

股票代號：1735



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

# 110 年度年報

## Annual Report



刊印日期：中華民國111年05月12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：廠長

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：戴信維、蘇定堅

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、一一〇年度營業結果                                                                   | 1  |
| 二、一一一年度營業計畫概要                                                                 | 2  |
| 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響                                            | 3  |
| 貳、公司簡介                                                                        | 5  |
| 參、公司治理報告                                                                      | 6  |
| 一、組織系統                                                                        | 6  |
| 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                                             | 7  |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金                                                   | 15 |
| 四、公司治理運作情形                                                                    | 20 |
| (一)董事會運作情形                                                                    | 20 |
| (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形                                                     | 22 |
| (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                                             | 26 |
| (四)公司設置薪資報酬委員會或提名委員會，其組成及運作情形                                                 | 29 |
| (五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                          | 31 |
| (六)公司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                                            | 35 |
| (七)如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式                                                     | 37 |
| (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊                                                     | 37 |
| (九)內部控制制度執行狀況                                                                 | 38 |
| (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 | 39 |
| (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                                                | 39 |
| (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                        | 41 |
| (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解任情形之彙總             | 41 |
| 五、簽證會計師公費資訊                                                                   | 41 |
| 六、更換會計師資訊                                                                     | 43 |
| 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                         | 44 |
| 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                         | 44 |
| 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                                      | 45 |
| 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                                   | 45 |
| 肆、募資情形                                                                        | 46 |
| 一、資本及股份                                                                       | 46 |
| (一)股本來源                                                                       | 46 |
| (二)股東結構                                                                       | 47 |

|                                                      | 頁次 |
|------------------------------------------------------|----|
| (三)股權分散情形                                            | 47 |
| (四)主要股東名單                                            | 47 |
| (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料                             | 48 |
| (六)公司股利政策及執行狀況                                       | 49 |
| (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                      | 49 |
| (八)員工、董事及監察人酬勞                                       | 49 |
| (九)公司買回本公司股份情形                                       | 50 |
| 二、公司債辦理情形                                            | 50 |
| 三、特別股辦理情形                                            | 50 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                         | 50 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                        | 50 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                 | 50 |
| 七、資金運用計劃執行情形                                         | 50 |
| 伍、營運概況                                               | 51 |
| 一、業務內容                                               | 51 |
| 二、市場及產銷概況                                            | 56 |
| 三、從業員工                                               | 59 |
| 四、環保支出資訊                                             | 60 |
| 五、勞資關係                                               | 60 |
| 六、資通安全管理                                             | 61 |
| 七、重要契約                                               | 62 |
| 陸、財務概況                                               | 63 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                                 | 63 |
| 二、最近五年度財務分析                                          | 67 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                 | 71 |
| 四、最近年度財務報告                                           | 72 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                              | 72 |
| 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 | 72 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                | 73 |
| 一、財務狀況                                               | 73 |
| 二、財務績效                                               | 74 |
| 三、現金流量                                               | 74 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                 | 75 |
| 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                | 75 |
| 六、風險事項分析評估                                           | 75 |
| 七、其他重要事項                                             | 76 |
| 捌、特別記載事項                                             | 77 |
| 一、關係企業相關資料                                           | 79 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                           | 87 |
| 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                       | 87 |
| 四、其他必要補充說明事項                                         | 87 |
| 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                 | 87 |

## 壹、致股東報告書

### 一、一一〇年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

本公司 110 年度合併營收淨額為新台幣 3,201,106 仟元，合併稅後淨利新台幣 10,057 仟元，合併稅後基本每股盈餘新台幣 0.1 元，請參閱下表。

109 年受 COVID-19 疫情影響整體營收不佳，110 年持續受疫情干擾，整體經濟活動起伏不定，原油漲價、航運貨櫃短缺導致原物料價格上漲，110 年度營雖然整體銷售量增加及銷售價格上漲，但無法完全反映原物料價格上漲幅度；另外，因為疫情影響，部分客戶暫時停工因而延遲支付貨款，本公司依會計政策提列備抵呆帳導致營業費用增加。整體結果，110 年度毛利較 109 年減少 5.26%，稅後淨利較 109 年減少 86.41%。

營業實績：

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 110 年度    | 109 年度    | 成長率    |
|------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入 | 3,201,106 | 2,363,415 | 35.4%  |
| 營業利益 | 31,289    | 137,490   | -77.2% |
| 稅前淨利 | 6,408     | 77,584    | -91.7% |

#### (二)預算執行情形

本公司未公開一一〇年度財務預測。

#### (三)財務收支

截至民國 110 年 12 月 31 日止，資產總額為新台幣 3,716,818 仟元，負債總額為新台幣 2,284,600 仟元，負債比為 61%，流動比率為 114.7%。

#### (四)獲利能力分析

| 項 目             | 110 年度 | 109 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)        | 0.69   | 2.79   |
| 股東權益報酬率(%)      | 0.68   | 5.01   |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 0.64   | 7.8    |
| 純益率(%)          | 0.31   | 3.13   |
| 每股盈餘(元)         | 0.10   | 0.74   |

#### (五)研究發展狀況

##### 1.本年度投入之研發費用：

| 項 目      | 110 年度 |
|----------|--------|
| 費用金額(仟元) | 70,427 |
| 佔營業收入(%) | 2.20%  |

##### 2.開發成功之技術或產品：

###### A.運動產業:

- i.高物性耐水解型運動鞋用聚氨酯中底材料
- ii.低密度高反彈聚氨酯中底材料
- iii.聚醚型壓延皮革用熱塑性聚氨酯
- iv.無氟撥水處理紡織品用聚氨酯塗層

B.建築產業:

- i.高強度環保型無溶劑木工異型包覆用聚氨酯熱熔膠
- ii.高操作性環保型無溶劑木工平貼用聚氨酯熱熔膠
- iii.環保無溶劑單液型木工用發泡接著劑
- iv.高耐候性環保型無溶劑結構用集成材聚氨酯接著劑

C.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材

D.高值化材料:

- i.雷射標籤轉印油墨用聚氨酯架橋劑
- ii.高功能性特殊型聚酯多元醇
- iii.高強度耐蒸煮溶劑型軟包裝用接著劑

## 二、一一一年度營業計劃概要

### (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.強化紫外光硬化塗料市場的競爭優勢，持續投入 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 | 37,036 | 5,903 | 2,465 |

上列預期數量係依據 110 年度銷售情形，參酌 111 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；因應環境變遷全球各經濟體對環保要求持續升高，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。

111 年年初部分國家或地區仍受持續受新型冠狀病毒疫情影響，企業的開工狀況還是不穩定，人員移動仍然不方便，又二月底烏俄戰爭衍生的相關問題或會影響經濟發展，111 年度還是充滿挑戰，本公司充分協調集團各廠產能，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，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%。
- (20)民國 110 年 8 月以購買不動產方式設立本公司大園工廠。

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。

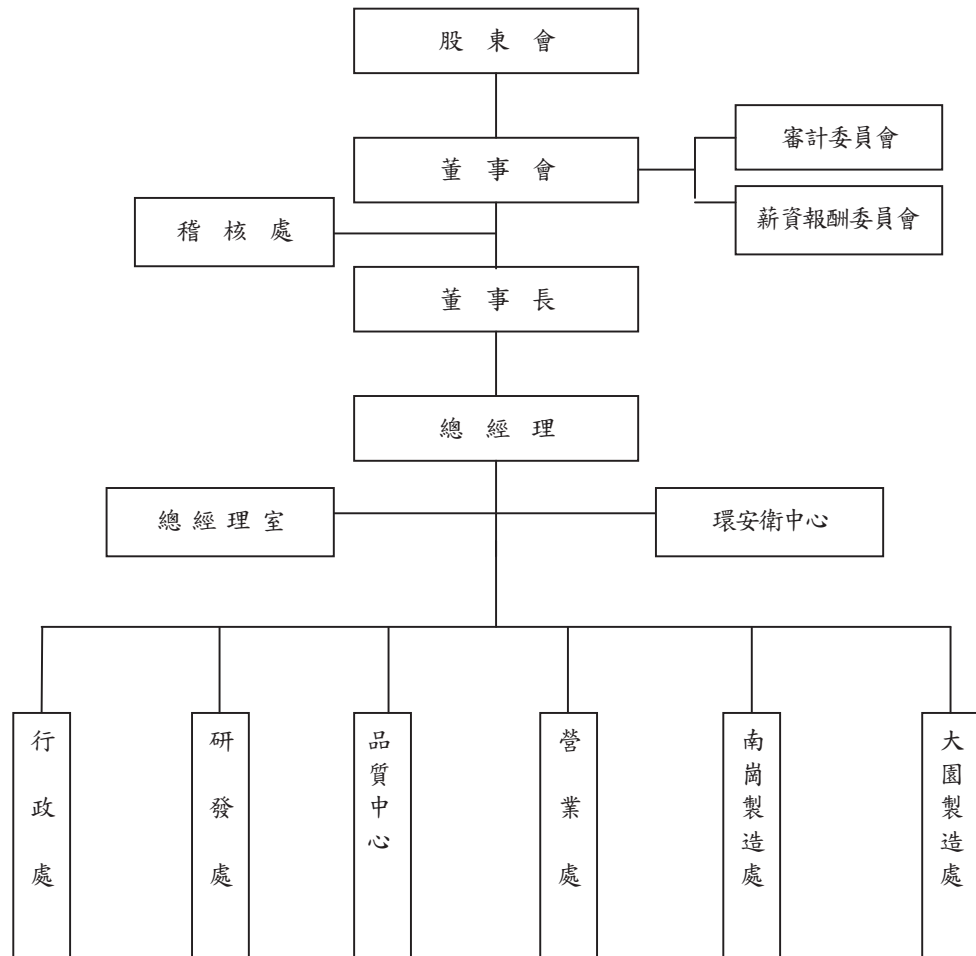
6. 經營方式或業務內容之重大改變：無。

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> 環安衛中心 | 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> 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。         |
| <6> 品質中心  | 負責公司訂定公司產品品質目標、進出貨品質檢驗。             |
| <7> 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。      |
| <8> 南崗製造處 | 負責公司產品生產、原物料進料、入庫、製程、工務等事宜。         |
| <9> 大園製造處 | 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(一)

111 年 04 月 30 日

| 職 稱                       | 國籍<br>或註冊地 | 姓 名                | 性別<br>年齡   | 選(就)<br>任 期 | 任 期  | 初次選任期<br>日 期 | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |      | 主要經<br>(學) 歷                              | 目前兼任本<br>公司及其他<br>公司之職務                                             | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        |        | 備<br>註<br>(註1) |
|---------------------------|------------|--------------------|------------|-------------|------|--------------|---------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|----------------|------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|----------------|
|                           |            |                    |            |             |      |              | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             |      |                                           |                                                                     | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |                |
| 董事長                       | 中華民國       | 何文杰                | 男<br>71-80 | 110.08.10   | 3    | 78.04.24     | 7,003,532     | 7.05     | 7,003,532   | 7.05     | 1,557,657          | 1.57     | 0              | 0.00 | 大學<br>杰華化工公<br>司<br>業務經理                  | 本公司董事長<br>肯美特材料科<br>技(股)公司及<br>克哲國際貿易<br>(股)公司董事<br>長               | 無                                   | 無      | 無      | 無              |
| 董事                        | 中華民國       | 黃長澤                | 男<br>61-70 | 110.08.10   | 3    | 110.08.10    | 93            | 0.00     | 93          | 0.00     | 5,000              | 0.01     | 0              | 0.00 | 碩士<br>工研院化工所<br>研究員、寶成工<br>業股份有限公司<br>副協理 | 日勝化工(股)<br>公司總經理<br>肯美特材料科<br>技(股)公司董<br>事<br>克哲國際貿易<br>(股)公司董事     | 無                                   | 無      | 無      | 無              |
| 法人<br>董事                  | 日本         | 日商愛克<br>工業株式<br>會社 | -          | 110.08.10   | 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<br>工業株式<br>會社代表<br>人 | 日本         | 澤田賢三               | 男<br>41-50 | 111.04.18   | 2.33 | 111.04.18    | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00 | 大學<br>愛克工業株式<br>會社                        | 愛克工業株式<br>會社海外企劃<br>部部長、昆山愛<br>克樹脂有限公司<br>董事、瀋陽愛<br>克浩博化工有<br>限公司董事 | 無                                   | 無      | 無      | 無              |
| 日商愛克<br>工業株式<br>會社代表<br>人 | 日本         | 大村信幸               | 男<br>51-60 | 110.08.10   | 3    | 107.06.26    | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00 | 大學<br>三井物產株式<br>會社                        | 愛克工業株式<br>會社常務董事<br>西東京 Chemix<br>株式會社董事                            | 無                                   | 無      | 無      | 無              |

| 職 稱                        | 國籍或註冊地 | 姓 名           | 性別<br>年齡   | 選(就)<br>任<br>日 期 | 任期   | 初次選任<br>日 期 | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |      | 主要經<br><br>(學) 歷                                                                                             | 目前兼任本<br>公司及其他<br>公司之職務                                                                  | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        |        | 備<br><br>註<br>(註1) |
|----------------------------|--------|---------------|------------|------------------|------|-------------|---------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|----------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|--------------------|
|                            |        |               |            |                  |      |             | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             |      |                                                                                                              |                                                                                          | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |                    |
| 日商愛克<br>工業株式<br>會社代表<br>人  | 日本     | 森要輔           | 男<br>51-60 | 111.04.18        | 2.33 | 111.04.18   | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00 | 大學<br>愛克工業株式<br>會社                                                                                           | 愛克工業株式<br>會社財務統括<br>部長，西東京<br>Chemix 株式會<br>社，ALTech 株<br>式會社，崇廣<br>service 株式會<br>社之監察人 | 無                                   | 無      | 無      | 無                  |
| 法人<br>董事                   | 中華民國   | 裕典科技<br>(股)公司 | -          | 110.08.10        | 3    | 110.08.10   | 1,786,760     | 1.80     | 1,786,760   | 1.80     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00 | -                                                                                                            | -                                                                                        | 無                                   | 無      | 無      | 無                  |
| 裕典科技<br>(股)公司<br>法人代表<br>人 | 中華民國   | 蔡乃湧           | 男<br>61-70 | 110.08.10        | 3    | 107.06.26   | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00 | 國中<br>寶成國際集團<br>全球供應鏈管<br>理總部副總經<br>理                                                                        | 註 2                                                                                      | 無                                   | 無      | 無      | 無                  |
| 獨立<br>董事                   | 日本     | 東山<br>三樹雄     | 男<br>61-70 | 110.08.10        | 3    | 107.06.26   | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00 | 大學<br>台灣三井物產<br>(股)公司董事<br>長                                                                                 | 無                                                                                        | 無                                   | 無      | 無      | 無                  |
| 獨立<br>董事                   | 中華民國   | 闕良武           | 男<br>51-60 | 110.08.10        | 3    | 110.08.10   | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00 | 碩士<br>力太電子(股)<br>公司財務經<br>理、力晶半導體<br>(股)公司財務<br>經理、瑞晶電子<br>(股)公司財務<br>處長、台灣美光<br>記憶體(股)公<br>司財務處長及<br>臺灣區審計長 | 無                                                                                        | 無                                   | 無      | 無      | 無                  |
| 獨立<br>董事                   | 中華民國   | 陳俊成           | 男<br>41-50 | 110.08.10        | 3    | 110.08.10   | 0             | 0.00     | 0           | 0.00     | 0                  | 0.00     | 0              | 0.00 | 碩士<br>通律法律事務<br>所律師、華亞協<br>和法律事務所<br>律師、維鐸國際<br>法律事務所律<br>師                                                  | 黑田日本外國<br>法事務律師事<br>務所律師                                                                 | 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：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.、Dah Sheng Vietnam Co., Ltd.董事長；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、東莞裕冠紙品有限公司、東莞裕元模具有限公司、Cohen Enterprises Inc、Great Skill Industrial Limited、High Shine Investments Limited、Just Lucky Investments Limited、Kuo Yuen Industrial Vietnam Ltd.、Max Chance Industrial Limited、Natural Options Limited、Pou Ming Paper Products Manufacturing Company Limited、Top Units Developments Limited、Twinways Investments Limited、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、Active Creation Co., Ltd.、Treasure Lane Global Limited 之董事；裕元工業(集團)有限公司之子公司、PT. Ever Tech Plastic、PT. DahSheng、PT. Limao Novatex 之 Commissioner。

表一：法人股東之主要股東

111 年 04 月 30 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)                      | 17.89% |
|            | 2.Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account)                                | 6.04%  |
|            | 3.Business Connections Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd. | 3.52%  |
|            | 4.THE BANK OF NEW YORK MELLON(INTERNATIONAL) 131800                         | 2.75%  |
|            | 5.Employee Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.             | 2.42%  |
|            | 6.SUMITOMO LIFE INSURANCE COMPANY                                           | 2.02%  |
|            | 7.MUFG Bank, Ltd.                                                           | 1.99%  |
|            | 8.Dai Nippon Printing Co., Ltd.                                             | 1.98%  |
|            | 9.Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account No.4)                          | 1.93%  |
|            | 10.Denka Company Limited                                                    | 1.88%  |
| 裕典科技(股)公司  | Great Pacific Investments Ltd.                                              | 100%   |

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

111 年 04 月 30 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。                                                      | -     |
| 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)          | 14.0% |
|                                                                           | 2.Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)                   | 5.4%  |
|                                                                           | 3.SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT                                  | 2.4%  |
|                                                                           | 4.STATE STREET BANK WESTCLIENT - TREATY 505234                  | 1.6%  |
|                                                                           | 5.THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DR HOLDERS | 1.6%  |
|                                                                           | 6.The Master Trust Bank of Japan, Ltd.                          | 1.4%  |
|                                                                           | 7.JP MORGAN CHASE BANK 385781                                   | 1.3%  |
|                                                                           | 8.Toyota Motor Corporation                                      | 1.2%  |
|                                                                           | 9.Nippon Life Insurance Company                                 | 1.1%  |
|                                                                           | 10.SMBC Nikko Securities Inc.                                   | 1.0%  |

| 法人名稱                                             | 法人之主要股東                                                              |       |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                  | 股東名稱                                                                 | 持股比例  |
| Dai Nippon Printing Co., Ltd.                    | 1.The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)               | 11.8% |
|                                                  | 2.Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account)                         | 4.9%  |
|                                                  | 3.The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited                       | 3.3%  |
|                                                  | 4.Employee Shareholding Association of Dai Nippon Printing Co., Ltd. | 2.8%  |
|                                                  | 5.Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account No.7)                    | 2.1%  |
|                                                  | 6.Mizuho Bank, Ltd.                                                  | 2.0%  |
|                                                  | 7.Nippon Life Insurance Company                                      | 1.7%  |
|                                                  | 8.State Street Bank West Client-Treaty 505234                        | 1.5%  |
|                                                  | 9.GOVERNMENT OF NORWAY                                               | 1.3%  |
|                                                  | 10.Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account No.5)                   | 1.3%  |
| Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account No.4) | 因實務限制無法取得。                                                           | —     |
| Denka Company Limited                            | 因實務限制無法取得。                                                           | —     |
| Great Pacific Investments Ltd.                   | Pou Hing Industrial Co., Ltd.                                        | 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(二)

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111 年 04 月 30 日

| 姓名                     | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                               | 獨立性情形                                                                                                                               | 兼任其他<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 何文杰                    |    | 1. 中華民國籍；男性；1989 年 4 月初任；目前擔任本公司董事長。<br>2. 淡江大學化學系畢業；前杰華化工經理，本公司創辦人；深耕化工產業 45 年，對本公司所屬產業相當瞭解，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。                      | --                                                                                                                                  | 0                    |
| 黃長澤                    |    | 1. 中華民國籍；男性；2021 年 8 月初任；目前擔任本公司總經理。<br>2. 清華大學化工工程碩士；前工研院化工所研究員、前寶成副協理；從事化工產業相關工作 30 多年，對本公司產業相當瞭解，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。               | --                                                                                                                                  | 0                    |
| 日商愛克工業株式會社<br>代表人：澤田賢三 |    | 1. 日本籍；男性；2022 年 4 月初任；目前擔任愛克工業株式會社海外企劃部部長。<br>2. 愛知工業大學應用科學畢業；2012 年加入愛克工業株式會社，經歷機能材料開發、海外子公司綜效案件管理及海外企劃業務等化學品銷售、品質管理工作多年，具有商務或公司業務所須之工作經驗。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | --                                                                                                                                  | 0                    |
| 日商愛克工業株式會社<br>代表人：大村信幸 |    | 1. 日本籍；男性；2018 年 6 月初任；目前擔任愛克工業株式會社常務董事。<br>2. 東京大學經濟系畢業；曾經任職於三井物產株式會社，2009 年加入愛克工業株式會社，從事化工、建材產業多年，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。               | --                                                                                                                                  | 0                    |
| 日商愛克工業株式會社<br>代表人：森要輔  |    | 1. 日本籍；男性；2022 年 4 月初任；目前擔任愛克工業株式會社財務統括部長。<br>2. 愛知學院大學經營學部畢業；2015 年加入愛克工業株式會社，經歷綜合企劃、董事會管理及財務總括部長，具有財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>2 未有公司法第 30 條各款情事之一。                       | --                                                                                                                                  | 0                    |
| 裕典科技(股)公司<br>代表人：蔡乃湧   |    | 1. 中華民國籍；男性；2018 年 6 月初任；目前任職寶成工業副總經理。<br>2. 鹿港國中畢業，長年服務於寶成工業，熟悉製鞋產業，並具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作之素養。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。                                            | --                                                                                                                                  | 0                    |
| 東山三樹雄<br>(獨立董事)        |    | 1. 日本籍；男性；2018 年 6 月初任。<br>2. 慶應大學商業部畢業；前台灣三井物產(股)公司董事長兼總經理，於三井物產株式會社服務 36 年，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>2 未有公司法第 30 條各款情事之一。                                       | 本人、配偶、二親等以內親屬：<br>1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。<br>2 未持有公司股份。<br>3 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。<br>4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 | 0                    |

| 姓名            | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                                           | 獨立性情形                                                                                                                                 | 兼任其他公司獨立董事家數 |
|---------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 閔良武<br>(獨立董事) |    | 1. 中華民國籍；男性；2021 年 8 月初任。<br>2. California State University 企管碩士；前台灣美光記憶體(股)公司財務處長及臺灣區審計長、瑞晶電子(股)公司財務處長及力晶半導體(股)公司等電子公司財務經理，從事財務相關工作約 20 年，具有豐富的商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 本人、配偶、二親等以內親屬：<br>1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。<br>2. 未持有公司股份。<br>3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。<br>4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 | 0            |
| 陳俊成<br>(獨立董事) |    | 1. 中華民國籍；男性；2021 年 8 月初任；目前任職黑田日本外國法事務律師事務所律師。<br>2. 東吳大學法律研究所畢業；曾於通律、華亞協和及維鐸國際法律事務所擔任律師十餘年，具有豐富的法務或公司業務所須之工作經驗。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。                                                         | 本人、配偶、二親等以內親屬：<br>1. 未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。<br>2. 未持有公司股份。<br>3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。<br>4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 | 0            |

