>	<u>\$ 70,860</u>
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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定,本公司總決算如有盈餘,應先提繳稅款、彌補累積虧損,次提 10% 為法定盈餘公積、依法提列或迴轉特別盈餘公積,其餘除派付股息外,如尚有盈餘,由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東紅利。

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

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

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

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 11,784	\$ 1,037		
提列 (迴轉) 特別盈餘公積	19,441	(7,885)		
現金股利	64,602	14,908	\$ 0.65	\$ 0.15

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 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	\$ 7,401
特別盈餘公積	9,986	
現金股利	49,694	\$ 0.5

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

二二、淨 利

(一) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 及 營 業 外 支 出 者	合 計
<u>109年度</u>			
薪資費用	\$ 79,933	\$ 123,051	\$ 202,984
勞健保費用	5,432	6,995	12,427
退職後福利			
確定提撥計畫	2,599	4,857	7,456
其他員工福利	5,392	10,934	16,326
折舊費用	68,404	35,428	103,832
攤銷費用	10	966	976
<u>108年度</u>			
薪資費用	82,077	131,757	213,834
勞健保費用	5,349	6,377	11,726
退職後福利			
確定提撥計畫	2,416	11,387	13,803
其他員工福利	6,147	5,866	12,013
折舊費用	70,617	28,958	99,575
攤銷費用	127	1,579	1,706

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3% 至 5% 提撥員工酬勞，及不高於 2% 提撥董監事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年及 109 年 3 月經董事會決議如下：

	109年度	108年度
員工酬勞 (5%)	\$ 3,622	\$ 7,783
董監事酬勞 (2%)	1,499	3,113

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(三) 外幣兌換淨損失

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益總額	\$ 7,579	\$ 5,224
外幣兌換損失總額	(36,678)	(16,521)
淨損失	(\$ 29,099)	(\$ 11,297)

二三、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：

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 22,963	\$ 42,033
未分配盈餘加徵	1,162	1,255
境外資金匯回分離課稅	9,481	-
以前年度之調整	(1,621)	887
	<u>31,985</u>	<u>44,175</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(28,395)	12,684
以前年度之調整	(16)	359
	<u>(28,411)</u>	<u>13,043</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,574</u>	<u>\$ 57,218</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 15,517	\$ 35,012
稅上不可減除之費損	11,786	18,247
稅上不計入之收益	(33,656)	(3,912)
未分配盈餘加徵	1,162	1,255
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	921	5,370
境外資金匯回分離課稅	9,481	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,637)	1,246
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,574</u>	<u>\$ 57,218</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在 108 年 8 月 15 日至 109 年 8 月 14 日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由 20% 下降為 8%，匯

回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，NEOLITE 分別於 109 年 1 月及 7 月董事會決議，於 109 年 2 月及 9 月經財政部國稅局核准各匯回美金 2,000 仟元，其享有之租稅優惠為 14,221 仟元。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(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：

109 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	\$ 3,560	\$ 1,126	\$ -	\$ 4,686
國外營運機構兌換差額	4,245	-	979	5,224
採用權益法之投資損益	3,043	6,864	-	9,907
備抵損失	4,841	514	-	5,355
其 他	2,859	835	-	3,694
	<u>18,548</u>	<u>9,339</u>	<u>979</u>	<u>28,866</u>
虧損扣抵	<u>1,322</u>	<u>(1,322)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,870</u>	<u>\$ 8,017</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 28,866</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	\$ 83,228	(\$ 20,604)	\$ -	\$ 62,624
國外營運機構兌換差額	-	-	3,476	3,476
其 他	-	210	-	210
	<u>\$ 83,228</u>	<u>(\$ 20,394)</u>	<u>\$ 3,476</u>	<u>\$ 66,310</u>
<u>108 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,552	\$ 8	\$ -	\$ 3,560
國外營運機構兌換差額	2,308	-	1,937	4,245
採用權益法之投資損益	1,810	1,233	-	3,043
備抵損失	429	4,412	-	4,841
其 他	2,448	411	-	2,859
	<u>10,547</u>	<u>6,064</u>	<u>1,937</u>	<u>18,548</u>
虧損扣抵	<u>1,280</u>	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>1,322</u>
	<u>\$ 11,827</u>	<u>\$ 6,106</u>	<u>\$ 1,937</u>	<u>\$ 19,870</u>

(接次頁)

(承前頁)

108 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>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資損益	\$ 64,079	\$ 19,149	\$ -	\$ 83,228
國外營運機構兌換差額	<u>2,926</u>	<u>-</u>	<u>(2,926)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 67,005</u>	<u>\$ 19,149</u>	<u>(\$ 2,926)</u>	<u>\$ 83,228</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司、克哲公司及肯美特公司截至 107 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。

二四、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 (仟 股)	數 每股盈餘(元)
<u>109 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 74,010	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>317</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 74,010	99,705	<u>\$ 0.74</u>
加潛在普通股之影響			
<u>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 117,843	99,388	<u>\$ 1.19</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>454</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 117,843	99,842	<u>\$ 1.18</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。

二五、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	收購比例(%)
U-BEST	PU樹脂及接著劑生產及銷售	109年4月	100
SUCCESS	財務投資及國際貿易	109年7月	100
TOPWELL	合成樹脂之買賣業務	109年7月	52

(二) 移轉對價

	TOPWELL	SUCCESS	U-BEST
現金	\$ 9,537	\$ 155,250	\$ 132,314

收購相關成本已予排除於移轉對價之外，並認列於收購當期之管理費用。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	TOPWELL	SUCCESS	U-BEST
流動資產			
現金	\$ 2,500	\$ 690	\$ 5,941
應收票據	8,497	-	-
應收帳款	18,025	-	18,535
存貨	18,260	-	24,916
其他流動資產	1,125	3,471	598
非流動資產			
不動產、廠房及設備	34,429	44,727	29,318
使用權資產	-	105,301	56,565
其他非流動資產	23	-	2,175
流動負債			
短期借款	(41,296)	-	-
應付票據	(35)	-	-
應付帳款	(94,161)	-	(16,489)
其他應付款	(2,468)	(323)	(690)
本期所得稅負債	(229)	-	(346)
其他流動負債	(43)	(635)	-
	<u>(\$ 55,373)</u>	<u>\$ 153,231</u>	<u>\$ 120,523</u>

上述收購 TOPWELL 之部分資產及負債金額所需之市場評價及其他計算於資產負債表日止尚未完成，因是，收購 TOPWELL 之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定，並自收購日起，不超過一年之衡量期間內完成，所完成之市場評價及計算之結果，如果與暫定金額有重大差異者，再進行調整。

(四) 因收購產生之商譽

	TOPWELL	SUCCESS	U-BEST
移轉對價	\$ 9,537	\$ 155,250	\$ 132,314
加：原先持有被收購者之 公允價值	7,166	-	-
減：所取得可辨認淨資產 之公允價值	<u>55,373</u>	<u>(153,231)</u>	<u>(120,523)</u>
因收購產生之商譽	<u>\$ 72,076</u>	<u>\$ 2,019</u>	<u>\$ 11,791</u>

收購 U-BEST、SUCCESS 及 TOPWELL 產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