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化：

依本公司「公司治理實務守則」，董事會應指導公司營運策略、監督管理階層、依照法令規章之規定行使職權，並對公司及股東負責。基於上述職責，成員之組成應考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種面向，對於董事之性別、國籍、年齡、文化、專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）及產業經驗等應多元化考量。

本公司發展策略以本身產品及技術向外擴展，業務發展過程需要領導管理、產業經驗、研發創新、財務及法律等相關專業知識技能及經驗支持，董事成員整體應包含這幾項能力，每項專業或背景至少一位董事具備該能力。

依據多元化考量，本公司董事都是在國內及日本等跨國公司及相關產業有多年經驗的從業人員，具備產業相關經驗與執行職務能力，多元化執行成果如下：

| 姓名    | 年齡<br>(註 1) | 專業背景 |    |    |    | 執行業務能力 |      |      |      |      |
|-------|-------------|------|----|----|----|--------|------|------|------|------|
|       |             | 商務   | 法務 | 財會 | 化工 | 領導管理   | 產業經驗 | 研發創新 | 財會分析 | 法律實務 |
| 何文杰   | 3           |      |    |    | ✓  | ✓      | ✓    | ✓    | ✓    |      |
| 黃長澤   | 2           |      |    |    | ✓  | ✓      | ✓    | ✓    | ✓    |      |
| 澤田賢三  | 1           |      |    |    | ✓  | ✓      | ✓    | ✓    |      |      |
| 大村信幸  | 2           | ✓    |    |    |    | ✓      | ✓    |      | ✓    |      |
| 森要輔   | 2           | ✓    |    | ✓  |    | ✓      | ✓    |      |      |      |
| 蔡乃湧   | 3           |      |    |    |    | ✓      | ✓    |      | ✓    |      |
| 東山三樹雄 | 3           | ✓    |    |    |    | ✓      | ✓    |      | ✓    |      |
| 閔良武   | 2           |      |    | ✓  |    |        | ✓    |      | ✓    |      |
| 陳俊成   | 1           |      | ✓  |    |    |        | ✓    |      |      | ✓    |

註 1：1(41 歲~50 歲)；2(51 歲~60 歲)；3(61 歲~70 歲)

### (二)董事會獨立性：

本公司共計九席董事，未設置監察人，其中獨立董事三席，佔全體董事比率為 33.33%，各董事之間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，具良好之獨立性。

## 2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 04 月 30 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<br>(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<br>工研院化工所研究員、寶成工業股份有限公司副協理 | 肯美特材料科技(股)公司董事<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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。

三.最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金：

1. 一般董事及獨立董事之酬金

110 年 12 月 31 日 單位：新台幣元

| 職稱   | 姓名                | 董事酬金        |                   |              |                   |             |                   |               |                   | A、B、C 及 D<br>等四項總額<br>及占稅後純<br>益之比例 |                      | 兼任員工領取相關酬金        |                   |              |                   |         |          |               |          | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項<br>總額及占稅後<br>純益之比例 |                      | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|------|-------------------|-------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|---------|----------|---------------|----------|--------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|
|      |                   | 報酬(A)       |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 董事酬勞(C)     |                   | 業務執行費用<br>(D) |                   |                                     |                      | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                   | 退職退休金<br>(F) |                   | 員工酬勞(G) |          |               |          |                                            |                      |                                        |
|      |                   | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司                         | 財務報<br>告內所<br>有公司    | 本<br>公<br>司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司     | 股票<br>金額 | 財務報告內<br>所有公司 | 股票<br>金額 | 本公司                                        | 財務報<br>告內所<br>有公司    |                                        |
| 董事長  | 何文杰               | 0           | 0                 | 0            | 0                 | 66,824      | 66,824            | 2,264,516     | 2,264,516         | 2,331,340 / 23.1813%                | 2,331,340 / 23.1813% | 4,550,387         | 4,550,387         | 0            | 0                 | 9,947   | 0        | 9,947         | 0        | 6,891,674 / 68.5261%                       | 6,891,674 / 68.5261% | 0                                      |
| 董事   | 黃長澤(註5)           |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
| 董事   | 日商愛克工業株式<br>會社    |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
|      | 代表人：市川豐明          |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
|      | 代表人：大村信幸          |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
| 董事   | 代表人：海老原健治         |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
|      | 寶建企業(股)公司<br>(註4) |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
| 董事   | 代表人：蔡乃湧<br>(註4)   |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
|      | 裕典科技(股)公司<br>(註5) |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
| 董事   | 代表人：蔡乃湧<br>(註5)   |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
|      | 獨立董事              |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
| 獨立董事 | 陳朝暉(註4)           |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
| 獨立董事 | 陳俊成(註5)           |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |
| 獨立董事 | 關良武(註5)           |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                      |                   |                   |              |                   |         |          |               |          |                                            |                      |                                        |

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事所負擔職責、風險與一般董事一樣；依本公司「董事、功能性委員酬金及績效評估辦法」，酬金分定額及依章程提撥金額依貢獻度分配；依貢獻度分配部分，以出席董事會次數占整體出席次數比例計算。

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

3.員工酬勞係擬議數。

4.110.08.10 改選卸任。

5.110.08.10 改選新任，本次改選獨立董事增加為三席，取消監察人席次。

6.董事酬勞(C)係擬議數。

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、黃長澤、寶建企業(股)公司、蔡乃湧、裕典科技(股)公司、日商愛克工業株式會社、市川豐明、大村信幸、海老原 健治、陳朝暉、東山 三樹雄、陳俊成、關良武 | 何文杰、黃長澤、寶建企業(股)公司、蔡乃湧、裕典科技(股)公司、日商愛克工業株式會社、市川豐明、大村信幸、海老原 健治、陳朝暉、東山 三樹雄、陳俊成、關良武 | 寶建企業(股)公司、蔡乃湧、裕典科技(股)公司、日商愛克工業株式會社、市川豐明、大村 信幸、海老原 健治、陳朝暉、東山 三樹雄、陳俊成、關良武 | 寶建企業(股)公司、蔡乃湧、裕典科技(股)公司、日商愛克工業株式會社、市川豐明、大村 信幸、海老原 健治、陳朝暉、東山 三樹雄、陳俊成、關良武 |
| 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、黃長澤                                                                 | 何文杰、黃長澤                                                                 |
| 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                                | 12                                                                             | 12                                                                             | 12                                                                      | 12                                                                      |

## 2. 監察人之酬金

110 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<br>總額及占稅後純<br>益之比例 |                   | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>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<br>告內公<br>司所有 | 本公司    | 財務報<br>告內公<br>司所有 | 本公司       | 財務報<br>告內公<br>司所有 | 本公司                            | 財務報<br>告內公<br>司所有 |                            |
| 監察人 | 劉威東 | 0     | 0                 | 14,237 | 14,237            | 947,742   | 947,742           | 961979 / 9.5653%               | 961979 / 9.5653%  | 0                          |
| 監察人 | 盧惠彬 |       |                   |        |                   |           |                   |                                |                   |                            |
| 監察人 | 蘇逸修 |       |                   |        |                   |           |                   |                                |                   |                            |

1. 酬勞(B)係擬議數。

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

110 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<br>特支費等等(C) |                   | 員工酬勞金額(D) |          |               |          | A、B、 C 及 D 等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例<br>(%) |                       | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|--------|-----|-----------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|----------|---------------|----------|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
|        |     | 本公司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司         | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司       |          | 財務報告內所有<br>公司 |          | 本公司                                      | 財務報<br>告內所<br>有公司     |                                        |
|        |     |           |                   |          |                   |                 |                   | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                          |                       |                                        |
| 總經理    | 黃長澤 | 3,624,480 | 3,624,480         | 0        | 0                 | 686,404         | 686,404           | 10,600    | 10,600   | 0             | 0        | 42.9699%<br>4,321,484                    | 42.9699%<br>4,321,484 | 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

110 年 12 月 31 日 單位：新台幣元

|             | 職稱     | 姓名  | 股票金額<br>(擬議數) | 現金金額<br>(擬議數) | 總計     | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-------------|--------|-----|---------------|---------------|--------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理    | 黃長澤 | 0             | 23,353        | 23,353 | 0.2322%           |
|             | 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<br>職稱 | 110 年度 |           | 109 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       | 68.53% | 68.53%    | 3.80%  | 3.80%     |
| 監察人      | 9.56%  | 9.56%     | 2.66%  | 2.66%     |
| 總經理及副總經理 | 42.97% | 42.97%    | 7.21%  | 7.22%     |

B. 本公司兩年度董監酬金包含定額及依未扣除酬勞前利益之 2% 計算之董監事酬勞，110 年酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例較 109 年高，主要係 110 年度稅前淨利較 109 年度低所致；以金額分析，主要是固定酬金及兼任員工領取相關酬金為主，依未扣除酬勞前利益之 2% 計算之董事酬勞因稅前淨利低所以金額極小。

C. 總經理及副總經理酬金實際金額 110 年酬金較 109 年低，因獎金員工酬勞金額減少；占稅後純益比例 110 年較 109 年高，主要係 110 年度稅前淨利較 109 年度低導致比例變高。

(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. 董監事酬金給付政策、標準與組合依本公司「董事、功能性委員酬金及績效評估辦法」辦理，目前酬金分為每月定額車馬費及依章程規定以未扣除酬勞前利益之 2% 計算提撥之酬勞兩項，董事兼任員工者另依經理人報酬評估方式辦理；董事之績效衡量指標分為營運、治理及財務結果，評核項目包含獲利、依據相關法令規定忠實行使董事會職權、提供優質決策之建議及參與董事會之狀況；相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

B. 總經理及副總經理核薪依公司薪資管理辦法辦理，分為固定及變動兩部分，變動部分包含依年度經營結果提撥之獎金及依章程規定以未扣除酬勞前利益之 5% 計算提撥之酬勞兩項；變動薪資依薪資管理辦法發放，績效評估項目包含年度預算達成狀況、部門績效及個人績效、工作技能表現、營運管理及策略發展項目，變動薪酬每次經薪資報酬委員會審議後，提報董事會通過。

#### 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

110 年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱                     | 姓 名    | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席<br>率(%)【B/A】 | 備 註            |
|-------------------------|--------|------------------|------------|----------------------|----------------|
| 董事長                     | 何文杰    | 6                | 0          | 100%                 | 110/08/10 改選連任 |
| 董事                      | 黃長澤    | 2                | 0          | 100%                 | 110/08/10 新任   |
| 法人董事<br>(日商愛克工業株式會社代表人) | 市川 豐明  | 6                | 0          | 100%                 | 110/08/10 改選連任 |
| 法人董事<br>(日商愛克工業株式會社代表人) | 大村 信幸  | 6                | 0          | 100%                 | 110/08/10 改選連任 |
| 法人董事<br>(日商愛克工業株式會社代表人) | 海老原 健治 | 6                | 0          | 100%                 | 110/08/10 改選連任 |
| 法人董事<br>(寶建企業(股)公司代表人)  | 蔡乃湧    | 3                | 1          | 75%                  | 110/08/10 卸任   |
| 法人董事<br>(裕典科技(股)公司代表人)  | 蔡乃湧    | 2                | 0          | 100%                 | 110/08/10 新任   |
| 獨立董事                    | 陳朝暉    | 4                | 0          | 100%                 | 110/08/10 卸任   |
| 獨立董事                    | 東山 三樹雄 | 6                | 0          | 100%                 | 110/08/10 改選連任 |
| 獨立董事                    | 闕良武    | 2                | 0          | 100%                 | 110/08/10 新任   |
| 獨立董事                    | 陳俊成    | 2                | 0          | 100%                 | 110/08/10 新任   |
| 監察人                     | 劉威東    | 2                | 0          | 50%                  | 110/08/10 卸任   |
| 監察人                     | 盧惠彬    | 4                | 0          | 100%                 | 110/08/10 卸任   |
| 監察人                     | 蘇逸修    | 4                | 0          | 100%                 | 110/08/10 卸任   |

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<br>董事意見 | 公司對獨立董<br>事意見之處理 |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 110/01/29 | 110 年度第一次 | 桃園市大園工業區工廠收購案<br>子公司 NEOLITE INVESTMENTS LTD. 資金貸與本公司案          | 無意見          | 不適用              |
| 110/03/16 | 110 年度第二次 | Liberty Bell Investments LTD. 背書保證續約案<br>修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案 | 無意見          | 不適用              |

|           |           |                                                                                  |     |     |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|           |           | 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案                                                             |     |     |
| 110/05/11 | 110 年度第三次 | 資金貸與 U-Best Vietnam Polymer Industry Company Limited 案<br>「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」修訂案 | 無意見 | 不適用 |
| 110/11/09 | 110 年度第六次 | TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 背書保證<br>續約案<br>「管理循環」及其內部稽核實施細則修訂案         | 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 110 年 1 月 29 日董事會討論 109 年度經理人年終獎金發放案、

本公司 110 年 11 月 9 日董事會討論 109 年度董監酬勞分配案、

本公司 110 年 11 月 9 日董事會討論經理人配發 109 年度員工酬勞案、

上列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：

1. 本公司為健全公司治理並強化董事會職能，有三席獨立董事參與董事會運作，110 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. 本公司於 110 年 6 月 29 日由董事會通過設置公司治理主管，以協助董事執行職務並提升董事會效能。

(2) 董事會評鑑執行情形

| 評估週期<br>(註 1) | 評估期間<br>(註 2)               | 評估範圍<br>(註 3) | 評估方式<br>(註 4)          | 評估內容<br>(註 5)                                                                                  |
|---------------|-----------------------------|---------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次        | 110/01/01<br>至<br>110/12/31 | 整體董事會         | 董事長及獨立董事-董事會績效考核自評問卷   | 1. 對公司營運之參與程度、<br>2. 董事會決策品質、<br>3. 董事會組成與結構、<br>4. 董事的選任及持續進修、<br>5. 內部控制等。                   |
|               |                             | 個別董事成員        | 董事成員-董事成員(自我或同儕)考核自評問卷 | 1. 公司目標與任務之掌握、<br>2. 董事職責認知、<br>3. 對公司營運之參與程度、<br>4. 內部關係經營與溝通、<br>5. 董事之專業及持續進修、<br>6. 內部控制等。 |
|               |                             | 薪資報酬委員會       | 委員-功能性委員會績效考核自評問卷      | 1. 對公司營運之參與程度、<br>2. 功能性委員會職責認知、<br>3. 提升功能性委員會決策品質、<br>4. 功能性委員會組成及成員選任、<br>5. 內部控制           |

一、110 年績效自我評鑑結果：(極差、差、中等、優、極優)

1. 董事會績效考核自評整體彙整結果：優。
2. 董事成員自評整體彙整結果：優。
3. 薪資報酬委員會委員自評整體彙整結果：優。

二、評鑑結果將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。

(3) 公司治理主管：

A. 職權範圍：

1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
2. 製作董事會及股東會議事錄。
3. 協助董事就任及持續進修。
4. 提供董事執行業務所需之資料。
5. 協助董事遵循法令。
6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

B. 公司治理主管資訊：

| 姓名  | 性別 | 到任日期      | 兼任情形    |
|-----|----|-----------|---------|
| 吳寶華 | 男  | 110/06/29 | 由財務主管兼任 |

C. 110 年度公司進修情形：

治理主管於 110 年 6 月初任，依規定應於初任起一年內進修十八小時，本年度進修情形如下，預計在一年內完成十八小時進修時數。

| 主辦單位                 | 課程名稱            | 進修時數 |
|----------------------|-----------------|------|
| 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 110 年度防範內線交易宣導會 | 3    |

(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：本公司於 110/08/10 成立審計委員會，依據本公司審計委員會組織規程相關規範執行職務。

**審計委員會運作情形資訊**

110 年度審計委員會開會 2 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱      | 姓名        | 實際出席次數<br>( B ) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【 B / A 】 | 備 註          |
|----------|-----------|-----------------|------------|-----------------------|--------------|
| 獨立<br>董事 | 陳俊成       | 2               | 0          | 100%                  | 110/08/10 就任 |
| 獨立<br>董事 | 闕良武       | 2               | 0          | 100%                  | 110/08/10 就任 |
| 獨立<br>董事 | 東山三樹<br>雄 | 2               | 0          | 100%                  | 110/08/10 就任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14 條之5 所列事項：

| 審計委員會<br>召開日期 | 期別            | 議案內容                                                                                                | 獨立董事反對<br>意見、保留意見<br>或重大建議<br>項目內容 | 審計委員會決議<br>結果 | 公司對審計委員會<br>意見之處理 |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|-------------------|
| 110/11/08     | 110 年度<br>第二次 | 1. 提報本公司 110 年第三季財務報告<br>2. 「管理循環」及其內部稽核實施<br>細則修訂案<br>3. 2022 年度內部稽核計畫案<br>4. 逾期應收帳款不予以轉列資金<br>貸與案 | 無此情形                               | 無異議<br>照案通過   | 不適用               |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開。

2. 內部稽核主管與審計委員會之溝通：

(1)每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱，並於審計委員會補充報告，獨立董事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。

(2)每季定期向審計委員會彙總內部稽核業務報告。

(3)不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通與回應。

(4)若有重大特殊情事者，即時向各審計委員會委員報告。

(5)110 年度獨立董事與內部稽核主管具體溝通事項如下：

| 日期           | 方式              | 溝通對象           | 溝通事項                | 結果                                   |
|--------------|-----------------|----------------|---------------------|--------------------------------------|
| 每月月底及<br>董事會 | 電子郵件或電話<br>口頭報告 | 全體董事(含獨立董事)、稽核 | 每月稽核報告              | 獨立董事針對稽核報告內容提問，稽核主管說明，獨立董事充分了解內容。    |
| 110/11/08    | 於審計委員會<br>口頭報告  | 全體獨立董事、內部稽核主管  | 「管理循環」及其內部稽核實施細則修訂案 | 稽核主管說明，獨立董事充分了解內容且經審計委員會通過，並提請董事會決議。 |
| 110/11/08    | 於審計委員會<br>口頭報告  | 全體獨立董事、內部稽核主管  | 2022 年度內部<br>稽核計畫案  | 稽核主管說明，獨立董事充分了解內容且經審計委員會通過，並提請董事會決議。 |

3. 會計師與審計委員會之溝通：

- (1) 本公司簽證會計師與審計委員會每年至少一次單獨召開溝通會議，因應相關法令要求之溝通事項於溝通會議中說明並充分溝通，會議出席人員不包含一般董事及管理階層。
- (2) 審計委員會對本公司簽證會計師當期財務報表查核情況與結果於查核結束後召開會議討論，針對查核結果、重大發現議題及關鍵查核事項於會議上充分討論溝通。
- (3) 平時運用多元溝通管道(如：電話、電子郵件或當面)進行討論；如有重大意見交流事項，得視情況安排會議。
- (4) 110 年度獨立董事與會計師之具體溝通事項如下：

| 日期        | 方式        | 溝通對象                       | 溝通事項                                                                 | 結果                                                                        |
|-----------|-----------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 110/11/08 | 實體/視訊溝通會議 | 全體獨立董事及會計師團隊(不包含一般董事及管理階層) | 110 年第三季財務報告核閱結果、110 年度報告查核範圍、方法及策略、重大會計政策、估計與重大事件或交易、關鍵查核事項及查核時程規劃。 | 會計師針對相關議題說明，審計委員針對不明白內容請會計師說明，獨立董事充分了解內容。                                 |
| 110/11/08 | 於審計委員會報告  | 全體獨立董事、會計師團隊及會計主管          | 110 年第三季財務報告說明。                                                      | 會計師針對財務報告內容重點提醒；審計委員針對不明白內容請會計師或本公司會計主管說明，審計委員會通過本公司110年第三季財務報告，並提請董事會決議。 |

四、審計委員會年度工作重點如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

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**

110 年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%)<br>【B/A】 | 備 註            |
|-----|-----|------------|-------------------|----------------|
| 監察人 | 劉威東 | 2          | 50%               | 110/08/10 改選卸任 |
| 監察人 | 盧惠彬 | 4          | 100%              | 110/08/10 改選卸任 |
| 監察人 | 蘇逸修 | 4          | 100%              | 110/08/10 改選卸任 |

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。預計111年度訂定內部作業程序。 |
| (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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理                     | V    |   | (一) 董事會成員組成依公司章程辦理並落實執                                                                                                      | (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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                |                                                         |
| <p>目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> |      | V | <p>行，詳年報中第7-8頁、第12-13頁說明。</p> <p>(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。</p> <p>(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110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。</p> <p>(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110/03/16董事會。</p> | <p>(二)尚未設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)無差異。</p> <p>(四)無差異。</p> |
| 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，經董事會委任行政處主管為公司治理主管，主要職責包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助遵循法令、依法辦理股東會、董事會及其所設委員會之會議相關事宜、協助推行並強化公司治理等，公司治理主管110年度初任，以進修公司治理相關課程3小時。                                                                            | 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 | <p>(一)與利害關係人溝通管道：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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ESG報告書。</p>                                                           | 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 | 本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                                                     |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                              |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <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    |   | <p>(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。</p> <p>公司網站 <a href="http://www.twemc.com">http://www.twemc.com</a></p> <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>(一) 無差異。</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 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。</p> <p>110 年度進修時數：董事共 9 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，</p> | 無差異                                                          |

| 評估項目                                                                                      | 運作情形 |   |                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                    |                      |
|                                                                                           |      |   | 可有效降低風險。<br>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。 |                      |
| 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)第八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，目前多為揭露內容不符合評分指南要求，本公司將逐步落實揭露內容細緻化。 |      |   |                                                         |                      |
| (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，其組成及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

| 身分別           | 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗                                  | 獨立性情形                                    | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註                  |
|---------------|----------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 闕良武      | 請參閱第 12-13 頁附表「一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」 | 請參閱第 12-13 頁附表「一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」 | 無                     | 110/08/10<br>委任(新任) |
| 獨立董事          | 東山三樹雄    | 請參閱第 12-13 頁附表「一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」 | 請參閱第 12-13 頁附表「一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」 | 無                     | 110/08/10<br>委任(連任) |
| 獨立董事          | 陳俊成      | 請參閱第 12-13 頁附表「一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」 | 請參閱第 12-13 頁附表「一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」 | 無                     | 110/08/10<br>委任(新任) |

## 2、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：110年08月10日至113年08月09日，最近年度薪資報酬委員會開會4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(%)<br>(B/A) | 備註                  |
|-------------------------------------------|-------|-----------|--------|-------------------|---------------------|
| 召集人                                       | 闕良武   | 2         | 0      | 100               | 110/08/10 新任        |
| 委員                                        | 陳俊成   | 2         | 0      | 100               | 110/08/10 新任        |
| 委員                                        | 東山三樹雄 | 4         | 0      | 100               | 110/08/10 連任(上屆召集人) |
| 委員                                        | 陳朝暉   | 2         | 0      | 100               | 110/08/10 卸任        |
| 委員                                        | 陶鴻文   | 2         | 0      | 100               | 110/08/10 卸任        |
| 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110年度討論及決議情形：

| 薪酬委員會<br>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  |
|-------------|--------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|
| 110/01/29   | 第四屆第八次 | 本公司109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 |
| 110/03/16   | 第四屆第九次 | 本公司109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 |
| 110/08/10   | 第五屆第一次 | 推舉召集人及會議主席                                                  | 推舉獨立董<br>事闕良武為<br>主席及會議<br>召集人 | 無              |
| 110/11/08   | 第五屆第二次 | 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分<br>條文案<br>109年度董監酬勞分配案<br>經理人配發109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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目                                                           | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因              |
|----------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                     |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V        |   | <p>1. 推動永續發展之治理架構：詳本公司永續報告書。</p> <p>2. 公司各組織之執行情形：</p> <p>(1) 推動永續發展專(兼)職單位名稱、設置時點及董事會授權：<br/>本公司於2015年成立功能性的企業永續委員會(CSR委員會)，未來視業務職掌實際情況或可能更名，並正式取得董事會授權。</p> <p>(2) 推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形：<br/>本公司CSR委員會擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，有效整合資源，並將企業社會責任融入經營策略，依循「P-D-C-A」(規劃-執行-檢核-行動)管理模式運作，分別針對環境、社會及公司治理等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。</p> <p>(3) 推動單位向董事會報告之頻率：2021年度CSR委員會尚未正式向董事會報告相關業務，未來規劃至少一年一次向報告。</p> <p>3. 董事會對永續發展之督導情形：<br/>經營階層必須對董事會提擬公司管理方針、策略與目標及檢討措施，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> | 本公司將持續推動永續發展相關業務，包含名稱改變及加強與董事會溝通頻率。 |
| 二、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？(註2)   | V        |   | <p>1. 風險評估之邊界：<br/>風險評估邊界以本公司為主。</p> <p>2. 辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略：<br/>CSR委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門評估資料，據以評估具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 無差異                                 |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>                | V        |   | 對於環保議題，公司在89年依ISO 14001國際規範推行環境管理制度，取得環境管理系統認證；並於106年進                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 無差異                                 |

| 推動項目                                                       | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                            | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |
|                                                            |          |   | 行ISO14001:2015改版，取得轉版認證，證書有效期至112年11月2日。                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                        | V        |   | 1.研發綠色產品，配合產品供應鏈，使用含 CO2碳源製備的PU鞋材、生質材料等，對環境負荷衝擊低之再生料料。<br>2.依據能源法規定之能源用戶平均年節電率應達1%以上，依照生產性質行業能源查核申報之提報推行措施，計算出節電率109年1.29%；110年1.11%。                                                                                                                                                                                                                 | 無差異                    |
| (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，並採取相關之因應措施？                  | V        |   | 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。詳本公司永續報告書。<br>CSR 委員會為因應氣候變遷，逐步進行能耗及碳排放盤查，並制定相關節能減碳相關措施，進一步評估使用低碳排原料或技術開發新產品。                                                                                                                                                                                                     | 無差異                    |
| (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V        |   | 1.下列項目為本公司所有廠區最近兩年之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍：<br>(1)溫室氣體:冰水機及冷卻水之馬達汰舊換新及空壓機壓力及冰水機溫度之適用調整與更換為LED燈具。預估年節電109年13.5萬度，年減碳量 51.7公噸。110年10.3 萬度，年減碳量67.8公噸。<br>(2)用水量:落實節約用水。<br>(3)廢棄物:推動垃圾分類，110年自10月至12月，PE膜分類回收實績510kg。111年預計以此比例可回收2公噸，減少廢塑膠混合物之廢棄物產出。<br>2.溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策:詳本公司永續報告書。<br>3.各項資訊之驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍:詳本公司永續報告書。 | 無差異                    |
| 四、社會議題<br>(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        |   | 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，詳本公司永續報告書。                                                                                                                                                                                                                                         | 無差異                    |
| (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           | V        |   | 1.員工福利措施:包含員工薪酬、職場多元化與平等、休假、各項津貼、禮金與補助等，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                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無差異                    |

| 推動項目                                                                      | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                           | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |
| 於員工薪酬？                                                                    |          |   | ，詳本公司永續報告書。<br>2. 經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策及其實施情形：依公司薪資管理辦法辦理，分為固定及變動兩部分，變動部分包含依年度經營結果提撥之獎金及依章程規定以未扣除酬勞前利益之5%計算提撥之酬勞兩項；變動薪資依薪資管理辦法發放，績效評估項目包含年度預算達成狀況、部門績效及個人績效、工作技能表現、營運管理及策略發展項目。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |
| (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        |   | 1. 重視員工健康情形，優於職業安全衛生法規之每年辦理員工健康檢查，依照出具檢查結果分析，由專門人員(併同廠區醫護人員)徹底執行分級管理，安排健康面談與指導，對異常項目進行追蹤管控。<br>2. 對於新進人員依勞工健康保護規則的規定項目實施一般體格檢查或特殊體格檢查。入職後，申請給付特殊體格檢查費用。<br>3. 每年安排特殊健康檢查，定期實施作業環境監測，確保員工在安心、安全之工作環境。<br>4. 依照職業安全衛生法之「重複性作業等促發肌肉骨骼疾病」、「輪班、夜間工作、長時間工作等異常工作負荷促發疾病」、「執行職務因他人行為遭受身體或精神不法侵害」之預防及「母性健康保護計畫」四大管理計畫依照指引進行。<br>5. 透過6S小組，定期巡查、會議、設定主題與目標，改善工作環境。<br>6. 辦理員工健行活動，成立運動類社團。<br>7. 設置職業安全衛生管理單位，擬訂、規劃、督導及推動安全衛生等管理事項，對員工安全衛生教育訓練，除半年一次的消防訓練外，因生產單位為輪班，由生產單位可調配時段，採分梯進行，提升員工安全意識。詳本公司永續報告書。 | 無差異                    |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | V        |   | 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。詳本公司永續報告書。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無差異                    |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？ | V        |   | 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，詳本公司永續報告書。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 無差異                    |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                  |                        |
| (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        |   | 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，詳本公司永續報告書。                                                                                                            | 無差異                    |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | V        |   | 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，編製永續報告書。<br>2. 本公司之永續報告書取得第三方驗證單位之確信或保證意見，驗證單位名稱、驗證項目或範圍及其所依循標準請參閱預計九月三十日前發行之永續報告書。 | 無差異                    |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司於109年3月訂定本公司「企業社會責任實務守則」，111年度修訂名稱為「永續發展實務守則」，並參酌「上市上櫃公司永續發展實務守則」條文修訂內容，逐步落實企業永續發展目標。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |   |                                                                                                                                                                       |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>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。<br>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，今年度起參與華山基金會募集年菜活動，藉由參與公益活動以回饋社會。<br>另外產學合作110年度共1人。<br>3. 本廠致力於環境保護，以達永續經營及善盡企業責任，目前擁有多項先進的防治污染設備，分述如下：請參閱永續報告書<br>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/Nm <sup>3</sup> (新污染源)及100 mg/Nm <sup>3</sup> (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/Nm <sup>3</sup> (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/Nm <sup>3</sup> 。<br>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)。<br>C. 有機廢氣生物濾床處理設備：為有效處理揮發性有機物(VOCs)，採用高效率之低碳揮發性有機物控制技術-生物濾床，處理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。 |          |   |                                                                                                                                                                       |                        |

(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</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>代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。</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) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>                                                                                                        | V    |   | (五) 公司會定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練及不定期宣導。                                                                                                                                 |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>                                                            | 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。</p> <p>本公司依人事規章懲戒違反誠信經營人員，違反規定人員得若對處分不服，得依事實申訴。</p>                                                        | 無差異                  |
| <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>                                                                                    | V    |   | (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>(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    |   | (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>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    |   | 本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容。                                                                                                                                      | 無差異                  |

| 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：<br>本公司董事會通過「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：111年 3 月15 日

本公司民國一一〇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，認為本公司於民國一一〇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111年3月15日董事會通過，出席董事9人中，有0 人持反對意見，餘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. 110 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                            |
|-------------------|------|------------------------------|------|---------------------------------|
| 110/08/10<br>股東常會 | 承認事項 | 1. 承認民國一〇九年度營業報告書及財務報表案。     | 照案通過 | -                               |
|                   |      | 2. 承認民國一〇九年度盈餘分配案。           | 照案通過 | 已於 110/8/31 發放現金股利 49,694,000 元 |
|                   | 討論事項 | 1. 修訂「公司章程」部分條文案。            | 照案通過 | 已依修訂後之章程運作                      |
|                   |      | 2. 修訂「股東會議事規則」部分條文案。         | 照案通過 | 已依修訂後之議事規則運作                    |
|                   |      | 3. 修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。   | 照案通過 | 已依修訂後之作業程序運作                    |
|                   |      | 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。     | 照案通過 | 已依修訂後之處理程序運作                    |
|                   |      | 5. 修訂「董事監察人選舉辦法」部分條文案。       | 照案通過 | 已依修訂後之選舉辦法運作                    |
|                   | 選舉事項 | 1. 本公司全面改選董事 9 席(含獨立董事 3 席)。 | 照案通過 | 已完成改選                           |
|                   | 其他事項 | 1. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。   | 照案通過 | -                               |

2. 110 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

| 日期        | 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 決 議  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 110/01/29 | 1. 桃園市大園工業區工廠收購案。<br>2. 台北富邦銀行融資案。<br>3. 子公司 NEOLITE INVESTMENTS LTD. 資金貸與本公司案。<br>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。<br>2. 依法提出本公司民國 109 年度內部控制制度聲明書案。<br>3. 評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性案。<br>4. 本公司組織調整案。<br>5. 三菱日聯銀行融資案。<br>6. 本公司 109 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案。<br>7. 民國 109 年度個體財務報表及合併財務報表審議案。<br>8. 民國 109 年度盈餘分配案。<br>9. 修訂「公司章程」部分條文案。<br>10. 修訂「股東會議事規則」部分條文案。<br>11. 修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。 | 照案通過 |

| 日期        | 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 決 議  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|           | 12. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>13. 修訂「董事監察人選舉辦法」案。<br>14. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。<br>15. 召開民國 110 年股東常會案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |
| 110/05/11 | 1. 審核董事候選人資格案。<br>2. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。<br>3. 變更子公司東莞寶建高分子材料有限公司法定代表人案。<br>4. 彰化銀行融資案。<br>5. 資金貸與 U-Best Vietnam Polymer Industry Company Limited 案。<br>6. 「審計委員會組織規程」訂定案。<br>7. 「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」修訂案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 照案通過 |
| 110/06/29 | 1. 變更 110 年股東常會日期案。<br>2. 提前辦理民國 109 年度盈餘分派除息基準日及發放日公告案。<br>3. 玉山銀行短期借款合同續約案。<br>4. 治理主管委任案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 照案通過 |
| 110/08/10 | 1. 推選董事長案。<br>2. 設置審計委員會案。<br>3. 薪酬委員會委員委任案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 照案通過 |
| 110/11/09 | 1. TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 背書保證續約案。<br>2. 轉投資子公司董事、監事派任案。<br>3. 組織調整案。<br>4. 授權董事長辦理銀行貸款及發行商業本票續約事宜。<br>5. 修訂「董事會議事規範」部分條文案。<br>6. 修訂「獨立董事之職責範疇規則」部分條文案。<br>7. 修訂「董監事及經理人道德行為準則」部分條文案。<br>8. 修訂「董事監察人及功能性委員酬金及績效評估辦法」部分條文案。<br>9. 修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」部分條文案。<br>10. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。<br>11. 修訂「吹哨者管道及保護制度作業程序」部分條文案。<br>12. 修訂「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文案。<br>13. 修訂「誠信經營守則」部分條文案。<br>14. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。<br>15. 修訂「治理實務守則」部分條文案。<br>16. 「管理循環」及其內部稽核實施細則修訂案。<br>17. 2022 年度內部稽核計畫案。<br>18. 逾期應收帳款不予以轉列資金貸與案。<br>19. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文。<br>20. 109 年度董監酬勞分配案。<br>21. 經理人配發 109 年度員工酬勞案。 | 照案通過 |
| 111/01/25 | 1. 子公司利哲興董事派任案。<br>2. 民國 111 年度預算案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 照案通過 |

| 日期        | 內 容                                                                                                                                                                                                              | 決 議  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|           | 3. 配合會計師事務所內部業務調整，變更簽證會計師案。<br>4. 評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性案。<br>5. 公司 110 年度經理人年終獎金發放案。                                                                                                                              |      |
| 111/03/15 | 1. 出具民國 110 年度內部控制制度聲明書案。<br>2. 東莞寶建高分子材料有限公司背書保證案。<br>3. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。<br>4. 民國 110 年度個體財務報表及合併財務報表審議案。<br>5. 民國 110 年度盈餘分配案。<br>6. 修訂「公司章程」部分條文案。<br>7. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>8. 召開民國 111 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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表 111 年 04 月 30 日

| 職稱     | 姓名  | 到任日期      | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|------|---------|
| 公司治理主管 | 吳寶華 | 110/06/29 | -    | 新任      |

#### 五、簽證會計師公費資訊：

#### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間             | 審計公費    | 非審計公費(註) | 合計      | 備註               |
|--------------|-------|---------------------|---------|----------|---------|------------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蘇定堅   | 110/01/01-110/12/31 | 3,350 仟 | 250 仟    | 3,600 仟 | 因內部輪調而調整本公司簽證會計師 |
|              | 吳麗冬   | 110/01/01-110/09/30 |         |          |         |                  |
|              | 戴信維   | 110/10/01-110/12/31 |         |          |         |                  |

註：非審計公費服務內容為稅務相關之簽證。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

(三)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 110 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：110 年 03 月 16 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：

(一)關於前任會計師

|                                    |                                                                        |       |         |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------|---------|
| 更 換 日 期                            | 民國 110 年度第四季                                                           |       |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                      | 勤業眾信聯合會計師事務所因內部輪調而調整本公司簽證會計師，原簽證會計師蘇定堅、吳麗冬自民國 110 年度第四季起變更為戴信維、蘇定堅會計師。 |       |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                 | 情 況 \ 當 事 人                                                            | 會 計 師 | 委 任 人   |
|                                    | 主動終止委任                                                                 | V     |         |
|                                    | 不再接受(繼續)委任                                                             |       |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因          | 無                                                                      |       |         |
| 與發行人有無不同意見                         | 有                                                                      |       | 會計原則或實務 |
|                                    |                                                                        |       | 財務報告之揭露 |
|                                    |                                                                        |       | 查核範圍或步驟 |
|                                    |                                                                        |       | 其 他     |
|                                    |                                                                        |       |         |
|                                    | 無                                                                      | V     |         |
|                                    | 說明                                                                     |       |         |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七加以揭露者) | 無                                                                      |       |         |

(二)關於繼任會計師

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所   |
| 會計師姓名                                    | 戴信維會計師、蘇定堅會計師  |
| 委任之日期                                    | 111 年 1 月董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無此情形，不適用       |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無此情形，不適用       |

(三)前任會計師對年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無此情形，不適用。

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                        | 110 年度        |               | 111 年度截至 4 月 30 日止 |               |
|--------|----------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|        |                            | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數增<br>(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長    | 何文杰                        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事     | 日商愛克工業株式會社                 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|        | 代表人：大村 信幸                  | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|        | 代表人：市川 豐明<br>(111/4/18 卸任) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|        | 代表人：海老原健治<br>(111/4/18 卸任) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|        | 代表人：澤田賢三<br>(111/4/18 就任)  | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|        | 代表人：森要輔<br>(111/4/18 就任)   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事     | 寶建企業(股)公司<br>(110/8/10 卸任) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|        | 代表人：蔡乃湧                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事     | 裕典科技(股)公司<br>(110/8/10 就任) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|        | 代表人：蔡乃湧                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事   | 陳朝暉(110/8/10 卸任)           | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事   | 東山 三樹雄                     | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事   | 闕良武(110/8/10 就任)           | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事   | 陳俊成(110/8/10 就任)           | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人    | 劉威東(110/8/10 卸任)           | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人    | 盧惠彬(110/8/10 卸任)           | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人    | 蘇逸修(110/8/10 卸任)           | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事/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

111 年 4 月 30 日

| 姓 名                                              | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年子女持有<br>股份 |          | 利用他人名<br>義合計持有<br>股份 |          | 前十大股東相互間具有關係人或為配<br>偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或<br>姓名及關係 |         | 備註 |
|--------------------------------------------------|------------|----------|------------------|----------|----------------------|----------|-------------------------------------------------|---------|----|
|                                                  | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數                   | 持股<br>比率 | 名稱(或姓名)                                         | 關係      |    |
| 日商愛克工業株式會社<br>代表人：大村 信幸<br>代表人：澤田 賢三<br>代表人：森 要輔 | 49,793,388 | 50.10%   | 0                | 0        | 0                    | 0        | 無                                               | -       | -  |
| 何 文 杰                                            | 7,003,532  | 7.05%    | 1,557,657        | 1.57%    | 0                    | 0        | 李 翠 珠                                           | 配偶      | -  |
| 何 芝 林                                            | 4,500,000  | 4.53%    | 0                | 0        | 0                    | 0        | 何 文 杰                                           | 子女      | -  |
| 何 韓 任                                            | 4,500,000  | 4.53%    | 3,000            | 0        | 0                    | 0        | 何 文 杰                                           | 子女      | -  |
| 寶建企業(股)公司<br>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                                               | -       | -  |
| 盧 惠 彬                                            | 2,196,193  | 2.21%    | 2,647            | 0.00%    | 0                    | 0        | 無                                               | -       | -  |
| 寶建科技(股)公司<br>董事長：陳育君                             | 2,181,750  | 2.20%    | 0                | 0        | 0                    | 0        | 裕典科技(股)公司                                       | 董事長為同一人 | -  |
| 裕典科技(股)公司<br>董事長：陳育君                             | 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                                            | 1,557,657  | 1.57%    | 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<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備 註         |                       |           |                        |             |     |
|--------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|-----------|------------------------|-------------|-----|
|        |          | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本<br>來 源   | 以現金以外<br>之財產抵充<br>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<br>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<br>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<br>減資 | 無                     | 100.11.24 | 經授商字第<br>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<br>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<br>減資 | 無                     | 104.02.26 | 經授商字第<br>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<br>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

111 年 04 月 30 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        | 2,555      | 16         | 2,584      |
| 持有股數    | 126  | 1,398,829 | 7,744,168 | 40,283,133 | 49,961,744 | 99,388,000 |
| 持股比例(%) | 0    | 1.41      | 7.79      | 40.54      | 50.26      | 100.00     |

(三)股權分散情形

111 年 04 月 30 日

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例  |
|---------------------|-------|------------|-------|
| 1 ~ 999             | 1,407 | 166,247    | 0.17  |
| 1,000 ~ 5,000       | 805   | 1,646,792  | 1.66  |
| 5,001 ~ 10,000      | 139   | 1,080,675  | 1.09  |
| 10,001 ~ 15,000     | 60    | 761,405    | 0.77  |
| 15,001 ~ 20,000     | 25    | 463,797    | 0.47  |
| 20,001 ~ 30,000     | 50    | 1,232,576  | 1.24  |
| 30,001 ~ 40,000     | 13    | 449,392    | 0.45  |
| 40,001 ~ 50,000     | 11    | 518,382    | 0.52  |
| 50,001 ~ 100,000    | 31    | 2,239,790  | 2.25  |
| 100,001 ~ 200,000   | 19    | 2,557,794  | 2.57  |
| 200,001 ~ 400,000   | 5     | 1,267,721  | 1.28  |
| 400,001 ~ 600,000   | 2     | 993,806    | 1.00  |
| 600,001 ~ 800,000   | 3     | 1,969,083  | 1.98  |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1     | 994,570    | 1.00  |
| 1,000,001 以上        | 13    | 83,045,970 | 83.55 |
| 合 計                 | 2,584 | 99,388,000 | 100   |

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

111 年 04 月 30 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      | 4,500,000  | 4.53%   |
| 何 韓 任      | 4,500,000  | 4.53%   |
| 寶建企業(股)公司  | 3,352,771  | 3.37%   |
| 劉 威 東      | 2,255,412  | 2.27%   |
| 盧 惠 彬      | 2,196,193  | 2.21%   |
| 寶建科技(股)公司  | 2,181,750  | 2.20%   |
| 裕典科技(股)公司  | 1,786,760  | 1.80%   |
| 李翠珠        | 1,557,657  | 1.57%   |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料

| 年<br>項 目 度        |                       |             | 109 年  | 110 年      | 當年度截至<br>111 年 3 月 31 日<br>(註 8) |
|-------------------|-----------------------|-------------|--------|------------|----------------------------------|
| 每股<br>市價<br>(註 1) | 最 高                   |             | 17.90  | 20.45      | 18.55                            |
|                   | 最 低                   |             | 15.00  | 16.00      | 17.55                            |
|                   | 平 均                   |             | 16.82  | 18.53      | 18.15                            |
| 每股淨<br>值(註 2)     | 分 配 前                 |             | 14.94  | 14.41      | 14.60                            |
|                   | 分 配 後                 |             | 14.44  | 14.41(註 9) | 尚未分配                             |
| 每股<br>盈餘          | 加權平均股數(仟股)            |             | 99,388 | 99,388     | 99,388                           |
|                   | 每 股 盈 餘(調整前/調整後)(註 3) |             | 0.74   | 0.10       | 0.08                             |
| 每股<br>股利          | 現 金 股 利               |             | 0.50   | 0(註 9)     | 尚未分配                             |
|                   | 無償配股                  | 盈餘配股        | —      | —          | —                                |
|                   |                       | 資本公積配股      | —      | —          | —                                |
|                   |                       | 累積未付股利(註 4) |        | —          | —                                |
| 投資報<br>酬分析        | 本益比(註 5)              |             | 22.84  | 177.60     | 不適用                              |
|                   | 本利比(註 6)              |             | 33.80  | —          | 不適用                              |
|                   | 現金股利殖利率(註 7)          |             | 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董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：董事會通過，尚未經股東會決議。