上述原先持有被收購者 TOPWELL 之公允價值及因收購 TOPWELL 產生之商譽僅係暫定，並自收購日起，不超過一年之衡量期間內完成，所完成之市場評價及計算之結果，如果與暫定金額有重大差異者，再進行調整。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	TOPWELL	SUCCESS	U-BEST
現金支付之對價	\$ 9,537	\$ 155,250	\$ 132,314
減：取得之現金餘額	<u>(2,500)</u>	<u>(690)</u>	<u>(5,941)</u>
	<u>\$ 7,037</u>	<u>\$ 154,560</u>	<u>\$ 126,373</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	TOPWELL	SUCCESS	U-BEST
營業收入	<u>\$ 48,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,940</u>
本年度淨利（損）	<u>\$ 1,890</u>	<u>(\$ 3,255)</u>	<u>\$ 4,003</u>

倘該企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，109 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 2,427,361 仟元及 51,238 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購 U-BEST、SUCCESS 及 TOPWELL 之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊。

二六、資本風險管理

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

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

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

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具

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

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

109 及 108 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

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收付票據及帳款、其他應收付款、其他金融資產、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券暨存入保證金。
- (2) 長期銀行借款（含一年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公平價值。本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公允價值。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,105,547	\$ 1,241,876
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,464,716	1,317,725

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

註2：餘額係包括短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、長期銀行借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。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以及利率變動風險。

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

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

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	109 年度	108 年度
新台幣兌美金	\$ 2,285	\$ 3,142
人民幣兌美金	1,823	3,277
新台幣兌人民幣	396	533

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 30,760	\$ 1,586
金融負債	172,575	248,394
具現金流量利率風險		
金融資產	257,642	321,494
金融負債	878,044	677,694

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別變動 1,551 仟元及 890 仟元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

合併公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 928,449 仟元及 845,748 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。

<u>非衍生金融負債</u>	<u>1年以內</u>	<u>1年以上</u>
<u>109年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 413,660	\$ -
浮動利率工具	670,927	207,117
固定利率工具	172,575	-
	<u>\$ 1,257,162</u>	<u>\$ 207,117</u>
<u>108年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 391,206	\$ -
浮動利率工具	650,092	27,602
固定利率工具	248,394	-
	<u>\$ 1,289,692</u>	<u>\$ 27,602</u>

二八、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

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
AICA	本公司之母公司
PT. AICA INDRIA (PT. AICA)	兄弟公司
Dynea (Shanghai) Co., Ltd. (Dynea)	兄弟公司
寶成工業股份有限公司及所屬 子公司	其他關係人(本公司法人董事之聯屬 公司)
裕元工業(集團)有限公司及 所屬子公司	其他關係人(本公司法人董事之聯屬 公司)
TOPWELL	關聯企業(自109年7月起為子公司)

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別／名稱	109年度	108年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 93,345	\$ 110,232
	母 公 司	85,321	88,348
	關聯企業	37,648	87,710
	兄弟公司	3,395	3,971
		<u>\$ 219,709</u>	<u>\$ 290,261</u>
其他收入	母 公 司	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 270</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 60 天至 180 天。

帳列項目	關係人類別／名稱	109年度	108年度
進 貨	母 公 司	<u>\$ 6,647</u>	<u>\$ 12,535</u>

合併公司與關係人進貨交易價格及付款條件與非關係人無重大差異。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款淨額	其他關係人	\$ 16,344	\$ 6,876
	母 公 司	6,409	3,580
	兄弟公司	354	-
	關聯企業	-	-
	TOPWELL	-	54,587
		<u>\$ 23,107</u>	<u>\$ 65,043</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	母 公 司	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 1,485</u>
其他應付款	其他關係人	\$ 204	\$ 206
	母 公 司	-	2,551
		<u>\$ 204</u>	<u>\$ 2,757</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：

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 12,691	\$ 14,825
退職後福利	195	195
	<u>\$ 12,886</u>	<u>\$ 15,020</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。

二九、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 263,306	\$ 225,653
其他金融資產－流動	15,740	1,586
	<u>\$ 279,046</u>	<u>\$ 227,239</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 及 108 年 12 月 31 日已開立尚未使用信用狀餘額分別約為美金 93 仟元及美金 118 仟元。

三一、重大期後事項

本公司於 110 年 1 月經董事會決議自新力美科技股份有限公司取得位於桃園市大園區北港段之土地及其地上建築物，交易金額預計為 356,488 仟元。

三二、其他事項

受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，終端消費者消費減少，連帶影響產業供應鏈供銷情況，導致合併公司上半年度營收及獲利較去年減少，因應疫情的影響，合併公司已積極與銀行協商取得融資額度，以挹注公司營運資金，並向政府申請薪資及營運資金等各項補貼。現階段全球疫情尚未穩定，但各國政府皆有適當因應政策，客戶端也局部恢復生產，合併公司將配合客戶逐步增加生產及銷售，並控管帳款回收進度，以確保合併公司營運正常。

三三、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：

109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	\$ 13,089	28.48 (美金：新台幣)	\$ 372,775
美金	7,923	6.507 (美金：人民幣)	225,647
人民幣	9,050	4.377 (人民幣：新台幣)	39,612
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,065	28.48 (美金：新台幣)	144,251
美金	1,521	6.507 (美金：人民幣)	43,318
108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	\$ 14,074	29.98 (美金：新台幣)	\$ 421,939
美金	11,484	6.964 (美金：人民幣)	344,290
人民幣	12,420	4.305 (人民幣：新台幣)	53,468
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	3,593	29.98 (美金：新台幣)	107,718
美金	555	6.964 (美金：人民幣)	16,639
人民幣	36	4.305 (人民幣：新台幣)	155

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

功能性貨幣	109年度		108年度	
	功能性貨幣兌換表達	淨兌換（損）益	功能性貨幣兌換表達	淨兌換（損）益
泰銖	0.9496(泰銖：新台幣)	\$ 4,168	1.0001(泰銖：新台幣)	\$ -
新台幣	1(新台幣：新台幣)	(16,791)	1(新台幣：新台幣)	(7,701)
人民幣	4.282(人民幣：新台幣)	(16,935)	4.472(人民幣：新台幣)	1,809
美金	29.549(美金：新台幣)	(7)	30.912(美金：新台幣)	(5,405)
		(\$ 29,565)		(\$ 11,297)

三四、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：附表四。
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：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(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：附表七。
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：附表三及五。
 - (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：附表三及五。
 - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三五、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	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
國內營運區	\$ 1,110,668	\$ 1,256,465	\$ 73,308	\$ 53,991
亞洲營運區	<u>1,252,747</u>	<u>1,918,233</u>	<u>64,182</u>	<u>146,493</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 2,363,415</u>	<u>\$ 3,174,698</u>	137,490	200,484
採用權益法認列之關聯企業 損失之份額			(1,674)	(1,089)
利息收入			556	1,099
外幣兌換淨損失			(29,099)	(11,297)
利息費用			(11,673)	(18,090)
公司一般收入及利益			21,468	5,381
公司一般費用及損失			(<u>39,484</u>)	(<u>1,427</u>)
稅前淨利			<u>\$ 77,584</u>	<u>\$ 175,061</u>

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、外幣兌換淨損失、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產及負債

	109年12月31日	108年12月31日
部門資產		
國內營運區	\$ 1,582,185	\$ 1,561,837
亞洲營運區	1,428,272	1,319,012
未分攤之資產	<u>44,606</u>	<u>22,234</u>
部門資產總額	<u>\$ 3,055,063</u>	<u>\$ 2,903,083</u>
部門負債		
國內營運區	\$ 1,264,696	\$ 988,353
亞洲營運區	239,513	366,352
未分攤之負債	<u>66,310</u>	<u>83,228</u>
部門負債總額	<u>\$ 1,570,519</u>	<u>\$ 1,437,933</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、其他金融資產及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：