#### (六)公司股利政策及執行狀況

##### 1. 本公司股利政策：

本公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積、依法提列或迴轉特別盈餘公積，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：不發放股利。

##### 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 111 年 3 月 15 日董事會通過 110 年度分派酬勞案，擬議配發員工酬勞為新台幣 202,663 元，董事酬勞為新台幣 81,064 元，並擬全數以現金發放。其認列費用年度估列金額與董事會決議分派酬勞案無差異。

###### (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) 109 年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形如下表：

單位：新台幣元

| 項目       | 原董事會通過擬議配發情形 | 實際配發情形    | 差異      |
|----------|--------------|-----------|---------|
| 員工酬勞     | 3,621,816    | 3,621,816 | 0       |
| 董事、監察人酬勞 | 1,448,726    | 754,910   | 693,816 |

###### (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 110 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：

合成樹脂及塑料製造業；工業助劑製造業；合成皮、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  | 78%     |
| PE 多元醇樹脂 | 8%      |
| 其他產品     | 14%     |
| 合計       | 100%    |

##### 3. 公司目前之商品項目：

- |                |                   |
|----------------|-------------------|
| A. 人造成皮用 PU 樹脂 | J. 水性 PU 分散液      |
| B. 紡織上膠用 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 塑膠粒     | 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：

- 高爾夫用品之熱塑性聚氨酯材料
- 超臨界氮氣發泡鞋用熱塑性聚氨酯材料
- 以碳捕捉技術衍生原料開發之運動鞋用聚氨酯中底材料
- 以碳捕捉技術衍生原料開發之鞋用聚氨酯鞋墊材料
- 以靜電紡絲技術製備防水透濕膜之聚氨酯材料

###### B. 建築產業：

- 高初黏力環保型無溶劑木工封邊用聚氨酯熱熔膠
- 建築用玻璃纖維強化樹脂表面處理劑
- 低毒性低危害健康風險之地板防水塗料
- 超低 TVOC 級木工平貼用聚氨酯熱熔膠
- 高耐候性結構粘合劑及密封劑

###### C. 汽車產業：

- 高物性不黃變汽車修補漆用低游離架橋劑

ii.汽車燈殼接著用聚氨酯反應型熱熔膠

D.綠色材料:

- i.鞋用水性聚氨酯油墨
- ii.高固含量型水性聚氨酯
- iii.以碳捕捉技術衍生原料開發之濕式聚氨酯材料
- iv.利用回收 PET 再製原料循環再生之紡織品用聚氨酯塗層材料
- v.利用回收 PET 再製原料循環再生之防水透濕紡織品貼合用反應型熱熔膠
- vi.利用回收 PET 再製原料循環再生之射出成型用熱塑型聚氨酯材料
- vii.環境友善木質步道用聚氨酯生質結合劑

E. 高值化材料:

- i.高功能性濕氣固化型聚氨酯眼鏡框用塗料
- ii.具高溫尺寸安定性熱塑型聚氨酯押出管材
- iii.半導體級電子膠帶用架橋劑
- iv.電子材料用光固化寡聚物樹脂
- v.高純度光固化丙烯酸酯單體
- vi.特殊型光固化丙烯酸酯單體

(二) 產業概況:

1. 2021 年總體經濟環境:

IMF 預估 2021 年全球經濟成長率為 5.9%，相較 2020 年已逐步回升至疫情前的水準，但是各國景氣的表現有相對大的落差，主要是因為疫苗分配不均、疫情控制政策以及各國政府所推出經濟紓困與刺激政策及規模不同所致。2021 年先後受到 Alpha、Delta 與 Omicron 等三個主流變種病毒株的全球肆虐。先進國家在高疫苗接種率下，採取與病毒共存，放寬防疫限制，使疫情不致惡化且能兼顧經濟恢復的活力。而東協五國則是因為防疫疲乏之時，遭逢病毒株入侵而爆發巨量疫情，拖累其經濟復甦表現。

美國 2021 年經濟成長率為 5.74%，主要受惠於 2020 年的低基期，為 1984 年以來最佳的表現。失業率於 2021 年 12 月已降至 3.9%，落入 4% 以下充分就業水準，但相對顯示的是供不應求的缺工局面，進而造成平均時薪年增率達到 4.9%。美國 2021 年 12 月的通貨膨脹率為 5.9%，是 1981 年來的新高，能源價格漲幅達到 29.9% 是最主要的原因，排除能源與食品項目的核心通膨仍達到 4.9%，則打破了暫時性通膨的可能性，轉而長時間通膨的可能。展望 2022 年的美國 GDP 預估為成長 4.0%，而為抑制通膨，美國聯準會有加速升息與縮表的可能，衝擊景氣復甦的發展。

歐元區 2021 年的經濟成長率為 5.3%，儘管各國自 2020 年的疫情衝擊中逐步恢復，又加上歐盟啟動復甦基金挹注，但受到國際晶片短缺，能源價格大漲與航運塞港等負面影響，各製造業在 2021 年第四季顯露出復甦疲態。展望 2022 年歐元區經濟成長率為 4.0%，消費力可望隨著 Omicron 疫情的淡化，逐步重拾動能。製造業在供不應求激勵下，會進行產能擴張投資，但在 2022 年初，仍會有產能受限，航運塞港等負面因素影響，抑制經濟成長力道。

中國 2021 年經濟成長率逐季放緩，從第一季的 18.3% 降至第四季的 4.0%，除了反映基期回升外，尚因中國政府對於房地產與大型科技業的監管政策影響產業景氣及投資人信心，另外，疫情反覆且防疫上採取激進動態清零使得民間消費復甦能力下降，再加上 2021 年 8 月後，中國多地區限電、限產以及全球塞港等問題，使得下半年景氣趨緩。普遍預期 2022 年中國房市政策將微調，但房地產投資仍將持續不振，加上動態清零政策不利民間消費表現，製造業投資持續逐步外移，中國政府將面臨需求不足、供給衝擊與預期轉弱等三重壓力，預期將逐步調整貨幣與財政政策，以避免 2022 年經濟景氣大幅放緩。

新興亞洲的部分普遍延續 2020 年下半年以來的逐步復甦之勢，主要受惠於歐美需求回升，商品出口普遍表現暢旺，但因疫情反覆，且各國防疫政策不同，經濟表現有明顯不同，其中以南韓、新加坡與越南表現較佳。其中越南 2021 年上半年的經濟成長率為 5.6%，但第三季受到本土疫情升溫，胡志明及河內等大城市採取封城，造成經濟復甦放緩，所幸第四季因疫苗接種率的提高，以及防疫政策的放寬，讓第四季的經濟成長率重回正向表現。

展望 2022 年全球經濟成長率預估為 4.4%。2022 年 Omicron 病毒株仍不斷在全球各地快速擴散，全球正面臨新一波的疫情挑戰，使得勞動人力持續短缺、供應鏈不穩以及不斷上升的通膨壓力，持續影響全球經濟表現。不過，隨著病毒的檢驗量能精進、疫苗覆蓋率提升，致使染疫重症與死亡人數大幅下滑，所以，各主要國家不會輕易重啟嚴格防疫措施，全球經濟仍可望維持復甦步伐。

## 2. 2021 年相關產業：

### PU 上游原料：

2021 年 2 月美國德州冰風暴，造成 972 萬家庭停電，PU 上游原材料價格短時間內暴漲且缺料，造成 PU 等相關產業供應鏈受到相當大的衝擊，直到第二季供給才逐步恢復需正常，但原材料的價格卻不見回跌，另外，2021 年 3 月蘇伊士運河阻塞事件也造成了原材料供給的另外一大衝擊，在 2021 年的 Q1 聚氨酯上游原料即遭逢兩大事件影響，造成整體供需不穩，儘管下游需求逐步復甦，但產生價格不易轉嫁下游，而影響獲利。

2021 年在需求持續復甦，塞港問題持續依舊，原料運輸費用持續高漲，造成原材料價格持續攀高，不利於下游產業。

2021 年第三季末，中國政府進行能耗雙控，各地進行限產、限電，再一次讓 PU 原材料的價格大幅攀升，造成下游使用端無法負荷。

綜觀 2021 年 PU 上游原料，已達近年高點，展望 2022 年仍會持續維持高點，唯有持續轉嫁成本至售價當中，才能維持獲利。

### 下游產業：

在 2021 年各國逐步從 2020 的疫情中逐步復甦，需求逐步回溫，但因原材料高漲、運費攀升、人力因疫情反覆而缺工的情況下，實質需求並未像想像中的熱切，外加中國大陸能耗雙控以及打房政策的影響下，也造成了 2021 年 PU 下游產業，未能復甦至疫情前的榮景。

## 3. 展望 2022 年，Covid-19、各國貿易保護政策與高通膨年代等等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，經濟呈現持續反彈仍然是可被期待，台灣是以出口為主的經濟體，且各大宗原材料均需進口，在高原油價格與航運費用的 2022 年會是台灣 2021 經濟復甦的潛藏危機，另外，2022 年減碳議題已是不可被忽視的一項重要政策，因此環保、節能的需求下，開發與銷售相對應產品持續發展外，同時突破現有困難與局限，生產與銷售差異化且具有利基型產品，在 2022 年取得豐碩成果將是重要關鍵與轉型依據。亞洲區域經濟結構持續改變，過去對於中國大陸的依賴將明顯進行轉移至東南亞區域，東南亞區域也隨國家新南向政策啟動應更加活躍，日勝於 2022 年起將投入更多的資源在越南、泰國與印尼等國家深耕，以獲得更大的效益產出。

於 2018 年初，日本 AICA 集團投資日勝後，經過彼此雙方深切的合作，已顯現效益產出，日勝 PU、反應型熱熔膠、光固化樹脂與固化劑產品補齊了 AICA 集團在木工、地板、工業、汽車等相關領域市場的之產品銷售，已導入日本、韓國、中國大陸與印尼市場，2022 年將更精準與目標性的擴大資源投入，針對集團綜效之據藍海市場之產品開發與銷售，擴大集團獲利。

2022 年將持續加大著重於符合環保、節能與減碳政策需求之綠色產品，持續配合客戶因應政策需求，調整配方之溶劑與減量，獲得成果後並將其持續擴大範圍，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           | 110 年度 | 111 年度 1-3 月 |
|--------------|--------|--------------|
| 合併研究發展費用(仟元) | 70,427 | 17,025       |
| 佔合併營業收入(%)   | 2.20%  | 2.13%        |

本公司秉持研究創新經營理念，持續投入研發資源，在產品開發及製程設計上將環保及減碳納入考量。

2. 最近開發成功之技術或產品：

A. 運動產業：

- i. 高物性耐水解型運動鞋用聚氨酯中底材料
- ii. 低密度高反彈聚氨酯中底材料
- iii. 聚醚型壓延皮革用熱塑性聚氨酯
- iv. 無氟撥水處理紡織品用聚氨酯塗層

B. 建築產業：

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

C. 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材

D. 高值化材料：

- i. 雷射標籤轉印油墨用聚氨酯架橋劑
- ii. 高功能性特殊型聚酯多元醇
- iii. 高強度耐蒸煮溶劑型軟包裝用接著劑

(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：

利用日勝長期深耕的研發能量、技術創新與產能優勢，積極與下游終端客戶深層合作，

提供在符合市場期望的產品開發與銷售，依循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、永續關係。

持續開拓 OEM 與 ODM 代工業務，提升生產稼動率，達到提升人均產值與成本控制，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利基型產品並擴大市場銷量，提升銷售毛利。利用 AICA 在日本、韓國及東南亞等市場，尋找出高附加價值之需求並提出相對應產品銷售。

#### B、CLA 類產品：

固化劑產品在中國競爭廠的相繼崛起，以當地生產，低價銷售，造成過去藉由通路商銷售中國市場，失去競爭力，將重新整理銷售策略，增加直接銷售，以及移轉銷售區域，以維持獲利空間。另外，著重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 與日勝各子公司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，調整銷售區域，以分散重心只放在單一市場的風險。

#### C、PUS 類產品：

深耕、掌握品牌目前逐步重新重視 PU 在運動鞋使用的世代，深化配合 Nike、Adidas 等知名一線品牌，提升功能性 PU 及配合鞋廠加工流程精進措施之相對應產品，取得穩定且持續之訂單，同時除專注在鞋材領域外，開拓硬泡 PU 市場的聚酯多元醇之開發與銷售，以讓產品具有多樣性與多產業銷售。

#### D、TPU 類產品：

深耕台灣終端市場，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。更加強管材用 TPU 的台灣市佔率，另外，開拓壓延用 TPU 產品與銷售，以增加銷售量，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、日本、越南、泰國等銷售區域，加大銷售力度，針對日本市場，持續針對 AICA 內部本身自用需求，滿足 AICA 需要，並藉由 AICA 來逐步拓展銷售通路。增加銷售。此外，開始 UV 系統料的生產與銷售，開拓 OPV 市場的銷售。

#### F、PU 反應型熱熔膠：

綠色產品且符合環保需求，加大 PU 反應型熱熔膠與紡織貼合產業的銷售，提高獲利。並與 AICA 合作綜合效益的作用下，將 PU 反應型熱熔膠，逐步導入板材貼合，在日本、韓國開始進行銷售。

### 2.長期計劃：

因應氣候環境變遷，綠色、環保與減碳需求持續攀升，以聚氨酯相關基礎化學反應為核心能力與主軸，及時調整產品配方與結構以應對其相對應的應用範疇，集團以朝 PU 系列合成樹脂產品及塗料事業兩大版圖發展，並逐步跨入建築、電子 3C、醫材與車用等產業應用。深耕台灣，以台灣為集團研發中心，連結產、官、學、研等，持續引入高階技術並與策略合作夥伴共同深化合作，朝向環保製程改善及環保產品銷售，成為綠色產業鏈的永續供應者。

A、深化 AICA 協同合作，以得到集團最大利益。

B、開展環保製程、生質與減碳等產品，符合國際趨勢所需，取得領先地位。

C、工安第一，持續製程改善與升級，善盡企業社會責任。

D、加大日本、韓國、越南、泰國、印尼等市場銷售與開發。

E、現有產品準進行調整，朝差異化、環保型且高附加價值 PU 合成樹脂發展。

F、提升 UV 光固化產品之市場占有率，增加綠色環保產品銷售比例。

G、利用無溶劑 PU 合成技術優勢，開發暨銷售各種重要的客製化利基型系列產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1.主要產品之銷售地區：

本公司為專業聚氨酯樹脂(PU)及其相關產品為主之化學製造廠商，針對市場產業環境不斷的演變，持續調整營銷結構內容與轉型發展。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

| 金額<br>地區 | 109 年度    |      | 110 年度    |      |
|----------|-----------|------|-----------|------|
|          | 銷售金額      | 百分比  | 銷售金額      | 百分比  |
| 國 內      | 789,209   | 33%  | 1,119,419 | 35%  |
| 中國大陸     | 942,820   | 40%  | 1,275,808 | 40%  |
| 其 他      | 631,386   | 27%  | 805,879   | 25%  |
| 合 計      | 2,363,415 | 100% | 3,201,106 | 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：

產品具多元化並且銷售於各種不同產業別，涵蓋之下游許多產業與區域，PUR 產品因經過不斷競爭與演化，目前供需以致平衡，台灣市場佔有率約 20%；架橋劑(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 40%，具相對的市占比；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，公司整體台灣市場佔有率也約 25%左右，UV 光固化產品市場主要供應廠商有長興、新力美、國精等廠家，且國外廠商，例如:MIWON、KPC 等以低價積極搶占市場，評估現在市場佔有率約為 5%。

##### (2).市場未來之供需狀況與成長性：

PU 終端應用廣泛且與民生消費息息相關，各產業的在後疫情時代需求也相對會穩定且逐步成長。然而，在 2022 年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將會持續發生，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。但是，因環保意識抬頭，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 2022 年日勝將會著重在這藍海的市場產品為主。

#### 3. 競爭利基

(1).關鍵原物料整合性高，較同業具規模，相對增加採購優勢。

(2).研發、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).持續投入綠色環保產品，例如無溶劑產品、UV 光固化產品，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).產品多元化與不同領域之應用，較不易受單一市場環境不利因素而受衝擊。

(7).日本 AICA 技術持續導入與相互合作，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.產品多樣化，相較同業完備，下游產業分佈廣泛，營運風險較低。

B.綠色環保產品營收占比逐年提升，符合國際趨勢所需。

C.東南亞銷售據點逐步效益產出，分散集團經營風險。

D.轉投資事業觸角延伸，由傳統民生化工，轉往高階精密塗佈應用領域，擴展至光電 3C 產業，已可見創造更高獲利貢獻。

E.藉由與 AICA 協同合作，推展新產品與新市場。

(2).不利因素：

A.中國嚴苛經營環境：

Covid-19 的時代，中國政府持續以清零為治理疫情政策，無法預測的封城、封港，造成了採購、生產與銷售極大的壓力，再加上能耗雙控的政策實施，對於化工產業的生存亦是一大挑戰。

因應對策：拓展泰國、越南廠在地化生產、供應、銷售與服務，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，同時結合 AICA 既有的日本與韓國市場，逐步從中國產、銷，移轉至其他地點。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：

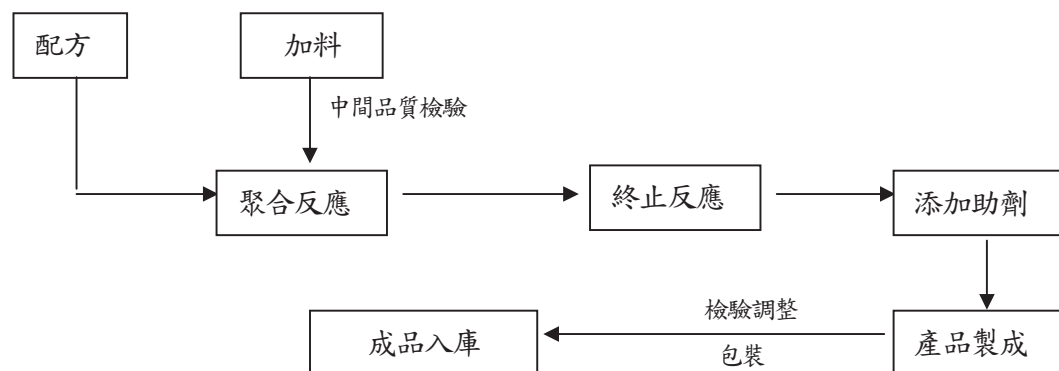
主要使用原物料如 AA、MDI、TDI...等，因台灣無生產供應商，全需仰賴海外進口，且台灣整體市場規模無法再提升或具有群聚效應，供應商重視市場的力道減弱，支持的力度降低，直接壓縮到企業獲利。

因應對策：強化以集團統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

|    | 109 年 |           |                       |         | 110 年 |           |                       |         | 111 年度截至第一季止 |         |                             |         |
|----|-------|-----------|-----------------------|---------|-------|-----------|-----------------------|---------|--------------|---------|-----------------------------|---------|
| 項目 | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至<br>前一季止進貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
|    | N 供應商 | 170,078   | 11                    | 無       | 其 他   | 2,546,677 | 100                   | 無       | 其 他          | 605,528 | 100                         | 無       |
|    | 其 他   | 1,404,538 | 89                    | 無       |       |           |                       |         |              |         |                             |         |
|    | 進貨淨額  | 1,574,616 | 100                   |         | 進貨淨額  | 2,546,677 | 100                   |         | 進貨淨額         | 605,528 | 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

|    | 109 年 |           |                       |         | 110 年 |           |                       |         | 111 年度截至第一季止 |         |                             |         |
|----|-------|-----------|-----------------------|---------|-------|-----------|-----------------------|---------|--------------|---------|-----------------------------|---------|
| 項目 | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至<br>前一季止銷貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
|    | 其 他   | 2,363,415 | 100                   | 無       | 其 他   | 3,201,106 | 100                   | 無       | 其 他          | 800,540 | 100                         | 無       |
|    | 銷貨淨額  | 2,363,415 | 100                   |         | 銷貨淨額  | 3,201,106 | 100                   |         | 銷貨淨額         | 800,540 | 100                         |         |

註：本公司銷貨金額及比率隨主要客戶市佔率變化而異，110 年度及 111 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<br>量值<br>主要商品 | 年 度 | 109 年 度 |        |           | 110 年 度 |        |           |
|------------------|-----|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|                  |     | 產能      | 產量     | 產值        | 產能      | 產量     | 產值        |
| PU 合成樹脂          |     | -       | 26,517 | 1,508,775 | -       | 29,946 | 2,364,922 |
| PE 多元醇樹脂         |     | -       | 7,271  | 268,785   | -       | 4,150  | 261,260   |
| 其他產品             |     | -       | 353    | 72,881    | -       | 139    | 38,387    |
| 合 計              |     | 70,868  | 34,141 | 1,850,441 | 72,800  | 34,235 | 2,664,569 |

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<br>量值<br>主要商品 | 年 度 | 109 年 度 |         |        |           | 110 年 度 |           |        |           |
|------------------|-----|---------|---------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|
|                  |     | 內 銷     |         | 外 銷    |           | 內 銷     |           | 外 銷    |           |
|                  |     | 量       | 值       | 量      | 值         | 量       | 值         | 量      | 值         |
| PU 合成樹脂          |     | 7,458   | 591,561 | 17,759 | 1,189,480 | 9,508   | 908,801   | 19,568 | 1,592,926 |
| PE 多元醇樹脂         |     | 1,052   | 59,947  | 2,674  | 118,070   | 1,654   | 107,879   | 2,375  | 150,512   |
| 其他產品             |     | 487     | 132,660 | 1,653  | 271,697   | 384     | 105,134   | 1,884  | 335,854   |
| 合 計              |     | 8,997   | 784,168 | 22,086 | 1,579,247 | 11,546  | 1,121,814 | 23,827 | 2,079,292 |

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              |         | 109 年度 | 110 年度 | 當年度截至<br>111 年 3 月 31 日 |
|------------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 一 般 職 員 | 227    | 259    | 246                     |
|                  | 直 接 人 員 | 129    | 128    | 128                     |
|                  | 合 計     | 356    | 387    | 374                     |
| 平 均 年 歲          |         | 40.05  | 40.88  | 40.95                   |
| 平 均 服 務 年 資      |         | 9.02   | 8.52   | 8.77                    |

| 年 度                        |         | 109 年度 | 110 年度 | 當年度截至<br>111 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 2%     | 2%     | 2%                      |
|                            | 碩 士     | 10%    | 10%    | 9%                      |
|                            | 大 專     | 41%    | 48%    | 50%                     |
|                            | 高 中     | 28%    | 26%    | 25%                     |
|                            | 高 中 以 下 | 19%    | 14%    | 14%                     |

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. 110 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. 其他因應措施：目前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，如液體噴注式焚化爐、廢水處理設備、有機廢氣生物濾床處理設備等。
  - 2.1 透過管理及有效操作污染防治設備，並強化防治設備之處理能力，使排放煙道之污染物符合環保法規之要求。
  - 2.2 推動垃圾分類，110 年自 10 月至 12 月，PE 膜分類回收實績 510kg。111 年預計以此比例可回收 2 公噸，減少廢塑膠混合物之廢棄物產出。
  - 2.3 檢討及推動節能及減碳方案：在冰水機及冷卻水之馬達汰舊換新及空壓機壓力及冰水機溫度之適用調整，預估年節電量 10.3 萬度，年減碳量 51.7 公噸。
3. 未來可能發生之估計金額與因應措施，環境的衝擊的持續改善及污染減廢的社會責任：
  - 3.1 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。
  - 3.2 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，並建構碳盤查，與產品供應鏈共同達到碳減量及碳中和之企業環境永續發展的責任。
  - 3.3 新化學物質及既有化學物質資料登錄辦法之指定應完成既有化學物質標準登錄之 106 項名單、數量級距及登錄之期限原應於 110.12.31 前取得標準登錄；為因應實務需要及嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響等情事，修正為 112.12.31 前。本廠使用原料及成品列入名單有 5 項，在 110 年取得標準登錄完成碼。

#### 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. 110 年度本公司教育訓練情形：

| 人次     | 時數       | 支出金額     |
|--------|----------|----------|
| 702 人次 | 2,999 小時 | 1,450 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。

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。

本公司適用舊制之員工，每月按員工實際薪資總額之 2% 提撥員工退休金存入台灣銀行之專戶。

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。

本公司經董事會通過，訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，據以建立誠信經營之企業文化、以及建立良好商業運作架構，俾利公司健全發展。

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、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資通安全風險管理架構：

本公司資訊管理單位隸屬行政處，並受總經理指揮管轄。

2. 資通安全政策：資訊安全，人人有責。

3. 具體管理方案：

為統一資訊安全管理等事項之協調、規劃及推動，本公司資訊單位負責資訊安全管理架構之建置，包括資訊安全政策、計畫及技術規範之研議及評估等事項；資料及資訊系統之安全需求研議、管理及保護等事項；資訊機密維護及安全稽核等事項。

4. 投入資通安全管理之資源：

本公司除資訊單位自有人力外，與外部協力廠商簽訂長年維護合約，針對本公司硬體、軟體及網路安全等設備進行維護、備份及復原，相關作為包含：

(1) 人員管理及資訊安全教育訓練。

(2) 電腦系統安全管理。

- (3)網路安全管理。
- (4)系統存取管制。
- (5)系統發展及維護安全管理。
- (6)資訊資產安全管理。
- (7)實體及環境安全管理。
- (8)營運永續運作計畫管理。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、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 | 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<br>111 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料<br>(經會計師核閱) |
|-------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------|
|             | 110 年                 | 109 年     | 108 年     | 107 年     | 106 年     |                                                    |
| 流 動 資 產     | 2,074,760             | 1,781,332 | 1,866,309 | 2,028,103 | 2,074,044 | 2,203,960                                          |
| 不動產、廠房及設備   | 1,352,143             | 982,514   | 821,195   | 890,423   | 954,162   | 1,376,084                                          |
| 無 形 資 產     | 48,703                | 52,070    | 3,255     | 4,247     | 4,710     | 49,899                                             |
| 其 他 資 產     | 241,212               | 239,183   | 212,324   | 60,338    | 41,013    | 232,749                                            |
| 資 產 總 額     | 3,716,818             | 3,055,099 | 2,903,083 | 2,983,111 | 3,073,929 | 3,862,692                                          |
| 流動負債        | 分配前                   | 1,808,476 | 1,296,655 | 1,326,672 | 1,451,871 | 1,493,270                                          |
|             | 分配後                   | 註2        | 1,346,349 | 1,391,274 | 1,466,779 | 1,542,964                                          |
| 非 流 動 負 債   | 476,124               | 273,864   | 111,261   | 149,584   | 167,561   | 460,378                                            |
| 負債總額        | 分配前                   | 2,284,600 | 1,570,519 | 1,437,933 | 1,601,455 | 1,660,831                                          |
|             | 分配後                   | 註2        | 1,620,213 | 1,502,535 | 1,616,363 | 1,710,525                                          |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,432,218             | 1,484,580 | 1,465,150 | 1,381,656 | 1,413,098 | 1,450,605                                          |
| 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                   | 364,634   | 404,271   | 394,863   | 291,928   | 331,255                                            |
|             | 分配後                   | 註2        | 354,577   | 330,261   | 277,020   | 281,561                                            |
| 其 他 權 益     | (24,313)              | (11,588)  | (21,610)  | (2,169)   | (10,054)  | 2,059                                              |
| 庫 藏 股 票     | -                     | -         | -         | -         | -         | -                                                  |
| 非 控 制 權 益   | -                     | -         | -         | -         | -         | -                                                  |
| 權 益 總 額     | 分配前                   | 1,432,218 | 1,484,580 | 1,465,150 | 1,381,656 | 1,413,098                                          |
|             | 分配後                   | 註2        | 1,434,886 | 1,400,548 | 1,366,748 | 1,363,404                                          |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：民國110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)

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>111年3月31日<br>財務資料<br>(經會計師核閱) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------|
|                    | 110年          | 109年      | 108年      | 107年      | 106年      |                                        |
| 營業收入               | 3,201,106     | 2,363,415 | 3,174,698 | 3,675,769 | 3,325,124 | 800,540                                |
| 營業毛利               | 433,193       | 457,229   | 648,159   | 442,567   | 466,076   | 111,517                                |
| 營業損益               | 31,289        | 137,490   | 200,484   | 73,902    | 112,011   | (18,448)                               |
| 營業外收入及支出           | (24,881)      | (59,906)  | (25,423)  | (19,737)  | (5,612)   | 8,997                                  |
| 稅前淨利               | 6,408         | 77,584    | 175,061   | 54,165    | 106,399   | (9,451)                                |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 10,057        | 74,010    | 117,843   | 10,367    | 62,703    | (7,985)                                |
| 停業單位損失             | -             | -         | -         | -         | -         | -                                      |
| 本期淨利(損)            | 10,057        | 74,010    | 117,843   | 10,367    | 62,703    | (7,985)                                |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (12,725)      | 8,947     | (19,441)  | 7,885     | (30,418)  | 26,372                                 |
| 本期綜合損益總額           | (2,668)       | 82,957    | 98,402    | 18,252    | 32,285    | 18,387                                 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 10,057        | 74,010    | 117,843   | 10,367    | 62,703    | (7,985)                                |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -             | -         | -         | -         | -         | -                                      |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | (2,668)       | 82,957    | 98,402    | 18,252    | 32,285    | 18,387                                 |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | -             | -         | -         | -         | -         | -                                      |
| 每股盈餘               | 0.10          | 0.74      | 1.19      | 0.10      | 0.63      | (0.08)                                 |

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) |           |           |           |           |
|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             | 110 年         | 109 年     | 108 年     | 107 年     | 106 年     |
| 流 動 資 產     | 1,071,325     | 745,009   | 628,041   | 762,835   | 894,683   |
| 不動產、廠房及設備   | 1,070,480     | 685,823   | 606,200   | 648,268   | 687,383   |
| 無 形 資 產     | 2,490         | 606       | 766       | 1,283     | 1,377     |
| 其 他 資 產     | 1,210,299     | 1,336,646 | 1,210,448 | 992,072   | 952,416   |
| 資 產 總 額     | 3,354,594     | 2,768,084 | 2,445,455 | 2,404,458 | 2,535,859 |
| 流動負債        | 分配前           | 1,462,646 | 1,031,751 | 894,617   | 897,102   |
|             | 分配後           | 註 2       | 1,081,445 | 959,219   | 912,010   |
| 非 流 動 負 債   | 459,730       | 251,753   | 85,688    | 125,700   | 149,530   |
| 負債總額        | 分配前           | 1,922,376 | 1,283,504 | 980,305   | 1,022,802 |
|             | 分配後           | 註 2       | 1,333,198 | 1,044,907 | 1,037,710 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,432,218     | 1,484,580 | 1,465,150 | 1,381,656 | 1,413,098 |
| 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           | 364,634   | 404,271   | 394,863   | 291,928   |
|             | 分配後           | 註 2       | 354,577   | 330,261   | 277,020   |
| 其 他 權 益     | (24,313)      | (11,588)  | (21,610)  | (2,169)   | (10,054)  |
| 庫 藏 股 票     | -             | -         | -         | -         | -         |
| 非 控 制 權 益   | -             | -         | -         | -         | -         |
| 權 益 總 額     | 分配前           | 1,432,218 | 1,484,580 | 1,465,150 | 1,381,656 |
|             | 分配後           | 註 2       | 1,434,886 | 1,400,548 | 1,366,748 |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：民國110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<br>項 目             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1) |           |           |           |           |
|------------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                        | 110 年                 | 109 年     | 108 年     | 107 年     | 106 年     |
| 營 業 收 入                | 1,660,798             | 1,219,612 | 1,401,543 | 1,722,183 | 1,701,576 |
| 營 業 毛 利                | 200,434               | 217,729   | 230,638   | 117,321   | 172,961   |
| 營 業 損 益                | 36,361                | 60,109    | 48,324    | (18,191)  | 27,620    |
| 營業外收入及支出               | (32,592)              | 7,256     | 96,438    | 32,751    | 42,165    |
| 稅 前 淨 利                | 3,769                 | 67,365    | 144,762   | 14,560    | 69,785    |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利 | 10,057                | 74,010    | 117,843   | 10,367    | 62,703    |
| 停 業 單 位 損 失            | -                     | -         | -         | -         | -         |
| 本期淨利(損)                | 10,057                | 74,010    | 117,843   | 10,367    | 62,703    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)     | (12,725)              | 8,947     | (19,441)  | 7,885     | (30,418)  |
| 本期綜合損益總額               | (2,668)               | 82,957    | 98,402    | 18,252    | 32,285    |
| 淨利歸屬於<br>母 公 司 業 主     | 10,057                | 74,010    | 117,843   | 10,367    | 62,703    |
| 淨利歸屬於非控制權益             | -                     | -         | -         | -         | -         |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母 公 司 業 主 | (2,668)               | 82,957    | 98,402    | 18,252    | 32,285    |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非 控 制 權 益 | -                     | -         | -         | -         | -         |
| 每 股 盈 餘                | 0.10                  | 0.74      | 1.19      | 0.10      | 0.63      |

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  |
|--------|--------------|---------|-------|
| 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 |
| 110 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 戴信維、蘇定堅 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析：

### (一)財務分析-合併財務報告

| 年 度<br>分析項目     |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        | 最近二年度<br>變動率(%) | 當年度截至<br>111年3月<br>31日 | 備註 |
|-----------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-----------------|------------------------|----|
|                 |                  | 110年          | 109年   | 108年   | 107年   | 106年   |                 |                        |    |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 61.46         | 51.40  | 49.53  | 53.68  | 54.02  | 19.57           | 62.45                  |    |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 141.13        | 178.97 | 187.96 | 171.96 | 165.65 | -21.14          | 138.87                 | A  |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率             | 114.72        | 137.37 | 140.67 | 139.68 | 138.89 | -16.49          | 112.92                 |    |
|                 | 速動比率             | 70.30         | 89.37  | 95.43  | 91.86  | 94.18  | -21.34          | 67.53                  | B  |
|                 | 利息保障倍數           | 1.36          | 7.64   | 10.67  | 3.84   | 7.56   | -82.20          | 4.54                   | C  |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)       | 3.38          | 2.59   | 3.01   | 3.42   | 3.40   | 30.50           | 3.39                   | D  |
|                 | 平均收現日數           | 107.98        | 140.92 | 121.26 | 106.72 | 107.35 | -23.37          | 107.64                 | D  |
|                 | 存貨週轉率(次)         | 3.75          | 2.88   | 3.90   | 4.74   | 4.59   | 30.21           | 3.47                   | D  |
|                 | 應付款項週轉率(次)       | 8.79          | 7.21   | 8.05   | 8.46   | 7.92   | 21.91           | 7.24                   | D  |
|                 | 平均銷貨日數           | 97.33         | 126.73 | 93.58  | 77.00  | 79.52  | -23.20          | 105.26                 | D  |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 2.74          | 2.62   | 3.67   | 3.98   | 3.80   | 4.58            | 2.71                   |    |
|                 | 總資產週轉率(次)        | 0.94          | 0.79   | 1.07   | 1.21   | 1.12   | 18.99           | 0.91                   |    |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)         | 0.70          | 2.79   | 4.49   | 0.84   | 2.58   | -74.91          | 2.44                   | C  |
|                 | 權益報酬率(%)         | 0.68          | 5.01   | 8.27   | 0.74   | 4.41   | -86.43          | 4.57                   | C  |
|                 | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 0.64          | 7.80   | 17.61  | 5.44   | 10.70  | -91.79          | 8.42                   | C  |
|                 | 純益率(%)           | 0.31          | 3.13   | 3.71   | 0.28   | 1.88   | -90.10          | 2.09                   | C  |
|                 | 每股盈餘(元)          | 0.10          | 0.74   | 1.19   | 0.10   | 0.63   | -86.49          | -0.08                  | C  |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)        | -13.47        | 24.61  | 30.79  | 2.74   | -1.75  | -154.73         | -0.60                  | E  |
|                 | 現金流量允當比率(%)      | 42.75         | 144.45 | 183.24 | 103.60 | 99.28  | -70.40          | 45.26                  | E  |
|                 | 現金再投資比率(%)       | -8.60         | 7.96   | 12.86  | -0.34  | -2.69  | -208.04         | -0.34                  | E  |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度            | 8.89          | 2.85   | 2.28   | 4.15   | 3.06   | 211.93          | 6.90                   | F  |
|                 | 財務槓桿度            | 2.24          | 1.09   | 1.09   | 1.34   | 1.16   | 105.50          | 1.98                   | F  |

最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

- A. 主要為購入新廠，部分用自有資金支付所致。
- B. 原物料高漲，致庫存成本增加所致。
- C. 原物料高漲，提高售價銷售額增加，但原物料漲價成本無法全數轉嫁，加上運費等相關費用增加，致毛利、淨利減少所致。
- D. 原物料高漲，銷售淨額及銷貨成本大幅提高所致。
- E. 獲利下降致營業活動之淨現金流入減少。
- F. 獲利下降致營業利益減少。

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<br>分析項目 |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        | 最近二年度<br>變動率(%) | 備註 |
|-------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-----------------|----|
|             |                  | 110 年         | 109 年  | 108 年  | 107 年  | 106 年  |                 |    |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 57.30         | 46.36  | 40.08  | 42.53  | 44.27  | 23.60           | A  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 176.73        | 253.16 | 255.82 | 232.52 | 227.33 | -30.19          | A  |
| 償債能力<br>%   | 流動比率             | 73.24         | 72.20  | 70.20  | 85.03  | 91.92  | 1.44            |    |
|             | 速動比率             | 45.95         | 47.25  | 40.37  | 51.49  | 56.55  | -2.75           |    |
|             | 利息保障倍數           | 1.28          | 8.81   | 18.55  | 2.59   | 9.48   | -85.47          | B  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 3.81          | 3.46   | 3.70   | 3.89   | 3.99   | 10.12           |    |
|             | 平均收現日數           | 95.80         | 105.49 | 98.64  | 93.83  | 91.47  | -9.19           |    |
|             | 存貨週轉率(次)         | 4.22          | 3.56   | 3.81   | 4.66   | 4.58   | 18.54           |    |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 6.04          | 5.85   | 6.02   | 6.20   | 5.52   | 3.25            |    |
|             | 平均銷貨日數           | 86.49         | 102.52 | 95.80  | 78.32  | 79.69  | -15.64          |    |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.89          | 1.88   | 2.23   | 2.57   | 2.84   | 0.53            |    |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.54          | 0.46   | 0.57   | 0.69   | 0.71   | 17.39           |    |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 0.67          | 3.10   | 5.13   | 0.71   | 2.91   | -78.39          | B  |
|             | 權益報酬率(%)         | 0.68          | 5.01   | 8.27   | 0.74   | 4.41   | -86.43          | B  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 0.37          | 6.77   | 14.56  | 1.46   | 7.02   | -94.53          | B  |
|             | 純益率(%)           | 0.60          | 6.06   | 8.40   | 0.60   | 3.68   | -90.10          | B  |
|             | 每股盈餘(元)          | 0.10          | 0.74   | 1.19   | 0.10   | 0.63   | -86.49          | B  |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | -8.73         | 12.38  | 19.45  | 8.54   | -4.23  | -170.52         | C  |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 20.28         | 77.96  | 111.00 | 63.64  | 41.21  | -73.99          | C  |
|             | 現金再投資比率(%)       | -6.27         | 2.39   | 6.61   | 1.16   | -3.93  | -362.34         | C  |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 4.61          | 3.20   | 3.63   | -5.45  | 5.11   | 44.06           | D  |
|             | 財務槓桿度            | 1.56          | 1.16   | 1.20   | 0.66   | 1.42   | 34.48           | D  |

最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下：

A. 主要為購入新廠，部分用自有資金、部分舉借長期借款支付所致。

B. 原物料高漲，提高售價銷售額增加，但原物料漲價成本無法全數轉嫁，加上運費等相關費用增加，致毛利、淨利減少所致。海外子公司受 COVID-19 疫情影響致獲利大幅減少，認列子公司利益亦大幅減少所致。

C. 獲利下降致營業活動之淨現金流入減少。

D. 獲利下降致營業利益減少。

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審計委員會審查報告：

## 日勝化工股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一〇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戴信維、蘇定堅會計師查核竣事，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、盈餘分派案經本審計委員會審查完竣，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一一一年股東常會

審計委員會召集人：陳 俊 成



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 五 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 88 頁至第 147 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 148 頁至第 199 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                                                                                                                                                 | 110 年度    | 109 年度    | 差 異     |         | 變動<br>分析 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------|----------|
|                                                                                                                                                         |           |           | 金 額     | %       |          |
| 流動資產                                                                                                                                                    | 2,074,760 | 1,781,332 | 293,428 | 16.47%  |          |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                               | 1,352,143 | 982,514   | 369,629 | 37.62%  | (1)      |
| 其他資產                                                                                                                                                    | 289,915   | 291,253   | -1,338  | -0.46%  |          |
| 資產總額                                                                                                                                                    | 3,716,818 | 3,055,099 | 661,719 | 21.66%  | (1)      |
| 流動負債                                                                                                                                                    | 1,808,476 | 1,296,655 | 511,821 | 39.47%  | (2)      |
| 非流動負債                                                                                                                                                   | 476,124   | 273,864   | 202,260 | 73.85%  | (1)      |
| 負債總額                                                                                                                                                    | 2,284,600 | 1,570,519 | 714,081 | 45.47%  | (2)      |
| 股 本                                                                                                                                                     | 993,880   | 993,880   | -       | 0.00%   |          |
| 資本公積                                                                                                                                                    | 98,017    | 98,017    | -       | 0.00%   |          |
| 保留盈餘                                                                                                                                                    | 364,634   | 404,271   | -39,637 | -9.80%  |          |
| 其他權益                                                                                                                                                    | -24,313   | -11,588   | -12,725 | 109.81% | (3)      |
| 庫藏股票                                                                                                                                                    | -         | -         | -       | 0.00%   |          |
| 非控制權益                                                                                                                                                   | -         | -         | -       | 0.00%   |          |
| 權益總額                                                                                                                                                    | 1,432,218 | 1,484,580 | -52,362 | -3.53%  |          |
| 1. 變動達 20%以上之原因說明：<br>(1)係購入新廠房，以長期借款支應所致。<br>(2)係因原物料高漲，所需營運資金增加，增加借款。<br>(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變大所致。<br>2. 影響：屬正常情況，無重大影響。<br>3. 未來因應計畫：不適用。 |           |           |         |         |          |

## 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 | 110 年度      | 109 年度      | 增(減)<br>金額 | 變動比率<br>(%) | 變動<br>分析 |
|----------------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|------------|-------------|----------|
| 營業收入淨額                                                         |     | \$3,201,106 | \$2,363,415 | 837,691    | 35.44%      | (1)      |
| 營業成本                                                           |     | (2,767,913) | (1,906,186) | 861,727    | 45.21%      | (1)      |
| 營業毛利                                                           |     | 433,193     | 457,229     | -24,036    | -5.26%      |          |
| 營業費用                                                           |     | (401,904)   | (319,739)   | 82,165     | 25.70%      | (1)      |
| 營業淨利                                                           |     | 31,289      | 137,490     | -106,201   | -77.24%     | (1)      |
| 營業外收入及支出                                                       |     | (24,881)    | (59,906)    | -35,025    | -58.47%     | (2)      |
| 稅前淨利                                                           |     | 6,408       | 77,584      | -71,176    | -91.74%     | (1)      |
| 減：所得稅費用                                                        |     | 3,649       | (3,574)     | -7,223     | -202.10%    | (1)      |
| 本年度淨利                                                          |     | 10,057      | 74,010      | -63,953    | -86.41%     | (1)      |
| 其他綜合損益                                                         |     | (12,725)    | 8,947       | -21,672    | -242.23%    | (3)      |
| 本年度綜合損益總額                                                      |     | (\$2,668)   | \$82,957    | -85,625    | -103.22%    | (1)      |
| 歸屬於本公司業主之淨利                                                    |     | \$10,057    | \$74,010    | -63,953    | -86.41%     | (1)      |
| 歸屬於本公司業主之綜合損益                                                  |     | (\$2,668)   | \$82,957    | -85,625    | -103.22%    | (1)      |
| 變動達 20%以上之原因說明：                                                |     |             |             |            |             |          |
| (1)原物料高漲，提高售價銷售額增加，但原物料漲價成本無法全數轉嫁，加上運費等相關費用增加，致毛利、淨利減少所致。      |     |             |             |            |             |          |
| (2)109 年收到疫情補助款，110 年無此情形。                                     |     |             |             |            |             |          |
| (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變大，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損失。 |     |             |             |            |             |          |