	109年度	108年度
PU 合成樹脂	\$ 1,782,499	\$ 2,436,965
PE 多元醇樹脂	178,344	190,816
其他	<u>402,572</u>	<u>546,917</u>
	<u>\$ 2,363,415</u>	<u>\$ 3,174,698</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：

	109年度	108年度
中國大陸（含香港）	\$ 942,820	\$ 1,194,863
台灣	789,209	873,813
其他	<u>631,386</u>	<u>1,106,022</u>
	<u>\$ 2,363,415</u>	<u>\$ 3,174,698</u>

(五) 主要客戶資訊

109 及 108 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 109 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	資金屬性	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	NEOLITE	LIBERTY BELL	其他應收款	是	\$ 90,780	\$ -	\$ -	(註三)	屬短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 317,978	\$ 317,978	
		本公司	其他應收款	是	(美金 3,000) 60,520	(美金 2,000) 56,960	-	(註三)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	(註四) 317,978	(註四) 317,978	
1	博帝上海公司	利哲興上海公司	其他應收款	是	8,758	8,754	-	(註三)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	(註四) 15,092	(註四) 60,368	
					(人民幣 2,000)	(人民幣 2,000)									(註五)	(註五)	
2	本公司	U-BEST	其他應收款	是	30,020	28,480	24,208	(註三)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	(註四) 148,454	(註四) 593,818	
					(美金 1,000)	(美金 1,000)	(美金 850)								(註六)	(註六)	
3	U-BEST	SUNYAD	其他應收款	是	5,342	5,183	5,183	(註三)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	(註六) 5,549	(註六) 11,099	
					(越南盾 4,200,000)	(越南盾 4,200,000)	(越南盾 4,200,000)								(註七)	(註七)	

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，皆為 NEOLITE 之淨值 50% 為限。

註五：對個別對象資金貸與限額及總限額，分別為博帝上海公司之淨值 10% 與不可超過最近一年內月平均交易額之兩者合計數及博帝上海公司之淨值 40% 為限。

註六：對個別對象資金貸與限額及總限額，分別為本公司之淨值 10% 與不可超過最近一年內月平均交易額之兩者合計數及本公司之淨值 40% 為限。

註七：對個別對象資金貸與限額及總限額，分別為 U-BEST 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 U-BEST 之淨值 20% 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 109 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 金額佔本年度 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 附註十一	\$ 742,272	\$ 453,900 (美金 15,000)	\$ 427,200 (美金 15,000)	\$ 46,930 (美金 1,648)	\$ -	28.78%	\$ 1,039,181	Y	-	-	
1	本公司	TOPWELL	參閱合併財務報告 附註十一	742,272	14,405 (美金 500)	14,240 (美金 500)	14,240 (美金 500)	-	0.96%	1,039,181	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 109 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（註二）	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（%）		
東莞寶建公司	LIBERTY BELL	(註一)	(銷貨)	(\$ 298,647)	(33)	T/T 30 天	註三	-	\$ 217,453	51	
LIBERTY BELL	東莞寶建公司	(註一)	(銷貨)	(103,699)	(24)	T/T 90 天	註三	-	24,421	15	

註一：參閱合併財務報告附註十一。

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
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象 (註二)	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 逾期後收回金額	提列 損失	備抵 金額
					金額	處理方式			
東莞寶建公司	LIBERTY BELL	(註一)	應收帳款 \$ 217,453	1.06	\$ 179,322	加強催收	\$ 65,548	\$	-

註一：參閱合併財務報告附註十一。

註二：業已沖銷，相關交易參閱合併財務報告附表五。

日勝化工股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 109 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

編 號	交易人名稱 (註一)	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	NEOLITE	1	應收帳款	\$ 12,293	T/T 90-180 天	-
		NEOLITE	1	銷貨收入	60,205	T/T 90-180 天	3
		肯美特公司	1	應收帳款	7,921	T/T 90 天	-
		肯美特公司	1	銷貨收入	24,115	T/T 90 天	1
		克哲公司	1	應收帳款	251	T/T 90 天	-
		克哲公司	1	銷貨收入	8,607	T/T 90 天	-
		東莞寶建公司	1	應收帳款	12,538	T/T 90 天	-
		東莞寶建公司	1	銷貨收入	66,529	T/T 90 天	3
		利哲興上海公司	1	應收帳款	6,359	T/T 180 天	-
		利哲興上海公司	1	銷貨收入	10,980	T/T 180 天	-
		U-BEST	1	其他應收款	24,368	-	1
		U-BEST	1	應收帳款	17,395	T/T 90 天	1
		U-BEST	1	銷貨收入	19,790	T/T 90 天	1
		TOPWELL	1	應收帳款	36,120	T/T 180 天	1
		TOPWELL	1	銷貨收入	41,428	T/T 180 天	2
		LIBERTY BELL	1	應收帳款	2,204	T/T 90 天	-
		LIBERTY BELL	1	銷貨收入	5,654	T/T 90 天	-
		LIBERTY BELL	1	其他應收款	4,606	-	-
		1	肯美特公司	利哲興上海公司	2	應收帳款	32,559
利哲興上海公司	2			銷貨收入	55,021	T/T 90 天	2
2	克哲公司	本公司	3	應收帳款	400	T/T 90 天	-
		本公司	3	銷貨收入	2,235	T/T 90 天	-
3	博帝上海公司	克哲公司	3	應收帳款	2,578	T/T 90 天	-
		克哲公司	3	銷貨收入	11,673	T/T 90 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交易人名稱 (註一)	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
4	LIBERTY BELL	本公司	3	銷貨收入	\$ 8,774	T/T 90 天	-
		NEOLITE	3	其他應收款	3,351	-	-
		東莞寶建公司	1	應收帳款	24,427	T/T 90 天	1
		東莞寶建公司	1	銷貨收入	103,699	T/T 90 天	-
		東莞寶建公司	1	其他收入	154,676	-	7
5	東莞寶建公司	LIBERTY BELL	3	應收帳款	217,453	T/T 30 天	7
		LIBERTY BELL	3	銷貨收入	298,647	T/T 30 天	13
6	U-BEST	SUNYAD	2	其他應收款	5,235	-	-

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 109 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／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	\$ 631,473	\$ 33,548	\$ 33,548
	克哲公司	台中市	化工原料之買賣業務	97,367	97,367	12,600	100	206,831	4,370	4,370
	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	132,071	11,943	8,748
	U-BEST	越 南	PU 樹脂及接著劑生產及銷售	132,314	-	-	100	128,395	3,999	1,128
	TOPWELL	泰 國	合成樹脂之買賣業務	76,020	8,326	8,000	100	40,727	1,890	(35,673)
	SUCCESS	薩摩亞	財務投資及國際貿易	155,250	-	4,000	100	143,996	(3,255)	(5,544)
	克哲公司	NEOTOP	薩摩亞	財務投資及國際貿易	58,800	58,800	-	100	150,986	2,610
NEOLITE	NEOWIN	薩摩亞	財務投資及國際貿易	15,553	15,553	-	100	6,804	806	(註)
	LIBERTY BELL	英屬維京群島	財務投資及國際貿易	563,243	563,243	21,000	100	583,622	(814)	(註)
SUCCESS	SUNYAD	越 南	PU 合成皮製品製造及銷售	美金 18,126	美金 18,126	-	100	33,282	(美金 29)	(註)