(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 | 110 年度  | 109 年度  | 增(減)比例(%) |
|----------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|-----------|
| 現金流量比率%                                                              |     | -13.47% | 24.61%  | -154.73%  |
| 現金流量允當比率%                                                            |     | 42.75%  | 144.45% | -70.40%   |
| 現金再投資比率%                                                             |     | -8.60%  | 7.96%   | -208.04%  |
| 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 110 年度受原物料高漲影響，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(111 年)合併現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1)                                                                    | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量(2) | 預計全年現金<br>流入(出)量<br>(3) | 預計現金餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------|------|
|                                                                                  |                            |                         |                                | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 228,045                                                                          | 310,180                    | (279,884)               | 258,341                        | —            | —    |
| 未來年度現金流量變動情形分析：<br>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；<br>因償還借款、持續投入設備投資等而產生現金流出。 |                            |                         |                                |              |      |

#### 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，110年度受原物料高漲，但原物料漲價成本無法全數轉嫁，加上運費等相關費用增加，致毛利、淨利減少，未來集團持續將資源做有效之調度，以維持整體經營績效及穩定成長獲利。
3. 未來一年投資計畫：無。

#### 六、風險事項分析評估

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

1. 利率變動：本年度利息支出 17,369 仟元，佔全年度營收淨額之 0.54%，利息支出較 109 年略微增加，預計未來一年利率可能微幅上揚，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 16,264 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大，預估兌換利益增加，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，110 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 111 年度預計投入之研發費用約為營收之 2%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(包括資通安全風險)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(包括資通安全風險)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：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1、進貨：本公司主要原料來源均為國際大廠，且有多家優良廠商配合，可確保原物料品質，另一方面可減少供貨短缺或貨源中斷之危機。
- 2、銷貨：本公司銷貨分散，並無過度集中的情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

尚無跡象顯示大股東有股權大量移轉或更換而對公司產生影響之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無經營權改變情形。

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

(十三)重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

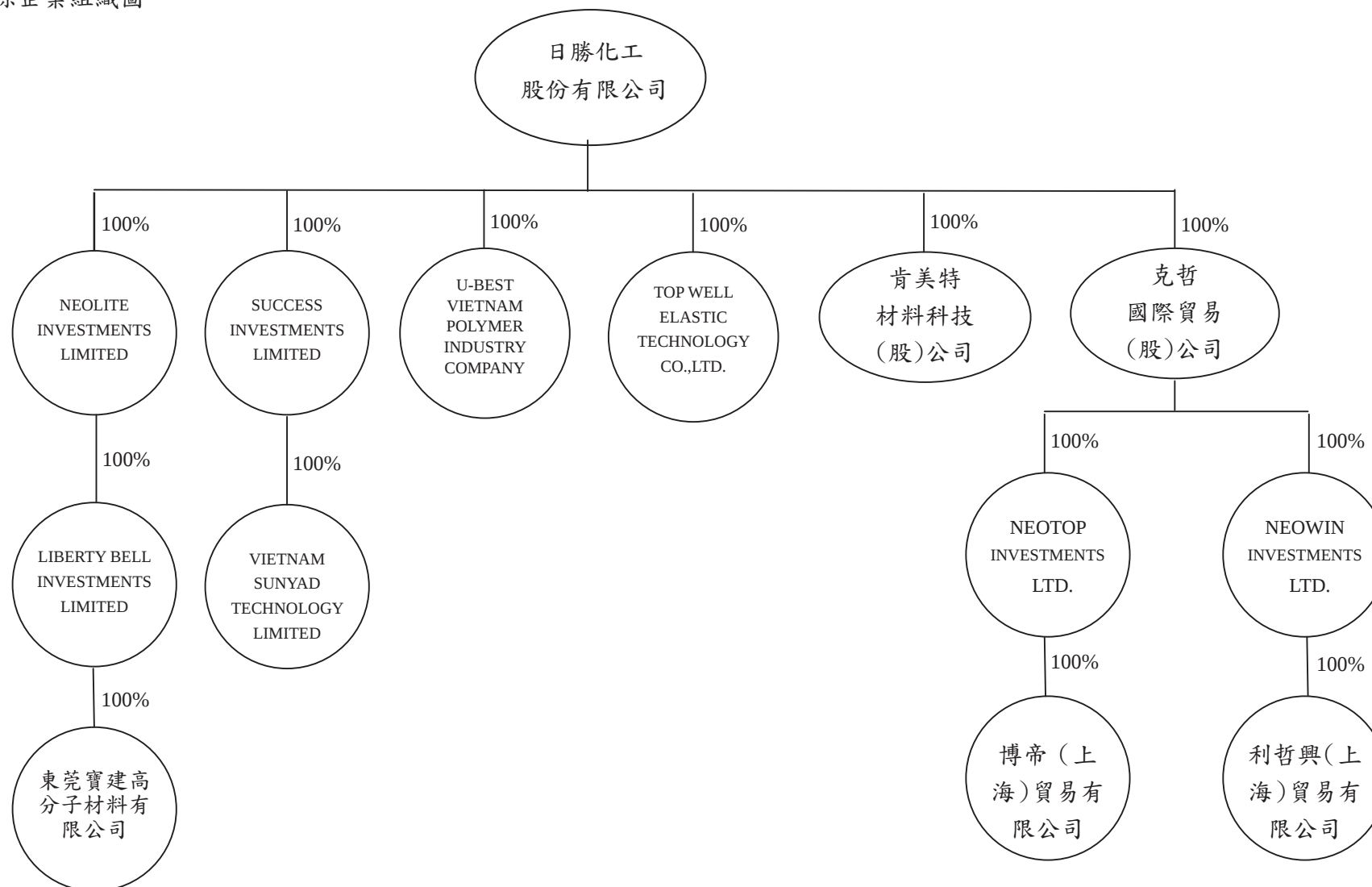
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業概況

110 年 12 月 31 日

##### 1. 關係企業組織圖



## 2. 各關係企業基本資料

110 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

110 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  | 裕典科技(股)公司-代表人蔡乃湧                      | 1,786,760     | 1.80%  |
|                               | 董 事  | 黃 長 澤                                 | 93            | 0%     |
|                               | 獨立董事 | 陳 俊 成                                 | 0             | 0%     |
|                               | 獨立董事 | 東山 三樹雄                                | 0             | 0%     |
|                               | 獨立董事 | 闕 良 武                                 | 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.<br>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                             | 0          | 0%   |
| U-BEST VIETNAM POLYMER<br>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.<br><br>VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED<br><br>TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. | 董 事 | 日勝化工(股)公司-法人代表李青松                |           |      |
|                                                                                                               | 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                       | 4,000,000 | 100% |
|                                                                                                               | 董 事 | SUCCESS INVESTMENTS LTD. 法人代表黃長澤 | 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 | 551,646 | 4,238   | 547,408 | 19,469    | (556)    | (20,353)  | -       |
| LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.                   | 673,073 | 571,916 | 15,011  | 556,905 | 94,615    | 13,910   | (23,078)  | -       |
| 東莞寶建高分子材料有限公司                                   | 512,818 | 834,901 | 279,120 | 555,781 | 1,337,993 | (25,288) | (111,945) |         |
| 肯美特材料科技(股)公司                                    | 72,000  | 175,520 | 43,795  | 131,725 | 97,865    | 4,110    | 3,982     | -       |
| 克哲國際貿易(股)公司                                     | 126,000 | 188,086 | 23,062  | 165,024 | 49,740    | (1,138)  | 3,308     | -       |
| NEOTOP INVESTMENTS LTD.                         | 58,800  | 122,156 | -       | 122,156 | -         | (35)     | 5,048     | -       |
| NEOWIN INVESTMENTS LTD.                         | 15,553  | 6,835   | 80      | 6,755   | -         | (80)     | 2         | -       |
| 博帝(上海)貿易有限公司                                    | 38,922  | 127,463 | 5,340   | 122,123 | 126,900   | 4,386    | 5,083     | -       |
| 利哲興(上海)貿易有限公司                                   | 15,400  | 28,407  | 21,620  | 6,787   | 41,096    | -        | 84        | -       |
| U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED | 44,172  | 88,723  | 29,123  | 59,600  | 114,070   | 6,555    | 5,031     | -       |
| SUCCESS INVESTMENTS LTD.                        | 118,360 | 26,225  | -       | 26,225  | -         | -        | (6,196)   | -       |
| VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED               | 211,273 | 32,860  | 6,635   | 26,225  | -         | (5,514)  | (6,196)   | -       |
| TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD.            | 76,679  | 91,383  | 80,980  | 10,403  | 116,039   | 1,817    | (3,753)   | -       |

註一：外幣換算為台幣，資產負債項目按期末匯率 NTD:USD=27.68:1、NTD:NCY=4.344:1、NTD:THB =0.8347:1、NTD:VND=0.001214:1 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 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 110 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 1 年 3 月 1 5 日

111.3.15勤中11100487號

受文者：日勝化工股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國110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 111 年 3 月 15 日編製之民國 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 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 110 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 戴 信 維

戴信維



會 計 師 蘇 定 堅

蘇定堅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

# 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<br>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<br>(日商愛克工業株式會社,AICA) | 持有本公司 50.1%之<br>股權 | 49,793,388              | 50.1%   | 無       | 董 事<br>董 事<br>董 事                        | 大村 信幸<br>海老原 健治<br>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<br>間交易條件 |            | 一般交易條件    |                              | 差異<br>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<br>成本(銷<br>貨)之比<br>率 | 銷貨<br>毛利 | 單價<br>(元)      | 授 信<br>期 間 | 單價<br>(元) | 授 信<br>期 間                   |          | 餘 額        | 占總應收<br>(付)帳款、<br>票據之比率 | 金 額    | 處理<br>方式 | 備抵呆帳<br>金額 |     |
| 銷 貨        | \$99,393 | 5.98%                     | \$29,890 | \$ -           | T/T 60 天   | \$ -      | T/T in advance-<br>T/T 120 天 | —        | \$ 8,573   | 1.79%                   | \$ -   | —        | \$ -       | —   |
| 進 貨        | 192      | 0.01%                     | -        | -              | 月結 69 天    | -         | 月結 30-90 天                   | —        | 89         | 0.03%                   | -      | —        | -          | —   |

(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 110 年度（自民國 110 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 111 年 3 月 15 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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，銷售地點主要係亞洲地區等市場，民國 110 年度營業收入較前一年度增加，特定客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，且受限於疫情及景氣環境變化，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 110 及 109 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對日勝集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使日勝集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致日勝集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日勝集團民國 110 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 戴 信 維

戴信維



會計師 蘇 定 堅

蘇定堅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 111 年 3 月 15 日

日勝化工股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

109年12月31日

(重編後並經查核)

| 代 碼  | 資 產                     | 110年12月31日          |            | 109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）          | \$ 228,045          | 6          | \$ 306,389          | 10         |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七） | 70,765              | 2          | 68,158              | 2          |
| 1150 | 應收票據（附註四及八）             | 187,325             | 5          | 117,381             | 4          |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及八）        | 745,825             | 20         | 579,323             | 19         |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、八及二七）      | 24,403              | 1          | 23,107              | 1          |
| 1200 | 其他應收款                   | 11,608              | -          | 9,840               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二一）         | 2,691               | -          | 3                   | -          |
| 130X | 存 貨（附註四及九）              | 752,571             | 20         | 622,491             | 20         |
| 1410 | 預付款項                    | 50,673              | 2          | 52,990              | 2          |
| 1479 | 其他流動資產                  | 854                 | -          | 1,650               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                  | <u>2,074,760</u>    | <u>56</u>  | <u>1,781,332</u>    | <u>58</u>  |
|      | 非流動資產                   |                     |            |                     |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）    | 1,352,143           | 37         | 982,514             | 32         |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三）           | 160,550             | 4          | 169,921             | 6          |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十四）          | 1,007               | -          | 1,094               | -          |
| 1780 | 無形資產（附註四）               | 7,988               | -          | 7,110               | -          |
| 1805 | 商 譽（附註四、十五及二三）          | 40,715              | 1          | 44,960              | 2          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）         | 31,834              | 1          | 28,866              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                   | 46,541              | 1          | 37,953              | 1          |
| 1920 | 存出保證金                   | 1,280               | -          | 1,349               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                 | <u>1,642,058</u>    | <u>44</u>  | <u>1,273,767</u>    | <u>42</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                 | <u>\$ 3,716,818</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,055,099</u> | <u>100</u> |
|      | 流動負債                    |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期銀行借款（附註十六及二八）         | \$ 1,139,045        | 31         | \$ 649,647          | 21         |
| 2110 | 應付短期票券（附註十六）            | 129,926             | 3          | 129,855             | 4          |
| 2150 | 應付票據                    | 26,128              | 1          | 73,369              | 2          |
| 2170 | 應付帳款（附註二七）              | 325,595             | 9          | 204,682             | 7          |
| 2200 | 其他應付款（附註十七及二七）          | 110,516             | 3          | 135,609             | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）         | 6,372               | -          | 28,064              | 1          |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款（附註十六及二八）    | 56,500              | 1          | 64,000              | 2          |
| 2399 | 其他流動負債－其他               | 14,394              | -          | 11,429              | -          |
| 21XX | 流動負債總計                  | <u>1,808,476</u>    | <u>48</u>  | <u>1,296,655</u>    | <u>42</u>  |
|      | 非流動負債                   |                     |            |                     |            |
| 2541 | 長期銀行借款（附註十六及二八）         | 430,617             | 12         | 207,117             | 7          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）         | 45,073              | 1          | 66,310              | 2          |
| 2645 | 存入保證金                   | 434                 | -          | 437                 | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                 | <u>476,124</u>      | <u>13</u>  | <u>273,864</u>      | <u>9</u>   |
| 2XXX | 負債總計                    | <u>2,284,600</u>    | <u>61</u>  | <u>1,570,519</u>    | <u>51</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益             |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                   | 993,880             | 27         | 993,880             | 33         |
| 3200 | 資本公積                    | 98,017              | 3          | 98,017              | 3          |
|      | 保留盈餘                    |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                  | 222,026             | 6          | 214,625             | 7          |
| 3320 | 特別盈餘公積                  | 11,624              | -          | 21,610              | 1          |
| 3350 | 未分配盈餘                   | 130,984             | 4          | 168,036             | 5          |
| 3400 | 其他權益                    | ( 24,313 )          | ( 1 )      | ( 11,588 )          | -          |
| 3XXX | 權益總計                    | <u>1,432,218</u>    | <u>39</u>  | <u>1,484,580</u>    | <u>49</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計           | <u>\$ 3,716,818</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,055,099</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 110 年及 109 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  |                         | 110年度             |              | 109年度<br>(重編後並經查核) |              |
|------|-------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      |                         | 金 額               | %            | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二七）          | \$ 3,201,106      | 100          | \$ 2,363,415       | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註九、二十及二七）         | <u>2,767,913</u>  | <u>86</u>    | <u>1,906,186</u>   | <u>81</u>    |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>433,193</u>    | <u>14</u>    | <u>457,229</u>     | <u>19</u>    |
|      | 營業費用（附註二十）              |                   |              |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                    | 158,756           | 5            | 133,159            | 5            |
| 6200 | 管理費用                    | 141,419           | 5            | 137,961            | 6            |
| 6300 | 研究發展費用                  | 70,427            | 2            | 70,287             | 3            |
| 6450 | 預期信用減損損失<br>（利益）（附註四及八） | <u>31,302</u>     | <u>1</u>     | <u>( 21,668 )</u>  | <u>( 1 )</u> |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>401,904</u>    | <u>13</u>    | <u>319,739</u>     | <u>13</u>    |
| 6900 | 營業淨利                    | <u>31,289</u>     | <u>1</u>     | <u>137,490</u>     | <u>6</u>     |
|      | 營業外收入及支出                |                   |              |                    |              |
| 7010 | 其他收入（附註二七）              | 13,996            | -            | 21,468             | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失<br>（附註十五及十）     | <u>( 6,042 )</u>  | <u>-</u>     | <u>( 39,484 )</u>  | <u>( 2 )</u> |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業<br>損益份額（附註四） | -                 | -            | <u>( 1,674 )</u>   | -            |
| 7100 | 利息收入                    | 798               | -            | 556                | -            |
| 7510 | 利息費用                    | <u>( 17,369 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>( 11,673 )</u>  | <u>( 1 )</u> |
| 7630 | 外幣兌換淨損失<br>（附註二十）       | <u>( 16,264 )</u> | <u>-</u>     | <u>( 29,099 )</u>  | <u>( 1 )</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計          | <u>( 24,881 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>( 59,906 )</u>  | <u>( 3 )</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                          | 110年度      |   | 109年度<br>(重編後並經查核) |   |
|------|--------------------------|------------|---|--------------------|---|
|      |                          | 金 額        | % | 金 額                | % |
| 7900 | 稅前淨利                     | \$ 6,408   | - | \$ 77,584          | 3 |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註四及二一)        | ( 3,649)   | - | 3,574              | - |
| 8200 | 本年度淨利                    | 10,057     | - | 74,010             | 3 |
|      | 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        | ( 15,642)  | - | 11,013             | 1 |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二一) | 2,917      | - | ( 2,066)           | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)          | ( 12,725)  | - | 8,947              | 1 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                | (\$ 2,668) | - | \$ 82,957          | 4 |
|      | 每股盈餘(附註二二)               |            |   |                    |   |
| 9750 | 基 本                      | \$ 0.10    |   | \$ 0.74            |   |
| 9850 | 稀 釋                      | \$ 0.10    |   | \$ 0.74            |   |

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及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 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     |                |                |                  |                 |             | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 權益總計         |
|----|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|-------------|---------------------------|--------------|
|    |                            | 普通股股本<br>(附註十九) | 資本公積<br>(附註十九) | 保留盈餘<br>(附註十九) | 特別盈餘公積<br>(附註十九) | 未分配盈餘<br>(附註十九) |             |                           |              |
| A1 | 109 年 1 月 1 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（重編後並經查核）          | -               | -              | -              | -                | 74,010          | -           |                           | 74,010       |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益（重編後並經查核）    | -               | -              | -              | -                | -               | 8,947       |                           | 8,947        |
| D5 | 109 年度綜合損益總額（重編後並經查核）      | -               | -              | -              | -                | 74,010          | 8,947       |                           | 82,957       |
| M3 | 處分採用權益法之投資                 | -               | -              | -              | -                | -               | 1,075       |                           | 1,075        |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額（重編後並經查核） | 993,880         | 98,017         | 214,625        | 21,610           | 168,036         | ( 11,588)   |                           | 1,484,580    |
|    | 109 年度盈餘指撥及分配              |                 |                |                |                  |                 |             |                           |              |
| B1 | 法定盈餘公積                     | -               | -              | 7,401          | -                | ( 7,401)        | -           |                           | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                     | -               | -              | -              | ( 9,986)         | 9,986           | -           |                           | -            |
| B5 | 股東現金股利—每股 0.5 元            | -               | -              | -              | -                | ( 49,694)       | -           |                           | ( 49,694)    |
| D1 | 110 年度淨利                   | -               | -              | -              | -                | 10,057          | -           |                           | 10,057       |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益             | -               | -              | -              | -                | -               | ( 12,725)   |                           | ( 12,725)    |
| D5 | 110 年度綜合損益總額               | -               | -              | -              | -                | 10,057          | ( 12,725)   |                           | ( 2,668)     |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額          | \$ 993,880      | \$ 98,017      | \$ 222,026     | \$ 11,624        | \$ 130,984      | (\$ 24,313) |                           | \$ 1,432,218 |

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 110 年度     | 109 年度<br>(重編後並經查核) |
|--------|-----------------------|------------|---------------------|
|        | 營業活動之現金流量             |            |                     |
| A10000 | 本年度稅前淨利               | \$ 6,408   | \$ 77,584           |
| A20000 | 收益費損項目                |            |                     |
| A20100 | 折舊費用                  | 100,503    | 103,832             |
| A20200 | 攤銷費用                  | 1,197      | 976                 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉<br>利益）    | 31,302     | ( 21,668)           |
| A20900 | 利息費用                  | 17,369     | 11,673              |
| A21200 | 利息收入                  | ( 798)     | ( 556)              |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益<br>之份額   | -          | 1,674               |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損<br>失（利益） | 623        | ( 501)              |
| A23100 | 處分投資損失                | -          | 25,513              |
| A23800 | 非金融資產減損損失<br>（回升利益）   | ( 12,462)  | 16,931              |
| A24100 | 外幣兌換淨損失               | 1,687      | 2,763               |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數          |            |                     |
| A31130 | 應收票據                  | ( 69,944)  | 11,870              |
| A31150 | 應收帳款                  | ( 200,735) | 136,840             |
| A31180 | 其他應收款                 | ( 1,772)   | 1,571               |
| A31200 | 存 貨                   | ( 117,415) | 7,946               |
| A31230 | 預付款項                  | 2,317      | ( 17,511)           |
| A31240 | 其他流動資產                | 796        | ( 488)              |
| A32130 | 應付票據                  | ( 47,241)  | 1,818               |
| A32150 | 應付帳款                  | 121,253    | 9,570               |
| A32180 | 其他應付款                 | ( 21,595)  | ( 11,171)           |
| A32230 | 其他流動負債                | 2,965      | ( 6,354)            |
| A33000 | 營運產生之現金流入（出）          | ( 185,542) | 352,312             |
| A33100 | 收取之利息                 | 374        | 556                 |
| A33300 | 支付之利息                 | ( 16,643)  | ( 11,660)           |
| A33500 | 支付之所得稅                | ( 41,764)  | ( 21,989)           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）         | ( 243,575) | 319,219             |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                     | 110 年度       | 109 年度<br>(重編後並經查核) |
|--------|---------------------|--------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量           |              |                     |
| B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>增加 | (\$ 79,746)  | (\$ 126,250)        |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融<br>資產 | 77,634       | 58,643              |
| B02200 | 對子公司之收購             | -            | ( 200,409)          |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備         | ( 423,237)   | ( 45,663)           |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款       | 91           | 678                 |
| B03700 | 存出保證金增加             | ( 872)       | ( 124)              |
| B03800 | 存出保證金減少             | 931          | 8,604               |
| B04500 | 取得無形資產              | ( 2,641)     | ( 360)              |
| B07100 | 預付設備款增加             | ( 60,693)    | ( 66,238)           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出          | ( 488,533)   | ( 371,119)          |
|        | 籌資活動之現金流量           |              |                     |
| C00100 | 短期銀行借款增加            | 6,410,580    | 6,136,566           |
| C00200 | 短期銀行借款減少            | ( 5,915,942) | ( 6,235,833)        |
| C00500 | 應付短期票券淨增加(減少)       | 71           | ( 12)               |
| C01600 | 舉借長期銀行借款            | 280,000      | 270,000             |
| C01700 | 償還長期銀行借款            | ( 64,000)    | ( 80,968)           |
| C04500 | 發放現金股利              | ( 49,694)    | ( 64,602)           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入          | 661,015      | 25,151              |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響     | ( 7,251)     | 10,502              |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨減少       | ( 78,344)    | ( 16,247)           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額         | 306,389      | 322,636             |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額         | \$ 228,045   | \$ 306,389          |

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 110 年及 109 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 110 年及 109 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 111 年 3 月 15 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) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | 國際會計準則理事會<br>(IASB)發布之生效日 |
|------------------------------------|---------------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日(註 1)       |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日(註 2)       |
| 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 3)       |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4)       |

註 1：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 2：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 3：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 4：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，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) 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)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日（註2） |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日（註3） |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日（註4） |

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：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 3：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 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表六及七。

#### (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、投資性不動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。

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) 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。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提供時，客戶對商品取得控制時認列收入及應收帳款。

## (十六) 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。

#### (十七) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (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，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 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近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### 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。

#### 六、現金及約當現金

|                  | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 零用金及庫存現金         | \$ 1,356          | \$ 1,064          |
| 銀行支票及活期存款        | 226,689           | 290,305           |
| 約當現金             |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之     |                   |                   |
| 銀行定期存款           | -                 | 15,020            |
|                  | <u>\$ 228,045</u> | <u>\$ 306,389</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> |                   |                   |
| 活期存款             | 0.01-0.39         | 0.01-0.35         |
| 定期存款             | -                 | 0.16              |

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|                   | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| 受限制銀行存款           | \$ 55,425        | \$ 52,418        |
| 原始到期日超過3個月之銀行定期存款 | 15,340           | 15,740           |
|                   | <u>\$ 70,765</u> | <u>\$ 68,158</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u>  |                  |                  |
| 受限制銀行存款           | 0.03             | 0.05             |
| 原始到期日超過3個月之銀行定期存款 | 0.03             | 0.03             |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

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

|                  | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>      |                   |                   |
| 因營業而發生           | \$ 187,325        | \$ 117,381        |
| 減：備抵損失           | -                 | -                 |
|                  | <u>\$ 187,325</u> | <u>\$ 117,381</u> |
| <u>應收帳款－非關係人</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量         |                   |                   |
| 總帳面金額            | \$ 868,614        | \$ 671,860        |
| 減：備抵損失           | ( 122,789)        | ( 92,537)         |
|                  | <u>\$ 745,825</u> | <u>\$ 579,323</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|          | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 應收帳款－關係人 |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量 |                  |                  |
| 總帳面金額    | \$ 24,403        | \$ 23,107        |
| 減：備抵損失   | -                | -                |
|          | <u>\$ 24,403</u> | <u>\$ 23,107</u> |

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

|     | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 187,325        | \$ 117,381        |
| 已逾期 | -                 | -                 |
| 合計  | <u>\$ 187,325</u> | <u>\$ 117,381</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

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

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

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

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

|                   | 未逾                | 逾1至30天           | 逾31至90天           | 逾91天            | 合計                |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <u>110年12月31日</u> |                   |                  |                   |                 |                   |
| 預期信用損失率           | 0%-1%             | 0%-20%           | 5%-50%            | 100%            |                   |
| 總帳面金額             | \$ 628,747        | \$ 33,235        | \$ 125,123        | \$ 105,912      | \$ 893,017        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失）  | ( 5,601)          | ( 822)           | ( 19,001)         | ( 97,365)       | ( 122,789)        |
| 攤銷後成本             | <u>\$ 623,146</u> | <u>\$ 32,413</u> | <u>\$ 106,122</u> | <u>\$ 8,547</u> | <u>\$ 770,228</u> |
| <u>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             | <u>\$ 582,555</u> | <u>\$ 14,915</u> | <u>\$ 4,960</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 602,430</u> |

110年12月31日逾期超過91天以上之應收帳款8,547仟元，因已於期後收回，是以未提列備抵損失。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|               | 110年度             | 109年度            |
|---------------|-------------------|------------------|
| 年初餘額          | \$ 92,537         | \$ 113,583       |
| 由企業合併取得       | -                 | 8,932            |
| 本年度提列（迴轉）減損損失 | 31,302            | ( 21,668)        |
| 本年度實際沖銷       | -                 | ( 6,291)         |
| 外幣換算差額        | ( 1,050)          | ( 2,019)         |
| 年底餘額          | <u>\$ 122,789</u> | <u>\$ 92,537</u> |

## 九、存 貨

|       | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 物 料 | \$ 361,862        | \$ 265,071        |
| 製 成 品 | 325,059           | 239,908           |
| 商 品   | 59,309            | 98,927            |
| 在途存貨  | <u>6,341</u>      | <u>18,585</u>     |
|       | <u>\$ 752,571</u> | <u>\$ 622,491</u> |

銷貨成本性質如下：

|              | 110年度               | 109年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本     | \$ 2,744,580        | \$ 1,856,930        |
| 存貨跌價損失（回升利益） | ( 12,462)           | 12,528              |
| 未分攤製造費用      | 32,918              | 36,544              |
| 出售下腳收入       | ( 1,769)            | ( 1,190)            |
| 其 他          | <u>4,646</u>        | <u>1,374</u>        |
|              | <u>\$ 2,767,913</u> | <u>\$ 1,906,186</u> |

存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場銷售價格上揚所致。

## 十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱       | 子 公 司 名 稱                                                      | 所持股權百分比(%)     |                |
|--------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|              |                                                                | 110年<br>12月31日 | 109年<br>12月31日 |
| 本公司          | NEOLITE INVESTMENTS LIMITED<br>(NEOLITE)                       | 100            | 100            |
|              | 肯美特材料科技股份有限公司<br>(肯美特公司)                                       | 100            | 100            |
|              | 克哲國際貿易股份有限公司<br>(克哲公司)                                         | 100            | 100            |
|              | U-BEST VIETNAM POLYMER<br>INDUSTRY COMPANY LIMITED<br>(U-BEST) | 100            | 100            |
|              | SUCCESS INVESTMENTS LIMITED<br>(SUCCESS)                       | 100            | 100            |
|              | TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY<br>CO., LTD (TOPWELL)               | 100            | 100            |
| 克哲公司         | NEOTOP INVESTMENTS LIMITED<br>(NEOTOP)                         | 100            | 100            |
|              | NEOWIN INVESTMENTS LIMITED<br>(NEOWIN)                         | 100            | 100            |
| NEOTOP       | 博帝(上海)貿易有限公司<br>(博帝上海公司)                                       | 100            | 100            |
| NEOWIN       | 利哲興(上海)貿易有限公司<br>(利哲興上海公司)                                     | 100            | 100            |
| NEOLITE      | LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.<br>(LIBERTY BELL)                | 100            | 100            |
| LIBERTY BELL | 東莞寶建高分子材料有限公司<br>(東莞寶建公司)                                      | 100            | 100            |
| SUCCESS      | VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY<br>LIMITED (SUNYAD)                  | 100            | 100            |

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表六及七。

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 100%股權；109年7月收購SUCCESS 100%股份，並間接投資SUNYAD 100%股權；另於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，於收購日該投資不再為關聯企業並重新衡量至公允價值，公允價值與收購日投資帳面金額之差額列為處分投資損失25,513仟元，相關揭露參閱附註二三。

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

#### 十一、採用權益法之投資

| 被投資公司名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
|         | 金額         | 金額         |
| 非上市櫃公司  |            |            |
| TOPWELL | \$ - (註)   | \$ - (註)   |

註：參閱附註十。

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

#### 十二、不動產、廠房及設備

| 110 年度 | 年 初 餘 額    | 增          | 加           | 減         | 少           | 重 | 分 | 類 | 淨兌換差額      | 年 底 餘 額      |
|--------|------------|------------|-------------|-----------|-------------|---|---|---|------------|--------------|
| 成 本    |            |            |             |           |             |   |   |   |            |              |
| 土 地    | \$ 418,995 | \$ 315,368 | \$ -        | \$ -      | \$ -        |   |   |   | (\$ 3,375) | \$ 730,988   |
| 房屋及建築  | 737,084    | 51,989     | -           | -         | 20,306      |   |   |   | ( 5,939)   | 803,440      |
| 機器設備   | 1,243,387  | 19,240     | ( 29,422)   | ( 12,799) | ( 4,134)    |   |   |   |            | 1,216,272    |
| 運輸設備   | 24,220     | 884        | ( 298)      | 2,538     | ( 395)      |   |   |   |            | 26,949       |
| 其他設備   | 249,065    | 31,961     | ( 4,047)    | 42,060    | ( 706)      |   |   |   |            | 318,333      |
| 成本合計   | 2,672,751  | \$ 419,442 | (\$ 33,767) | \$ 52,105 | (\$ 14,549) |   |   |   |            | 3,095,982    |
| 累計折舊   |            |            |             |           |             |   |   |   |            |              |
| 房屋及建築  | 430,139    | \$ 25,965  | \$ -        | \$ -      | (\$ 3,441)  |   |   |   |            | 452,663      |
| 機器設備   | 1,055,905  | 46,618     | ( 28,890)   | ( 27,477) | ( 3,786)    |   |   |   |            | 1,042,370    |
| 運輸設備   | 18,073     | 2,634      | ( 179)      | -         | ( 296)      |   |   |   |            | 20,232       |
| 其他設備   | 186,120    | 19,573     | ( 3,984)    | 27,477    | ( 612)      |   |   |   |            | 228,574      |
| 累計折舊合計 | 1,690,237  | \$ 94,790  | (\$ 33,053) | \$ -      | (\$ 8,135)  |   |   |   |            | 1,743,839    |
|        | \$ 982,514 |            |             |           |             |   |   |   |            | \$ 1,352,143 |

| 109 年度 | 年 初 餘 額    | 由 企 業 合 併<br>取 得 | 增          | 加           | 減          | 少 | 重 | 分 | 類 | 淨兌換差額    | 年 底 餘 額    |
|--------|------------|------------------|------------|-------------|------------|---|---|---|---|----------|------------|
| 成 本    |            |                  |            |             |            |   |   |   |   |          |            |
| 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   | 2,309,457  | \$ 214,558       | \$ 48,472  | (\$ 10,548) | \$ 106,210 |   |   |   |   | \$ 4,602 | 2,672,751  |
| 累計折舊   |            |                  |            |             |            |   |   |   |   |          |            |
| 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 | 1,488,262  | \$ 106,084       | \$ 100,143 | (\$ 10,371) | \$ -       |   |   |   |   | \$ 6,119 | 1,690,237  |
|        | \$ 821,195 |                  |            |             |            |   |   |   |   |          | \$ 982,514 |

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，參閱附註二八。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 土地         | <u>\$ 160,550</u> | <u>\$ 169,921</u> |
|            | 110年度             | 109年度             |
| 使用權資產之增添   |                   |                   |
| 由企業合併取得    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 161,866</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 土地         | <u>\$ 5,626</u>   | <u>\$ 3,540</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 110 及 109 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。

#### 十四、投資性不動產淨額

| 110 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  | 3,513           | -      | 3,513           |
| 成本合計   | 4,520           | \$ -   | 4,520           |
| 累計折舊   |                 |        |                 |
| 房屋及建築  | 3,426           | \$ 87  | 3,513           |
|        | <u>\$ 1,094</u> |        | <u>\$ 1,007</u> |
| 109 年度 |                 |        |                 |
| 成 本    |                 |        |                 |
| 土 地    | \$ 1,007        | \$ -   | \$ 1,007        |
| 房屋及建築  | 3,513           | -      | 3,513           |
| 成本合計   | 4,520           | \$ -   | 4,520           |
| 累計折舊   |                 |        |                 |
| 房屋及建築  | 3,277           | \$ 149 | 3,426           |
|        | <u>\$ 1,243</u> |        | <u>\$ 1,094</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。

#### 十五、商 譽

|                  | 110年度            | 109年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額             | \$ 44,960        | \$ -             |
| 本年度由企業合併取得(附註二三) | -                | 49,821           |
| 本年度認列減損損失        | -                | ( 4,403)         |
| 淨兌換差額            | ( 4,245)         | ( 458)           |
| 年底淨額             | <u>\$ 40,715</u> | <u>\$ 44,960</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。

合併公司於 110 年 6 月取得子公司 TOPWELL 購買價格分攤評價報告，並調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額且重編比較資訊。

資產負債表相關項目調整增加（減少）如下：

|      |   | 109年12月31日 |         |   |     |        |     |         |   |
|------|---|------------|---------|---|-----|--------|-----|---------|---|
|      |   | 重          | 編       | 前 | 調   | 整      | 重   | 編       | 後 |
| 商    | 譽 | \$         | 49,395  |   | (\$ | 4,435) | \$  | 44,960  |   |
| 無形資產 |   | \$         | 2,639   |   | \$  | 4,471  | \$  | 7,110   |   |
| 其他權益 |   | (\$        | 11,624) |   | \$  | 36     | (\$ | 11,588) |   |

綜合損益表相關項目調整如下：

|                       | 109年度 |
|-----------------------|-------|
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額 | \$ 36 |

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 4,403 仟元。

## 十六、借 款

### (一) 短期銀行借款

|           | 110年12月31日          | 109年12月31日        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 信用借款      | \$ 568,440          | \$ 377,721        |
| 抵押借款      | 544,482             | 248,961           |
| 信用狀借款     | 26,123              | 22,965            |
|           | <u>\$ 1,139,045</u> | <u>\$ 649,647</u> |
| 年 利 率 (%) |                     |                   |
| 信用借款      | 0.44-1.23           | 1.05-1.28         |
| 抵押借款      | 1.00-4.05           | 1.13-2.99         |
| 信用狀借款     | 0.25-1.39           | 1.13-1.15         |

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，參閱附註二八。

### (二) 應付短期票券

|            | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票     | \$ 130,000        | \$ 130,000        |
| 減：應付短期票券折價 | ( 74)             | ( 145)            |
|            | <u>\$ 129,926</u> | <u>\$ 129,855</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>110年12月31日</u> |                   |               |                   |         |
| 兆豐票券金融股份有限公司      | \$ 70,000         | \$ 14         | \$ 69,986         | 0.67    |
| 國際票券金融股份有限公司      | 60,000            | 60            | 59,940            | 0.74    |
|                   | <u>\$ 130,000</u> | <u>\$ 74</u>  | <u>\$ 129,926</u> |         |
| <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      | 60,000            | 88            | 59,912            | 0.94    |
|                   | <u>\$ 130,000</u> | <u>\$ 145</u> | <u>\$ 129,855</u> |         |

(三) 長期銀行借款

|                  | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款             | \$ 280,000        | \$ -              |
| 抵押借款             | 207,117           | 271,117           |
| 減：一年內到期部分        | ( 56,500)         | ( 64,000)         |
| 一年後到期部分          | <u>\$ 430,617</u> | <u>\$ 207,117</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> |                   |                   |
| 信用借款             | 1.05              | -                 |
| 抵押借款             | 1.22-1.26         | 0.32-1.25         |

抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註

二八。

十七、其他應付款

|           | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 38,412         | \$ 51,592         |
| 應付運費      | 7,661             | 7,595             |
| 應付員工及董監酬勞 | 1,089             | 7,121             |
| 應付設備款     | 1,743             | 5,538             |
| 應付佣金      | 4,847             | 4,941             |
| 其 他       | 56,764            | 58,822            |
|           | <u>\$ 110,516</u> | <u>\$ 135,609</u> |

## 十八、退職後福利計畫

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

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

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

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

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日          | 109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<br>（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

|        | 110年12月31日       | 109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 1090150022 號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 110 年 8 月及 109 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度之盈餘分配案如下：

|              | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 (元) |         |
|--------------|-----------|-----------|-------------|---------|
|              | 109 年度    | 108 年度    | 109 年度      | 108 年度  |
| 法定盈餘公積       | \$ 7,401  | \$ 11,784 |             |         |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | ( 9,986)  | 19,441    |             |         |
| 現金股利         | 49,694    | 64,602    | \$ 0.5      | \$ 0.65 |

本公司 111 年 3 月董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |
|--------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 1,006  |
| 特別盈餘公積 | 12,689    |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

## 二十、淨 利

### (一) 員工福利費用、折舊及攤銷

| 性 質 別        | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 及 營 業 外 支 出 者 | 合 計        |
|--------------|---------------|-----------------------|------------|
| <u>110年度</u> |               |                       |            |
| 薪資費用         | \$ 92,718     | \$ 122,316            | \$ 215,034 |
| 勞健保費用        | 7,127         | 7,983                 | 15,110     |
| 退職後福利        |               |                       |            |
| 確定提撥計畫       | 5,242         | 7,165                 | 12,407     |
| 其他員工福利       | 5,851         | 11,202                | 17,053     |
| 折舊費用         | 63,373        | 37,130                | 100,503    |
| 攤銷費用         | 145           | 1,052                 | 1,197      |
| <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        |

### (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。110 及 109 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：

|           | 110年度  | 109年度    |
|-----------|--------|----------|
| 員工酬勞（5%）  | \$ 203 | \$ 3,622 |
| 董監事酬勞（2%） | 81     | 1,499    |

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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

|          | 110 年度      | 109 年度      |
|----------|-------------|-------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 2,569    | \$ 7,579    |
| 外幣兌換損失總額 | ( 18,833)   | ( 36,678)   |
| 淨 損 失    | (\$ 16,264) | (\$ 29,099) |

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|                     | 110 年度             | 109 年度           |
|---------------------|--------------------|------------------|
| 當期所得稅               |                    |                  |
| 本年度產生者              | \$ 12,019          | \$ 22,963        |
| 未分配盈餘加徵             | -                  | 1,162            |
| 境外資金匯回分離課稅          | 5,523              | 9,481            |
| 以前年度之調整             | ( 158)             | ( 1,621)         |
|                     | <u>17,384</u>      | <u>31,985</u>    |
| 遞延所得稅               |                    |                  |
| 本年度產生者              | ( 21,033)          | ( 28,395)        |
| 以前年度之調整             | -                  | ( 16)            |
|                     | <u>( 21,033)</u>   | <u>( 28,411)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用<br>(利益) | (\$ <u>3,649</u> ) | \$ <u>3,574</u>  |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                     | 110 年度             | 109 年度          |
|---------------------|--------------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之        |                    |                 |
| 所得稅費用               | \$ 1,282           | \$ 15,517       |
| 稅上不可減除之費損           | 6,168              | 11,786          |
| 稅上不計入之收益            | ( 15,154)          | ( 33,656)       |
| 未分配盈餘加徵             | -                  | 1,162           |
| 於其他轄區營運之子公司         |                    |                 |
| 不同稅率之影響數            | ( 1,310)           | 921             |
| 境外資金匯回分離課稅          | 5,523              | 9,481           |
| 以前年度之當期所得稅費用        |                    |                 |
| 於本年度之調整             | ( 158)             | ( 1,637)        |
| 認列於損益之所得稅費用<br>(利益) | (\$ <u>3,649</u> ) | \$ <u>3,574</u> |

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。

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 日及 109 年 8 月 15 日至 110 年 8 月 14 日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率分別由 20% 下降為 8% 及 10%，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 2 月、9 月及 110 年 8 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 19,744 仟元。

## (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：

| 110 年度         | 年 初 餘 額          | 認列於損益              | 認列於其他<br>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         | \$ 4,686         | (\$ 867)           | \$ -             | \$ 3,819         |
| 國外營運機構兌換差額     | 5,224            | -                  | 2,434            | 7,658            |
| 採用權益法之投資損益     | 9,907            | 2,462              | -                | 12,369           |
| 備抵損失           | 5,355            | 158                | -                | 5,513            |
| 其 他            | <u>3,694</u>     | <u>( 1,219)</u>    | <u>-</u>         | <u>2,475</u>     |
|                | <u>\$ 28,866</u> | <u>\$ 534</u>      | <u>\$ 2,434</u>  | <u>\$ 31,834</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     | \$ 62,624        | (\$ 20,316)        | \$ -             | \$ 42,308        |
| 國外營運機構兌換差額     | 3,476            | -                  | ( 738)           | 2,738            |
| 其 他            | <u>210</u>       | <u>( 183)</u>      | <u>-</u>         | <u>27</u>        |
|                | <u>\$ 66,310</u> | <u>(\$ 20,499)</u> | <u>(\$ 738)</u>  | <u>\$ 45,073</u> |
| <u>109 年度</u>  |                  |                    |                  |                  |
| <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            | <u>2,859</u>     | <u>835</u>         | <u>-</u>         | <u>3,694</u>     |
|                | 18,548           | 9,339              | 979              | 28,866           |
| 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> |

(接次頁)

(承前頁)

| 109 年度         | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益          | 認 列 於 其 他<br>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     | \$ 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> |

### (三) 所得稅核定情形

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

## 二二、每股盈餘

單位：每股元

|        | 110 年度         | 109 年度<br>(重編後) |
|--------|----------------|-----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.10</u> | <u>\$ 0.74</u>  |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.10</u> | <u>\$ 0.74</u>  |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|               | 110 年度           | 109 年度<br>(重編後)  |
|---------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 10,057</u> | <u>\$ 74,010</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 10,057</u> | <u>\$ 74,010</u> |

### 股 數

單位：仟股

|                          | 110 年度        | 109 年度<br>(重編後) |
|--------------------------|---------------|-----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 99,388        | 99,388          |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |               |                 |
| 員工酬勞                     | <u>56</u>     | <u>317</u>      |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>99,444</u> | <u>99,705</u>   |

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

### 二三、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 | <u>\$ 9,537</u> | <u>\$ 155,250</u> | <u>\$ 132,314</u> |

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            |
| 無形資產      | 4,462              | -                 | -                 |
| 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>(\$ 50,911)</u> | <u>\$ 153,231</u> | <u>\$ 120,523</u> |

(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<br>公允價值  | ( 24,437)        | -                 | -                 |
| 減：所取得可辨認淨資產<br>之公允價值 | <u>50,911</u>    | <u>( 153,231)</u> | <u>( 120,523)</u> |
| 因收購產生之商譽             | <u>\$ 36,011</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。