註：依規定得免填列。

日勝化工股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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		本年年底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						
東莞寶建公司	PU樹脂生產及銷售	\$ 518,956 人民幣 120,789	(註一)	\$ 244,425 美金 7,576	\$ -	\$ -	\$ 244,425 美金 7,576	(\$ 157,482) (人民幣 36,739)	100%	(\$ 157,482) (人民幣 36,739)	\$ 672,660 人民幣 153,680	\$ -
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	2,592 人民幣 616	100%	2,592 人民幣 616	150,919 人民幣 34,480	101,620 人民幣 21,911
利哲興上海公司	化工產品批發	15,400 人民幣 3,474	(註一)	15,400 美金 500	-	-	15,400 美金 500	808 (人民幣 186)	100%	808 (人民幣 186)	6,754 人民幣 1,543	-

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

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

註三：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列。

註四：經濟部投審會核准投資金額為美金 29,126 仟元，其中利用第三地區投資事業（即 NEOLITE）受配大陸投資事業之盈餘轉投資各大陸地區投資事業美金 5,591 仟元免計入限額。

註五：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

日勝化工股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
日商愛克工業株式會社	49,793,388	50.10%
何 文 杰	7,003,532	7.04%

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

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

日勝化工股份有限公司主要收入來源為樹脂之銷售，銷售地點主係亞洲地區等市場，民國 109 年度營業收入相較於前一年度減少，惟部分客戶之營業收入相較於前一年度成長，其收入真實性存有顯著風險，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策，參閱個體財務報表附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行其有效性之測試。
2. 自特定客戶之銷貨明細抽核選樣，檢視其出貨單及出口報單等相關文件，並核對收款對象與銷貨對象是否一致。

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 109 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 蘇 定 堅

會計師 吳 麗 冬

蘇定堅



吳麗冬



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 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 110 年 3 月 22 日

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$	49,458	2	\$	29,949	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註四及七)		52,418	2		-	-
1150	應收票據 (附註四、八及二四)		64,562	2		76,797	3
1170	應收帳款－非關係人 (附註四及八)		164,420	6		165,503	7
1180	應收帳款－關係人 (附註四、八及二四)		101,744	4		72,509	3
1200	其他應收款 (附註二四)		32,746	1		7,390	1
1220	本期所得稅資產 (附註四及二十)		-	-		2,249	-
1300	存 貨 (附註四及九)		257,473	9		266,821	11
1476	其他金融資產－流動 (附註四、十及二五)		15,740	1		1,586	-
1479	其他流動資產		6,448	-		5,237	-
11XX	流動資產總計		<u>745,009</u>	<u>27</u>		<u>628,041</u>	<u>26</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)		1,283,493	46		1,038,705	42
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二五)		685,823	25		606,200	25
1760	投資性不動產 (附註四及十三)		1,094	-		1,243	-
1801	電腦軟體 (附註四)		606	-		766	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)		22,236	1		11,111	-
1915	預付設備款		29,658	1		71,580	3
1920	存出保證金		129	-		248	-
1960	預付投資款 (附註十一)		-	-		87,561	4
15XX	非流動資產總計		<u>2,023,039</u>	<u>73</u>		<u>1,817,414</u>	<u>74</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,768,048</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,445,455</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十四及二五)	\$	560,965	20	\$	468,715	19
2110	應付短期票券 (附註十四)		129,855	5		129,867	5
2150	應付票據 (附註二四)		73,095	3		70,815	3
2170	應付帳款 (附註二四)		110,497	4		88,045	4
2200	其他應付款 (附註十五及二四)		63,434	2		63,138	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)		24,120	1		13,608	1
2250	負債準備－流動 (附註四及十六)		1,077	-		1,077	-
2322	一年內到期長期銀行借款 (附註十四及二五)		64,000	2		54,483	2
2399	其他流動負債－其他		4,708	-		4,869	-
21XX	流動負債總計		<u>1,031,751</u>	<u>37</u>		<u>894,617</u>	<u>37</u>
	非流動負債						
2541	長期銀行借款 (附註十四及二五)		207,117	7		27,602	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)		44,636	2		58,086	2
25XX	非流動負債總計		<u>251,753</u>	<u>9</u>		<u>85,688</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>1,283,504</u>	<u>46</u>		<u>980,305</u>	<u>40</u>
	權 益						
3110	普通股股本		993,880	36		993,880	41
3200	資本公積		98,017	3		98,017	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		214,625	8		202,841	8
3320	特別盈餘公積		21,610	1		2,169	-
3350	未分配盈餘		168,036	6		189,853	8
3400	其他權益	(11,624)	-	(21,610)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,484,544</u>	<u>54</u>		<u>1,465,150</u>	<u>60</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 2,768,048</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,445,455</u>	<u>100</u>

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝仁三股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二四）	\$ 1,219,612	100	\$ 1,401,543	100
5000	營業成本（附註九、十九及二四）	<u>1,001,883</u>	<u>82</u>	<u>1,170,905</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	217,729	18	230,638	16
5910	與子公司之未實現利益	(5,223)	-	(5,451)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>5,451</u>	<u>-</u>	<u>3,804</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>217,957</u>	<u>18</u>	<u>228,991</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	48,011	4	50,779	4
6200	管理費用	60,496	5	62,786	4
6300	研究發展費用	46,191	4	46,112	3
6450	預期信用減損損失（附註四及八）	<u>3,150</u>	<u>-</u>	<u>20,990</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>157,848</u>	<u>13</u>	<u>180,667</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>60,109</u>	<u>5</u>	<u>48,324</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四）	6,577	-	102,825	7
7100	利息收入（附註二四）	291	-	207	-
7190	其他收入（附註二四）	24,468	2	2,967	-
7510	利息費用（附註二四）	(8,621)	(1)	(8,246)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出	(\$ 570)	-	(\$ 661)	-
7630	外幣兌換淨損失	(14,889)	(1)	(654)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>7,256</u>	<u>-</u>	<u>96,438</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	67,365	5	144,762	10
7950	所得稅費用(利益)(附註四 及二十)	(6,645)	(1)	26,919	2
8200	本年度淨利	<u>74,010</u>	<u>6</u>	<u>117,843</u>	<u>8</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	10,977	1	(23,018)	(1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 十)	(2,066)	-	3,577	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>8,911</u>	<u>1</u>	<u>(19,441)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 82,921</u>	<u>7</u>	<u>\$ 98,402</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 1.19</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 1.18</u>	

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝生 股份有限公司

信譽 權益 潤利

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股股利為元

代碼		普通股本 資本公積 保 留 盈 餘 (附 註 十 八)			外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		權 益 總 計	
		(附 註 十 八)	(附 註 十 八)	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 201,804	\$ 10,054	\$ 80,070	(\$ 2,169)	\$ 1,381,656
	107 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	1,037	-	(1,037)	-	-
B5	股東現金股利—每股 0.15 元	-	-	-	-	(14,908)	-	(14,908)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(7,885)	7,885	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	117,843	-	117,843
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19,441)	(19,441)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	117,843	(19,441)	98,402
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	993,880	98,017	202,841	2,169	189,853	(21,610)	1,465,150
	108 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	11,784	-	(11,784)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	19,441	(19,441)	-	-
B5	股東現金股利—每股 0.65 元	-	-	-	-	(64,602)	-	(64,602)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	74,010	-	74,010
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,911	8,911
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	74,010	8,911	82,921
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	1,075	1,075
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 214,625	\$ 21,610	\$ 168,036	(\$ 11,624)	\$ 1,484,544

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 67,365	\$ 144,762
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	59,292	59,292
A20200	攤銷費用	520	1,231
A20300	預期信用減損損失	3,150	20,990
A20900	利息費用	8,621	8,246
A21200	利息收入	(291)	(207)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(6,577)	(102,825)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(128)	6
A23100	處分投資利益	(6,090)	-
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利益)	4,091	(11,667)
A23900	與子公司之未(已)實現利益	(228)	1,647
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	5,483	(258)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	12,235	(6,582)
A31150	應收帳款	(35,479)	75,422
A31180	其他應收款	761	2,727
A31200	存 貨	5,257	45,720
A31240	其他流動資產	(1,211)	(2,125)
A32130	應付票據	2,280	(8,951)
A32150	應付帳款	22,935	(61,543)
A32180	其他應付款	1,536	15,259
A32200	負債準備	-	269
A32230	其他流動負債	(161)	1,424
A33000	營運產生之現金	143,361	182,837
A33100	收取之利息	290	191
A33300	支付之利息	(8,587)	(8,255)
A33500	支付之所得稅	(7,235)	(712)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>127,829</u>	<u>174,061</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 53,429)	\$ -
B01800	取得採用權益法之投資	(267,880)	-
B02000	預付投資款增加	-	(87,561)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(33,716)	(9,649)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	313	104
B03800	存出保證金減少	119	-
B04400	其他應收款—關係人減少(增加)	(27,012)	8,265
B04500	取得無形資產	(360)	(714)
B06500	其他金融資產增加	(14,154)	-
B07100	預付設備款增加	(62,409)	(55,922)
B07600	收取子公司股利	<u>135,600</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(322,928)</u>	<u>(145,477)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	4,481,600	2,285,900
C00200	短期銀行借款減少	(4,389,293)	(2,207,494)
C00600	應付短期票券淨減少	(12)	(108)
C01600	舉借長期銀行借款	270,000	-
C01700	償還長期銀行借款	(80,968)	(34,664)
C03800	其他應付款—關係人減少	(2,117)	(56,015)
C04500	發放現金股利	<u>(64,602)</u>	<u>(14,908)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>214,608</u>	<u>(27,289)</u>
EEEE	本年度現金淨增加	19,509	1,295
E00100	年初現金餘額	<u>29,949</u>	<u>28,654</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 49,458</u>	<u>\$ 29,949</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 109 年及 108 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。

本公司之母公司為日本 AICA Kogyo Company Limited (AICA)，至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，持有本公司普通股均為 50.1%。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 5)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 7)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 5：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 6：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 7：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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。

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期平均匯率換算，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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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，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。

自有之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) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備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

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (1) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (2) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (1) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (2) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價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

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 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。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異時認列。

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. 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期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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。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。

(三) 包含於投資子公司之商譽減損

決定包含於投資子公司之商譽是否減損時，係於收購日將合併取得之商譽分攤至本公司預期因合併綜效而受益之現金產生單位，並估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金

	109年12月31日	108年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 20	\$ 20
銀行支票及活期存款	49,438	29,929
	<u>\$ 49,458</u>	<u>\$ 29,949</u>
<u>利率區間(%)</u>		
活期存款	0.01-0.05	0.01-0.33

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109年12月31日	108年12月31日
受限制銀行存款	<u>\$ 52,418</u>	<u>\$ -</u>

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

八、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 64,562	\$ 76,797
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 64,562</u>	<u>\$ 76,797</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 194,183	\$ 192,116
減：備抵損失	(29,763)	(26,613)
	<u>\$ 164,420</u>	<u>\$ 165,503</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 101,744	\$ 72,509
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 101,744</u>	<u>\$ 72,509</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 64,562	\$ 76,797
已逾期	-	-
合計	<u>\$ 64,562</u>	<u>\$ 76,797</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

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

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

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

本公司應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1 至 30 天	逾期 31 至 90 天	逾期 超過 91 天	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期信用損失率	0%-1%	10%	20%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 259,544	\$ 4,676	\$ 6,064	\$ 25,643	\$ 295,927
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(620)	(468)	(3,032)	(25,643)	(29,763)
攤銷後成本	<u>\$ 258,924</u>	<u>\$ 4,208</u>	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266,164</u>
<u>108年12月31日</u>					
預期信用損失率	0%-1%	10%	20%-50%	100%	
總帳面金額	\$ 232,537	\$ 15	\$ 12,339	\$ 19,734	\$ 264,625
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(708)	(2)	(6,169)	(19,734)	(26,613)
攤銷後成本	<u>\$ 231,829</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238,012</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 26,613	\$ 5,623
加：本年度提列減損損失	<u>3,150</u>	<u>20,990</u>
年底餘額	<u>\$ 29,763</u>	<u>\$ 26,613</u>

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 124,366	\$ 170,926
商 品	2,235	1,715
原物料	130,872	93,299
在途存貨	<u>-</u>	<u>881</u>
	<u>\$ 257,473</u>	<u>\$ 266,821</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 973,582	\$ 1,158,751
存貨跌價損失（回升利益）	4,091	(11,667)
未分攤製造費用	24,860	23,552
出售下腳料收入	(1,128)	(1,204)
其 他	<u>478</u>	<u>1,473</u>
	<u>\$ 1,001,883</u>	<u>\$ 1,170,905</u>

存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場銷售價格上揚及存貨去化所致。

十、其他金融資產－流動

係原始定存到期日超過 3 個月之定期存款。有關質押資訊參閱附註二五。

十一、採用權益法之投資及預付投資款

本公司採用權益法之投資列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 1,283,493	\$ 1,037,927
投資關聯企業	<u>-</u>	<u>778</u>
	<u>\$ 1,283,493</u>	<u>\$ 1,038,705</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，參閱附表五及六。

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	109年12月31日		108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)	\$ 631,473	100%	\$ 697,226	100%
克哲國際貿易股份有限公司 (克哲公司)	206,831	100%	217,122	100%
SUCCESS INVESTMENTS LIMITED (SUCCESS)	143,996	100%	-	-
肯美特材料科技股份有限公司 (肯美特公司)	132,071	100%	123,579	100%
U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED (U-BEST)	128,395	100%	-	-
TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. (TOPWELL)	40,727	100%	-	48%
	<u>\$ 1,283,493</u>		<u>\$ 1,037,927</u>	

本公司基於未來市場布局及所處產業供應鏈整合之策略考量，109年4月收購U-BEST，持有100%股權；109年7月收購SUCCESS 100%股份，並間接投資VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED (SUNYAD) 100%股權；109年7月取得對關聯企業TOPWELL 52%股份，自109年7月起列為子公司。相關揭露參閱合併財務報告附註二五。

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	持股	金額	持股
<u>非上市櫃公司</u>				
TOPWELL	\$ -	-	\$ 778	48%

(三) 預付投資款

本公司於 108 年 10 月經董事會決議通過與非關係人簽訂股權轉讓合約，擬以 100% 收購股權方式直接投資 U-BEST，以及收購 SUCCESS 100% 股份，投資共計美金 9,400 仟元。截至 108 年 12 月 31 日止，已支付 30% 價款 87,561 仟元（美金 2,820 仟元）帳列預付投資款。U-BEST 及 SUCCESS 分別於 109 年 4 月及 7 月完成股權及股份移轉程序。

十二、不動產、廠房及設備

109 年度	年初餘額	增	加	減	少	重 分 類	年底餘額
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 345,894	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 345,894
房屋及建築	232,419	4,799	-	-	53,986		291,204
機器設備	730,011	20,422	(3,237)		34,746		781,942
運輸設備	11,303	-	-		-		11,303
其他設備	<u>155,864</u>	<u>9,399</u>	<u>(90)</u>		<u>15,599</u>		<u>180,772</u>
成本合計	<u>1,475,491</u>	<u>\$ 34,620</u>	<u>(\$ 3,327)</u>		<u>\$ 104,331</u>		<u>1,611,115</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	130,025	\$ 10,197	\$ -	\$ -	\$ -		140,222
機器設備	608,518	36,008	(3,079)		-		641,447
運輸設備	7,670	1,144	-		-		8,814
其他設備	<u>123,078</u>	<u>11,794</u>	<u>(63)</u>		<u>-</u>		<u>134,809</u>
累計折舊合計	<u>869,291</u>	<u>\$ 59,143</u>	<u>(\$ 3,142)</u>		<u>\$ -</u>		<u>925,292</u>
	<u>\$ 606,200</u>						<u>\$ 685,823</u>
<u>108 年度</u>							
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 345,894	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 345,894
房屋及建築	232,419	-	-	-	-		232,419
機器設備	720,010	6,424	(1,528)		5,105		730,011
運輸設備	9,347	3	(901)		2,854		11,303
其他設備	<u>153,828</u>	<u>2,191</u>	<u>(762)</u>		<u>607</u>		<u>155,864</u>
成本合計	<u>1,461,498</u>	<u>\$ 8,618</u>	<u>(\$ 3,191)</u>		<u>\$ 8,566</u>		<u>1,475,491</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	115,777	\$ 14,248	\$ -	\$ -	\$ -		130,025
機器設備	577,210	32,726	(1,418)		-		608,518
運輸設備	7,673	898	(901)		-		7,670
其他設備	<u>112,570</u>	<u>11,270</u>	<u>(762)</u>		<u>-</u>		<u>123,078</u>
累計折舊合計	<u>813,230</u>	<u>\$ 59,142</u>	<u>(\$ 3,081)</u>		<u>\$ -</u>		<u>869,291</u>
	<u>\$ 648,268</u>						<u>\$ 606,200</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建物	25至50年
增建工程	2至50年
機器設備	2至12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，參閱附註二五。

十三、投資性不動產淨額

	109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>-</u>	<u>3,513</u>
成本合計	<u>4,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,520</u>
累計折舊				
房屋及建築	<u>3,277</u>	<u>\$ 149</u>	<u>-</u>	<u>3,426</u>
	<u>\$ 1,243</u>			<u>\$ 1,094</u>
108年度				
成 本				
土 地	\$ 1,007	\$ -	\$ -	\$ 1,007
房屋及建築	<u>3,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,513</u>
成本合計	<u>4,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,520</u>
累計折舊				
房屋及建築	<u>3,127</u>	<u>\$ 150</u>	<u>-</u>	<u>3,277</u>
	<u>\$ 1,393</u>			<u>\$ 1,243</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、借 款

(一) 短期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
信用借款	\$ 320,000	\$ 295,893
抵押借款	218,000	160,000
信用狀借款	<u>22,965</u>	<u>12,822</u>
	<u>\$ 560,965</u>	<u>\$ 468,715</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
信用借款	1.05-1.13	1.05-1.30
抵押借款	1.13-1.15	1.28-1.30
信用狀借款	1.13-1.15	1.28-1.30

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，參閱附註二五。

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108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>145</u>)	(<u>133</u>)
	<u>\$ 129,855</u>	<u>\$ 129,867</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>109年12月31日</u>				
兆豐票券金融股份有限公司	\$ 70,000	\$ 57	\$ 69,943	0.83
國際票券金融股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>88</u>	<u>59,912</u>	0.94
	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 129,855</u>	
<u>108年12月31日</u>				
兆豐票券金融股份有限公司	\$ 70,000	\$ 80	\$ 69,920	0.93
國際票券金融股份有限公司	<u>60,000</u>	<u>53</u>	<u>59,947</u>	1.04
	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 129,867</u>	

(三) 長期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
抵押借款	\$ 271,117	\$ 82,085
減：一年內到期部分	(64,000)	(54,483)
一年後到期部分	<u>\$ 207,117</u>	<u>\$ 27,602</u>
年 利 率 (%)	0.32-1.25	1.40-1.41

抵押借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二五。

十五、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 32,170	\$ 23,476
應付員工及董監酬勞	5,183	10,942
應付佣金	4,941	4,444
應付運費	2,377	1,980
應付設備款	2,391	1,487
應付關係人款項 (附註二四)	578	2,551
其 他	<u>15,794</u>	<u>18,258</u>
	<u>\$ 63,434</u>	<u>\$ 63,138</u>

十六、負債準備－流動

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

十七、退職後福利計畫

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。

十八、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>99,388</u>	<u>99,388</u>
已發行股本	<u>\$ 993,880</u>	<u>\$ 993,880</u>

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
股票發行溢價	<u>\$ 70,860</u>	<u>\$ 70,860</u>
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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定,本公司總決算如有盈餘,應先提繳稅款、彌補累積虧損,次提10%為法定盈餘公積、依法提列或迴轉特別盈餘公積,其餘除派付股息外,如尚有盈餘,由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東紅利。

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

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

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

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 11,784	\$ 1,037		
提列 (迴轉) 特別盈餘公積	19,441	(7,885)		
現金股利	64,602	14,908	\$ 0.65	\$ 0.15

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 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	\$ 7,401			
特別盈餘公積	9,986			
現金股利	49,694		\$ 0.5	

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

十九、淨 利

(一) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質	屬 於		屬於營業及營業外支出者	合 計
	營業	成本者		
<u>109年度</u>				
薪資費用	\$ 59,763		\$ 65,498	\$ 125,261
勞健保費用	5,128		5,157	10,285
退職後福利				
確定提撥計畫	2,262		2,600	4,862
董事酬金	-		2,810	2,810
其他員工福利	2,361		3,485	5,846
折舊費用	42,316		16,976	59,292
攤銷費用	-		520	520

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	於 營 業 及 營 業 外 支 出 者	合 計
<u>108年度</u>			
薪資費用	\$ 57,594	\$ 64,242	\$ 121,836
勞健保費用	5,033	4,628	9,661
退職後福利			
確定提撥計畫	2,258	2,342	4,600
董事酬金	-	3,113	3,113
其他員工福利	2,392	2,741	5,133
折舊費用	43,711	15,581	59,292
攤銷費用	110	1,121	1,231

本公司 109 及 108 年度之員工人數分別為 164 人及 162 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 926 仟元及 905 仟元，平均員工薪資費用分別為 793 仟元及 781 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形為增加 2%。

本公司 109 及 108 年度監察人酬金分別為 1,968 仟元及 2,449 元。

薪資報酬政策

1. 董監事酬金政策

董監事酬勞依本公司「董事監察人及功能性委員酬金及績效評估辦法」辦理，分每月定額酬勞及依章程提撥之酬勞，依章程提撥酬勞依貢獻度分配，以出席董事會次數占整體出席次數比例計算，並參考經營參與度、貢獻之價值，經薪酬經薪資報酬委員會審議後，提報董事會通過。

2. 員工及經理人政策

(1) 員工薪資報酬包含固定薪資、年終獎金、員工酬勞及季度獎金，本公司依據營運成果計算總獎金，依員工個人貢獻度核發個人獎金。

(2) 經理人核薪依公司薪資管理辦法辦理，包含固定及變動兩部分，依經營績效及未來風險考量變動薪資報酬委員會審議後，提報董事會通過。

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3% 至 5% 提撥員工酬勞，及不高於 2% 提撥董監事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年及 109 年 3 月經董事會決議如下：

	109年度	108年度
員工酬勞 (5%)	\$ 3,622	\$ 7,783
董監事酬勞 (2%)	1,449	3,113

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,482	\$ 13,508
未分配盈餘加徵	1,101	115
境外資金匯回分離課稅	9,481	-
以前年度之調整	(2,068)	697
	<u>19,996</u>	<u>14,320</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(26,641)	12,240
以前年度之調整	-	359
	<u>(26,641)</u>	<u>12,599</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	(\$ 6,645)	\$ 26,919

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅費用	\$ 13,473	\$ 28,952
稅上不可減除之費損	201	708
稅上不計入之收益	(28,833)	(3,912)
未分配盈餘加徵	1,101	115
境外資金匯回分離課稅	9,481	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(2,068)	1,056
認列於損益之所得稅費用 (利益)	(\$ 6,645)	\$ 26,919

我國於 108 年 7 月經總統公布訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在 108 年 8 月 15 日至 109 年 8 月 14 日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由 20% 下降為 8%，匯回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，NEOLITE 分別於 109 年 1 月及 7 月董事會決議，於 109 年 2 月及 9 月經財政部國稅局核准各匯回美金 2,000 仟元，其享有之租稅優惠為 14,221 仟元。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(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：

109 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	\$ 1,926	\$ 1,049	\$ -	\$ 2,975
採用權益法之投資損益	1,115	7,026	-	8,141
備抵損失	4,640	592	-	5,232
國外營運機構兌換差額	823	-	1,392	2,215
其 他	2,607	1,066	-	3,673
	<u>\$ 11,111</u>	<u>\$ 9,733</u>	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 22,236</u>

(接次頁)

(承前頁)

109 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>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資損益	\$ 58,086	(\$ 16,908)	\$ -	\$ 41,178
國外營運機構兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,458</u>	<u>3,458</u>
	<u>\$ 58,086</u>	<u>(\$ 16,908)</u>	<u>\$ 3,458</u>	<u>\$ 44,636</u>
<u>108 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 1,947	(\$ 21)	\$ -	\$ 1,926
採用權益法之投資損益	897	218	-	1,115
備抵損失	294	4,346	-	4,640
國外營運機構兌換差額	170	-	653	823
其 他	<u>2,354</u>	<u>253</u>	<u>-</u>	<u>2,607</u>
	<u>\$ 5,662</u>	<u>\$ 4,796</u>	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 11,111</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	\$ 40,691	\$ 17,395	\$ -	\$ 58,086
國外營運機構兌換差額	<u>2,924</u>	<u>-</u>	<u>(2,924)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 43,615</u>	<u>\$ 17,395</u>	<u>(\$ 2,924)</u>	<u>\$ 58,086</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	歸屬於普通股 股東之淨利	股 (仟 股)	數 每股盈餘(元)
<u>109 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 74,010	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>317</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 74,010</u>	<u>99,705</u>	<u>\$ 0.74</u>

	歸屬於普通股 股東之淨利	股 數 (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 117,843	99,388	\$ 1.19
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>454</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 117,843	99,842	\$ 1.18
加潛在普通股之影響	<u> </u>	<u> </u>	<u> </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。

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即普通股股本、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，內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具

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

(1) 第 1 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。

109 及 108 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) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收付票據及帳款、其他應收付款、其他金融資產、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券暨存入保證金。

(2) 長期銀行借款（含一年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公允價值。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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 481,217	\$ 353,982
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,208,963	902,665

註 1：餘額係包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款及長期銀行借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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，參閱附註二九。

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	109年度	108年度
美金	\$ 1,796	\$ 1,357

本公司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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 15,740	\$ 1,586
金融負債	129,855	129,867
具現金流量利率風險		
金融資產	101,855	29,895
金融負債	832,082	550,800

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109及108年度之稅前淨利將分別變動1,826仟元及1,302仟元。

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109年及108年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為469,715仟元及579,929仟元。

流動性及利率風險表

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

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

非衍生金融負債	1年以內	1年以上
<u>109年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 247,026	\$ -
浮動利率工具	624,965	207,117
固定利率工具	129,855	-
	<u>\$ 1,001,846</u>	<u>\$ 207,117</u>
<u>108年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 221,998	\$ -
浮動利率工具	523,198	27,602
固定利率工具	129,867	-
	<u>\$ 875,063</u>	<u>\$ 27,602</u>

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
AICA	本公司之母公司
PT. AICA INDRIA (PT. AICA)	兄弟公司
Aica Singapore Pte Ltd. (AICA SINGAPORE)	兄弟公司
Dynea (Shanghai) Co, Ltd. (Dynea)	兄弟公司
寶成工業股份有限公司及所屬子公司	其他關係人(本公司法人董事之 聯屬公司)
裕元工業(集團)有限公司及所屬子公司	其他關係人(本公司法人董事之 聯屬公司)
TOPWELL	關聯企業(自109年7月起為子 公司)
NEOLITE	子公司
肯美特公司	子公司
克哲公司	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (LIBERTY BELL)	子公司
東莞寶建高分子材料有限公司 (東莞寶建公司)	子公司
利哲興(上海)貿易有限公司 (利哲興上海公司)	子公司
U-BEST	子公司

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109 年度	108 年度
銷貨收入	子公司		
	東莞寶建公司	\$ 66,529	\$ 99,712
	NEOLITE	60,205	138,049
	TOPWELL	36,966	-
	肯美特公司	24,115	18,756
	U-BEST	19,790	-
	其他	25,241	24,816
	母公司	83,426	88,348
	關聯企業	37,648	15,196
	兄弟公司	3,395	3,971
	其他關係人	3,531	700
		<u>\$ 360,846</u>	<u>\$ 389,548</u>
進貨	子公司	\$ 11,838	\$ 13,145
	母公司	234	2,629
		<u>\$ 12,072</u>	<u>\$ 15,774</u>
其他收入	子公司		
	克哲公司	\$ 336	\$ 336
	其他	188	13
	母公司	270	270
		<u>\$ 794</u>	<u>\$ 619</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 60 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	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	子公司		
	克哲公司	\$ 1,803	\$ 216
	其他關係人	57	-
		<u>\$ 1,860</u>	<u>\$ 216</u>
應收帳款	子公司		
	TOPWELL	\$ 36,120	\$ -
	U-BEST	17,395	-
	NEOLITE	12,293	37,718
	東莞寶建公司	12,538	7,007
	肯美特公司	7,921	7,057
	利哲興上海公司	6,359	1,965
	其他	2,455	145
	關聯企業	-	14,975
	母公司	6,181	3,580
	兄弟公司	355	
	其他關係人	127	62
		<u>\$ 101,744</u>	<u>\$ 72,509</u>
其他應收款	子公司		
	U-BEST	\$ 24,368	\$ -
	LIBERTY BELL	4,606	2,818
	其他	55	77
		<u>\$ 29,029</u>	<u>\$ 2,895</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付票據	子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17</u>
應付帳款	子公司		
	LIBERTY BELL	\$ 1,900	\$ 1,385
	克哲公司	400	2,336
	肯美特公司	5	210
	母公司	91	-
		<u>\$ 2,396</u>	<u>\$ 3,931</u>
其他應付款	子公司		
	TOPWELL	\$ 526	\$ -
	其他	8	-
	母公司	44	2,551
		<u>\$ 578</u>	<u>\$ 2,551</u>

(三) 對關係人放款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司		
U-BEST	\$ 24,208	\$ -

本公司提供關係人放款之放款利率為 1.25%。為無擔保放款。109 年度利息收入為 163 仟元。

(四) 向關係人借款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司		
NEOLITE	\$ -	\$ -

本公司向關係人借款之借款利率為 1.3%。為無擔保借款。108 年度利息費用為 755 仟元。

(五) 背書保證

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司提供背書保證均為美金 15,000 仟元予子公司 LIBERTY BELL，以擔保該公司之銀行借款額度。

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司提供背書保證為美金 500 仟元予子公司 TOPWELL，以擔保該公司之銀行借款額度。

(六) 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：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
短期員工福利	\$ 12,681	\$ 14,825
退職後福利	195	195
	<u>\$ 12,876</u>	<u>\$ 15,020</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 220,888	\$ 202,540
其他金融資產－流動	15,740	1,586
	<u>\$ 236,628</u>	<u>\$ 204,126</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 及 108 年 12 月 31 日已開立尚未使用信用狀餘額分別約為美金 93 仟元及美金 118 仟元。

二七、重大期後事項

本公司於 110 年 1 月經董事會決議自新力美科技股份有限公司取得位於桃園市大園區北港段之土地及其地上建築物，交易金額預計為 356,488 仟元。

二八、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，終端消費者消費減少，連帶影響產業供應鏈供銷情況，導致合併公司上半年度營收及獲利較去年減少，因應疫情的影響，合併公司已積極與銀行協商取得融資額度，以挹注公司營運資金，並向政府申請薪資及營運資金等各項補貼。現階段全球疫情尚未穩定，但各國政府皆有適當因應政策，客戶端也局部恢復生產，合併公司將配合客戶逐步增加生產及銷售，並控管帳款回收進度，以確保合併公司營運正常。

二九、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	109年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 10,606	28.48 (美金：新台幣)	\$ 302,059
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,299	28.48 (美金：新台幣)	122,436

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 6,418	29.98 (美金:新台幣)	\$ 192,426
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,893	29.98 (美金:新台幣)	56,751

具重大影響之外幣未實現兌換損失如下：

外幣	109 年度		108 年度	
	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換損失
美金	29.549(美金:新台幣)	(\$ 4,776)	30.912(美金:新台幣)	(\$ 3,177)

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：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：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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、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：

附表三。

(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：

附表三。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

附表七。

日勝化工股份有限公司

資金貸與他人

民國 109 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		實際動支金額	利率區間	資金屬性	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
					最高餘額	年底餘額(註一)							名稱	價值			
0	NEOLITE	LIBERTY BELL	其他應收款	是	\$ 90,780	\$ -	\$ -	(註二)	屬短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	-	-	\$ -	\$ 317,978 (註三)	\$ 317,978 (註三)	
		本公司	其他應收款	是	60,520 (美金 2,000)	56,960 (美金 2,000)	-	(註二)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	317,978 (註三)	317,978 (註三)	
1	博帝上海公司	利哲興上海公司	其他應收款	是	8,758 (人民幣 2,000)	8,754 (人民幣 2,000)	-	(註二)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	15,092 (註四)	60,368 (註四)	
2	本公司	U-BEST	其他應收款	是	30,020 (美金 1,000)	28,480 (美金 1,000)	24,208 (美金 850)	(註二)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	148,454 (註五)	593,818 (註五)	
3	U-BEST	SUNYAD	其他應收款	是	5,342 (越南盾 4,200,000)	5,183 (越南盾 4,200,000)	5,183 (越南盾 4,200,000)	(註二)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	5,549 (註六)	11,099 (註六)	

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，皆為 NEOLITE 之淨值 50% 為限。

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

註五：對個別對象資金貸與限額及總限額，分別為本公司之淨值 10% 與不可超過最近一年內月平均交易額之兩者合計數及本公司之淨值 40% 為限。

註六：對個別對象資金貸與限額及總限額，分別為 U-BEST 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 U-BEST 之淨值 20% 為限。

日勝化工股份有限公司
為他人背書保證
民國 109 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 金額佔本期 財務報告 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 對背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	LIBERTY BELL	孫公司	\$ 742,272	\$ 453,900 (美金 15,000)	\$ 427,200 (美金 15,000)	\$ 46,930 (美金 1,648)	\$ -	28.78%	\$ 1,039,181	Y	-	-	
1	本公司	TOPWELL	子公司	742,272	14,405 (美金 500)	14,240 (美金 500)	14,240 (美金 500)	-	0.96%	1,039,181	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 109 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(註二)	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(%)		
東莞寶建公司	LIBERTY BELL	母公司	(銷貨)	(\$ 298,647)	(33)	T/T 30 天	註	-	\$ 217,453	51	
LIBERTY BELL	東莞寶建公司	子公司	(銷貨)	(103,699)	(24)	T/T 90 天	註	-	24,427	15	

註：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
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 逾期後收回金額	提列 損失	備抵 金額
					金額	處理方式			
東莞寶建公司	LIBERTY BELL	母公司	應收帳款 \$ 217,453	1.06	\$ 179,332	加強催收	\$ 65,548	\$	-

日勝化工股份有限公司

被投資公司資訊

民國 109 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 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	\$ 631,473	\$ 33,548	\$ 33,548
	克哲公司	台中市	化工原料之買賣業務	97,367	97,367	12,600	100	206,831	4,370	4,370
	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	132,071	11,943	8,748
	U-BEST	越 南	PU 樹脂及接著劑生產及銷售	132,314	-	-	100	128,395	3,999	1,128
	TOPWELL	泰 國	合成樹脂之買賣業務	76,201	8,326	8,000	100	40,727	1,890	(35,673)
	SUCCESS	薩摩亞	財務投資及國際貿易	155,250	-	4,000	100	143,996	(3,255)	(5,544)
	克哲公司	NEOTOP	薩摩亞	財務投資及國際貿易	58,800	58,800	-	100	150,986	2,610
NEOWIN		薩摩亞	財務投資及國際貿易	15,553	15,553	-	100	6,804	806	(註)
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	583,622	(814)	(註)
				美金 18,126	美金 18,126				(美金 29)	
SUCCESS	SUNYAD	越 南	PU 合成皮製品製造及銷售	155,250	-	-	100	33,282	(3,255)	(註)

註：依規定得免填列。

日勝化工股份有限公司
大陸投資資訊
民國 109 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	本年匯出或收回投資金額		本年年底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						
東莞寶建公司	PU樹脂生產及銷售	\$ 518,956 人民幣 120,789	(註一)	\$ 244,425 美金 7,576	\$ -	\$ -	\$ 244,425 美金 7,576	(\$ 157,482) (人民幣 36,739)	100%	(\$ 157,482) (人民幣 36,739)	\$ 672,660 人民幣 153,680	\$ -
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	2,592 人民幣 616	100%	2,592 人民幣 616	150,919 人民幣 34,480	101,620 人民幣 21,911
利哲興上海公司	化工產品批發	15,400 人民幣 3,474	(註一)	15,400 美金 500	-	-	15,400 美金 500	808 (人民幣 186)	100%	808 (人民幣 186)	6,754 人民幣 1,543	-

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

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

註三：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列。

註四：經濟部投審會核准投資金額為美金 29,126 仟元，其中利用第三地區投資事業（即 NEOLITE）受配大陸投資事業之盈餘轉投資各大陸地區投資事業美金 5,591 仟元免計入限額。

註五：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

日勝化工股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
日商愛克工業株式會社	49,793,388	50.10%
何 文 杰	7,003,532	7.04%

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

日勝化工股份有限公司



董事長：何文杰





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