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> |

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司分別於 110 及 109 年度購置不動產、廠房及設備之支付現金數如下：

|             | 110年度             | 109年度            |
|-------------|-------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備增加 | \$ 419,442        | \$ 48,472        |
| 應付工程款淨變動    | <u>3,795</u>      | <u>( 2,809)</u>  |
| 支付現金數       | <u>\$ 423,237</u> | <u>\$ 45,663</u> |

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 110 年度

|        | 110 年             |                   | 非 現 金 之 變 動    |                   | 110 年<br>12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------|
|        | 1 月 1 日           | 現 金 流 量           | 利 息 費 用<br>推 銷 | 匯 率 變 動           |                     |
| 短期銀行借款 | \$ 649,647        | \$ 494,638        | \$ -           | (\$ 5,240)        | \$ 1,139,045        |
| 應付短期票券 | 129,855           | -                 | 71             | -                 | 129,926             |
|        | <u>\$ 779,502</u> | <u>\$ 494,638</u> | <u>\$ 71</u>   | <u>(\$ 5,240)</u> | <u>\$ 1,268,971</u> |

### 109 年度

|        | 109 年             |                    | 非 現 金 之 變 動    |                   | 109 年<br>12 月 31 日 |
|--------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|--------------------|
|        | 1 月 1 日           | 現 金 流 量            | 利 息 費 用<br>推 銷 | 匯 率 變 動           |                    |
| 短期銀行借款 | \$ 714,136        | (\$ 57,971)        | \$ -           | (\$ 6,518)        | \$ 649,647         |
| 應付短期票券 | 129,867           | -                  | (12)           | -                 | 129,855            |
|        | <u>\$ 844,003</u> | <u>(\$ 57,971)</u> | <u>(\$ 12)</u> | <u>(\$ 6,518)</u> | <u>\$ 779,502</u>  |

## 二五、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。

## 二六、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。

110 及 109 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

|               | 110年12月31日   | 109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）         | \$ 1,269,251 | \$ 1,105,547 |
| <u>金融負債</u>   |              |              |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 2,218,761    | 1,464,716    |

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），參閱附註三一。

##### 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 | 110 年度   | 109 年度   |
|---------|----------|----------|
| 新台幣兌美金  | \$ 2,729 | \$ 2,285 |
| 人民幣兌美金  | 1,148    | 1,823    |
| 新台幣兌人民幣 | 205      | 396      |
| 泰銖兌美金   | ( 438)   | ( 365)   |

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：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| 金融資產      | \$ 15,340  | \$ 30,760  |
| 金融負債      | 1,097,526  | 172,575    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| 金融資產      | 274,705    | 257,642    |
| 金融負債      | 658,562    | 878,044    |

### 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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別變動 961 仟元及 1,551 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、積極收回債權款項、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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 872,677 仟元及 928,449 仟元。

#### 流動性及利率風險表

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

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

| 非 衍 生 金 融 負 債          | 1 年以內               | 1 年以上             |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |                     |                   |
| 無附息負債                  | \$ 462,239          | \$ -              |
| 浮動利率工具                 | 507,945             | 150,617           |
| 固定利率工具                 | <u>817,526</u>      | <u>280,000</u>    |
|                        | <u>\$ 1,787,710</u> | <u>\$ 430,617</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                 | <u>172,575</u>      | <u>-</u>          |
|                        | <u>\$ 1,257,162</u> | <u>\$ 207,117</u> |

## 二七、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                                   | 與 合 併 公 司 之 關 係         |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| AICA                                        | 本公司之母公司                 |
| PT. AICA INDRIA (PT. AICA)                  | 兄弟公司                    |
| Dynea (Shanghai) Co., Ltd.<br>(Dynea)       | 兄弟公司                    |
| AICA NEW ZEALAND Ltd.<br>(AICA NEW ZEALAND) | 兄弟公司                    |
| 太爾膠粘劑(廣東)有限公司<br>(太爾膠粘)                     | 兄弟公司                    |
| 寶成工業股份有限公司及所屬<br>子公司                        | 其他關係人(本公司法人董事之聯屬<br>公司) |
| 裕元工業(集團)有限公司及<br>所屬子公司                      | 其他關係人(本公司法人董事之聯屬<br>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 | 110 年度            | 109 年度            |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入    | 其他關係人           | \$ 109,192        | \$ 93,345         |
|         | 母 公 司           | 99,570            | 85,321            |
|         | 兄弟公司            | 5,926             | 3,395             |
|         | 關聯企業            | -                 | 37,648            |
|         |                 | <u>\$ 214,688</u> | <u>\$ 219,709</u> |
| 其他收入    | 母 公 司           | <u>\$ 746</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 | 110 年度          | 109 年度          |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 進 貨     | 母 公 司           | <u>\$ 7,490</u> | <u>\$ 6,647</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 | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 應收帳款淨額  | 其他關係人           | \$ 15,055        | \$ 16,344        |
|         | 母 公 司           | 9,141            | 6,409            |
|         | 兄弟公司            | 207              | 354              |
|         |                 | <u>\$ 24,403</u> | <u>\$ 23,107</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 | 110年12月31日      | 109年12月31日    |
|---------|-----------------|-----------------|---------------|
| 應付帳款    | 母 公 司           | <u>\$ 1,234</u> | <u>\$ 772</u> |
| 其他應付款   | 其他關係人           | <u>\$ 182</u>   | <u>\$ 204</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：

|        | 110 年度           | 109 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,784         | \$ 12,691        |
| 退職後福利  | 220              | 195              |
|        | <u>\$ 10,004</u> | <u>\$ 12,886</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。

### 二八、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

|               | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備     | \$ 503,577        | \$ 263,306        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |                   |                   |
| — 流動          | 15,340            | 15,740            |
|               | <u>\$ 518,917</u> | <u>\$ 279,046</u> |

### 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 110 及 109 年 12 月 31 日已開立尚未使用信用狀餘額分別約為美金 723 仟元及美金 93 仟元。

### 三十、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響，終端消費者消費減少，連帶影響產業供應鏈供銷情況，合併公司下半年度營收及獲利因疫情復發而減少，因應疫情的影響，合併公司除擰節開支外並積極與銀行協商取得融資額度，以挹注公司營運資金。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。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

| 110 年 12 月 31 日 |    |        |                 |            |
|-----------------|----|--------|-----------------|------------|
| 外 幣 資 產         | 外  | 幣      | 匯 率             | 帳 面 金 額    |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |        |                 |            |
| 美 金             | \$ | 12,906 | 27.68 (美金：新台幣)  | \$ 357,238 |
| 美 金             |    | 6,056  | 6.372 (美金：人民幣)  | 167,630    |
| 人 民 幣           |    | 4,726  | 4.344 (人民幣：新台幣) | 20,530     |
| <u>外 幣 負 債</u>  |    |        |                 |            |
| <u>貨幣性項目</u>    |    |        |                 |            |
| 美 金             |    | 3,046  | 27.68 (美金：新台幣)  | 84,313     |
| 美 金             |    | 1,910  | 6.372 (美金：人民幣)  | 52,869     |

| 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     |

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 | 110 年度          |              | 109 年度          |              |
|-------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
|       | 功能性貨幣<br>兌換表達貨幣 | 淨兌換<br>(損) 益 | 功能性貨幣<br>兌換表達貨幣 | 淨兌換<br>(損) 益 |
| 新台幣   | 1 (新台幣：新台幣)     | (\$ 8,455)   | 1 (新台幣：新台幣)     | (\$ 16,791)  |
| 泰 銖   | 0.882 (泰 銖：新台幣) | ( 5,862)     | 0.950 (泰 銖：新台幣) | 4,168        |
| 人 民 幣 | 4.341 (人民幣：新台幣) | ( 4,280)     | 4.282 (人民幣：新台幣) | ( 16,935)    |
| 美 金   | 28.009 (美金：新台幣) | 1,861        | 29.549 (美金：新台幣) | ( 7)         |

### 三二、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：附表三。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
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。

### 三三、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           |
|--------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------|
|              | 110 年度              | 109 年度              | 110 年度           | 109 年度        |
| 國內營運區        | \$ 1,477,516        | \$ 1,110,668        | \$ 39,920        | \$ 73,308     |
| 亞洲營運區        | <u>1,723,590</u>    | <u>1,252,747</u>    | ( <u>8,631</u> ) | <u>64,182</u> |
| 繼續營運單位總額     | <u>\$ 3,201,106</u> | <u>\$ 2,363,415</u> | 31,289           | 137,490       |
| 採用權益法認列之關聯企業 |                     |                     |                  |               |
| 損失之份額        |                     |                     | -                | ( 1,674 )     |
| 利息收入         |                     |                     | 798              | 556           |
| 外幣兌換淨損失      |                     |                     | ( 16,264 )       | ( 29,099 )    |

( 接次頁 )

(承前頁)

|           | 部 門    | 收 入    | 部 門             | 損 益              |
|-----------|--------|--------|-----------------|------------------|
|           | 110 年度 | 109 年度 | 110 年度          | 109 年度           |
| 利息費用      |        |        | (\$ 17,369)     | (\$ 11,673)      |
| 公司一般收入及利益 |        |        | 13,996          | 21,468           |
| 公司一般費用及損失 |        |        | ( 6,042)        | ( 39,484)        |
| 稅前淨利      |        |        | <u>\$ 6,408</u> | <u>\$ 77,584</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

|        | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 部門資產   |                     |                     |
| 國內營運區  | \$ 2,250,457        | \$ 1,529,767        |
| 亞洲營運區  | 1,363,762           | 1,428,308           |
| 未分攤之資產 | <u>102,599</u>      | <u>97,024</u>       |
| 部門資產總額 | <u>\$ 3,716,818</u> | <u>\$ 3,055,099</u> |
| 部門負債   |                     |                     |
| 國內營運區  | \$ 1,892,913        | \$ 1,264,696        |
| 亞洲營運區  | 346,614             | 239,513             |
| 未分攤之負債 | <u>45,073</u>       | <u>66,310</u>       |
| 部門負債總額 | <u>\$ 2,284,600</u> | <u>\$ 1,570,519</u> |

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除按攤銷後成本衡量之金融資產－流動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：

|          | 110年度               | 109年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| PU 合成樹脂  | \$ 2,487,488        | \$ 1,782,499        |
| PE 多元醇樹脂 | 256,357             | 178,344             |
| 其 他      | <u>457,261</u>      | <u>402,572</u>      |
|          | <u>\$ 3,201,106</u> | <u>\$ 2,363,415</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：

|           | 110年度               | 109年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 中國大陸（含香港） | \$ 1,275,808        | \$ 942,820          |
| 台 灣       | 1,119,419           | 789,209             |
| 其 他       | <u>805,879</u>      | <u>631,386</u>      |
|           | <u>\$ 3,201,106</u> | <u>\$ 2,363,415</u> |

(五) 主要客戶資訊

110 及 109 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 110 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 | 資金性質與貸業    | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與限額        | 資金貸與總限額            | 備註 |
|----|---------|----------|-------|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|------|--------------------|--------------------|----|
|    |         |          |       |        |                          |                          |                          |      |            |        |              |          | 名稱  | 價值   |                    |                    |    |
| 0  | NEOLITE | 本公司      | 其他應收款 | 是      | \$ 57,070<br>(美金 2,000)  | \$ 55,360<br>(美金 2,000)  | \$ -                     | (註三) | 屬短期融通資金之必要 | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | —   | \$ - | \$ 277,977<br>(註四) | \$ 277,977<br>(註四) |    |
| 1  | 博帝上海公司  | 利哲興上海公司  | 其他應收款 | 是      | 8,816<br>(人民幣 2,000)     | -                        | -                        | (註三) | 屬短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 12,212<br>(註五)     | 48,849<br>(註五)     |    |
| 2  | 本公司     | U-BEST   | 其他應收款 | 是      | 41,460<br>(美金 1,500)     | 13,840<br>(美金 500)       | 13,840<br>(美金 500)       | (註三) | 屬短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 143,222<br>(註六)    | 572,887<br>(註六)    |    |
| 3  | U-BEST  | SUNYAD   | 其他應收款 | 是      | 6,120<br>(越南盾 5,000,000) | 6,070<br>(越南盾 5,000,000) | 6,070<br>(越南盾 5,000,000) | (註三) | 屬短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 23,840<br>(註七)     | 23,840<br>(註七)     |    |

註一：業已沖銷。

註二：為董事會通過資金貸與額度。

註三：依銀行借款合約約定利率。

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 40% 與不可超過最近一年內月平均交易額之兩者合計數及 U-BEST 之淨值 40% 為限。

日勝化工股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 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<br>公司名稱 | 被 背 書 保 證 對 象 |                  | 對單一企業<br>背 書 保 證<br>之 限 額<br>( 註 ) | 本 年 度 最 高<br>背 書 保 證 餘 額  | 年 底 背 書<br>保 證 餘 額        | 實 際 動 支 金 額           | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔本年度<br>財務報告<br>淨值之比率 | 背 書 保 證<br>最 高 限 額<br>( 註 ) | 屬 母 公 司<br>對 子 公 司<br>背 書 保 證 | 屬 子 公 司<br>對 母 公 司<br>背 書 保 證 | 屬 對<br>大 陸 地 區<br>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<br>附註十一 | \$ 716,109                         | \$ 428,025<br>(美金 15,000) | \$ 415,200<br>(美金 15,000) | \$ 13,840<br>(美金 500) | \$ -             | 28.99%                            | \$ 1,002,553                | Y                             | —                             | —                         |     |
| 1  | 本公司           | TOPWELL       | 參閱合併財務報告<br>附註十一 | 716,109                            | 14,268<br>(美金 500)        | 13,840<br>(美金 500)        | 13,840<br>(美金 500)    | -                | 0.97%                             | 1,002,553                   | 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

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 取得不動產<br>之 公 司 | 財 產 名 稱 | 事實發生日    | 交 易 金 額    | 價款支付情形 | 交 易 對 象     | 關 係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |               |      |      | 價 格 決 定<br>之 參 考 依 據 | 取得目的及<br>使用情形 | 其他約定<br>事項 |
|----------------|---------|----------|------------|--------|-------------|-----|-------------------|---------------|------|------|----------------------|---------------|------------|
|                |         |          |            |        |             |     | 所 有 人             | 與發行人<br>之 關 係 | 移轉日期 | 金 額  |                      |               |            |
| 本公司            | 土地及建築物  | 110.1.29 | \$ 356,488 | 已付清    | 新力美科技股份有限公司 | —   | —                 | —             | —    | \$ - | 依中華徵信所評估報告結果進行協商     | 擴展營運據點        | 無          |

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交 易 對 象 名 稱 | 關 係 | 交 易 情 形 |               |         |          | 交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因 |     | 應 收 （ 付 ） 票 據 及 帳 款 |         | 備 註 |
|----------|-------------|-----|---------|---------------|---------|----------|-----------------------------------|-----|---------------------|---------|-----|
|          |             |     | 進（銷）貨金額 | 佔總進（銷）貨之比率（%） | 授 信 期 間 | 單 價      | 授 信 期 間                           | 餘 額 | 佔總應收（付）帳款及票據之比率（%）  |         |     |
| 本公司      | TOPWELL     | 子公司 | （銷 貨）   | (\$ 106,083)  | ( 6 )   | T/T 90 天 | 註一                                | —   | \$ 44,815           | 9       |     |
| TOPWELL  | 本公司         | 母公司 | 進 貨     | 106,083       | 97      | T/T 90 天 | 註一                                | —   | ( 44,815 )          | ( 100 ) |     |

註一：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。

註二：業已沖銷。

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 110 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 |           |          |                                 |
|-----|-------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|----------|---------------------------------|
|     |                   |              |             | 交 易 科 目     | 金 額       | 交 易 條 件  | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( % ) |
| 0   | 本公司               | NEOLITE      | 1           | 銷貨收入        | \$ 19,443 | T/T 90 天 | 1                               |
|     |                   | 東莞寶建公司       | 1           | 應收帳款        | 28,619    | T/T 90 天 | 1                               |
|     |                   | 東莞寶建公司       | 1           | 銷貨收入        | 72,088    | T/T 90 天 | 2                               |
|     |                   | U-BEST       | 1           | 銷貨收入        | 51,853    | T/T 90 天 | 2                               |
|     |                   | TOPWELL      | 1           | 應收帳款        | 44,815    | T/T 90 天 | 1                               |
|     |                   | TOPWELL      | 1           | 銷貨收入        | 106,083   | T/T 90 天 | 3                               |
|     |                   | 利哲興上海公司      | 2           | 銷貨收入        | 27,271    | T/T 90 天 | 1                               |
| 1   | 肯美特公司             | 東莞寶建公司       | 1           | 銷貨收入        | 37,170    | T/T 90 天 | 1                               |
| 2   | LIBERTY BELL      | 東莞寶建公司       | 1           | 其他收入        | 76,864    | —        | 2                               |
|     |                   | U-BEST       | 2           | 銷貨收入        | 18,541    | T/T 90 天 | 1                               |
| 3   | 東莞寶建公司            | LIBERTY BELL | 3           | 銷貨收入        | 53,638    | T/T 30 天 | 2                               |

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 110 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<br>本年度（損）益 | 本年度認列之<br>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 | \$ 554,922 | (\$ 20,353)      | (\$ 20,353)      |
|         | 克哲公司         | 台中市    | 化工原料之買賣業務      | 97,367     | 97,367     | 12,600 | 100 | 165,018    | 3,308            | 3,308            |
|         | 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 | 125,229    | 3,982            | 3,974            |
|         | U-BEST       | 越南     | PU 樹脂及接著劑生產及銷售 | 132,314    | 132,314    | -      | 100 | 128,689    | 5,031            | 2,385            |
|         | TOPWELL      | 泰國     | 合成樹脂之買賣業務      | 76,201     | 76,201     | 8,000  | 100 | 34,084     | ( 3,753)         | ( 1,707)         |
|         | SUCCESS      | 薩摩亞    | 財務投資及國際貿易      | 155,250    | 155,250    | 4,000  | 100 | 129,473    | ( 6,196)         | ( 10,603)        |
| 克哲公司    | NEOTOP       | 薩摩亞    | 財務投資及國際貿易      | 58,800     | 58,800     | -      | 100 | 122,156    | 5,048            | (註)              |
|         | NEOWIN       | 薩摩亞    | 財務投資及國際貿易      | 15,553     | 15,553     | -      | 100 | 6,755      | 2                | (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 | 556,905    | ( 23,078)        | (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 | 26,224     | (美金 819)         | (註)              |
|         |              |        |                | 155,250    | 155,250    |        |     |            | (美金 221)         |                  |

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 110 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 | \$ 512,818<br>人民幣 120,789 | (註一) | \$ 244,425<br>美金 7,576 | \$ -         | \$ - | \$ 244,425<br>美金 7,576 | (\$ 111,945)<br>(人民幣 25,738) | 100%            | (\$ 111,945)<br>(人民幣 25,738) | \$ 555,781<br>人民幣 127,942 | \$ -                  |
| 博帝上海公司    | 化工產品批發     | 38,922<br>人民幣 8,053       | (註一) | 26,450<br>美金 820       | -            | -    | 26,450<br>美金 820       | 5,083<br>人民幣 1,169           | 100%            | 5,083<br>人民幣 1,169           | 122,123<br>人民幣 28,113     | 134,275<br>人民幣 29,447 |
| 利哲興上海公司   | 化工產品批發     | 15,400<br>人民幣 3,474       | (註一) | 15,400<br>美金 500       | -            | -    | 15,400<br>美金 500       | 84<br>人民幣 19                 | 100%            | 84<br>人民幣 19                 | 6,787<br>人民幣 1,562        | -                     |

| 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<br>(美金 12,796) | \$ 921,115<br>(美金 29,126) (註四) | (註五)               |

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

註三：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。

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

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

日勝化工股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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，銷售地點主要係亞洲地區等市場，民國 110 年度營業收入較前一年度增加，特定客戶交易金額對整體營業收入係屬重大，且受限於疫情及景氣環境變化，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（含審計委員會）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 110 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 戴 信 維

戴信維



會計師 蘇 定 堅

蘇定堅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 111 年 3 月 15 日

## 日勝花王股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

109年12月31日

(重編後並經查核)

| 代 碼  | 資 產                         | 110年12月31日 |                     |            | 109年12月31日 |                     |            |
|------|-----------------------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|
|      |                             | 金          | 額                   | %          | 金          | 額                   | %          |
|      | 流動資產                        |            |                     |            |            |                     |            |
| 1100 | 現金 (附註四及六)                  | \$         | 80,623              | 2          | \$         | 49,458              | 2          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註四、七及二四) |            | 70,765              | 2          |            | 68,158              | 3          |
| 1150 | 應收票據 (附註四、八及二三)             |            | 98,617              | 3          |            | 64,562              | 2          |
| 1170 | 應收帳款－非關係人 (附註四及八)           |            | 278,906             | 8          |            | 164,420             | 6          |
| 1180 | 應收帳款－關係人 (附註四、八及二三)         |            | 100,820             | 3          |            | 101,744             | 4          |
| 1200 | 其他應收款 (附註二三)                |            | 21,002              | 1          |            | 32,746              | 1          |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及十八)            |            | 2,691               | -          |            | -                   | -          |
| 1300 | 存 貨 (附註四及九)                 |            | 399,112             | 12         |            | 257,473             | 9          |
| 1479 | 其他流動資產                      |            | 18,789              | 1          |            | 6,448               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                      |            | <u>1,071,325</u>    | <u>32</u>  |            | <u>745,009</u>      | <u>27</u>  |
|      | 非流動資產                       |            |                     |            |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十)            |            | 1,137,415           | 34         |            | 1,283,529           | 46         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二四)       |            | 1,070,480           | 32         |            | 685,823             | 25         |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十二)             |            | 1,007               | -          |            | 1,094               | -          |
| 1801 | 電腦軟體 (附註四)                  |            | 2,490               | -          |            | 606                 | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及十八)            |            | 24,442              | 1          |            | 22,236              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                       |            | 46,541              | 1          |            | 29,658              | 1          |
| 1920 | 存出保證金                       |            | 894                 | -          |            | 129                 | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                     |            | <u>2,283,269</u>    | <u>68</u>  |            | <u>2,023,075</u>    | <u>73</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                     |            | <u>\$ 3,354,594</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 2,768,084</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                       |            |                     |            |            |                     |            |
|      | 流動負債                        |            |                     |            |            |                     |            |
| 2100 | 短期銀行借款 (附註十三及二四)            | \$         | 903,123             | 27         | \$         | 560,965             | 20         |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十三)               |            | 129,926             | 4          |            | 129,855             | 5          |
| 2150 | 應付票據                        |            | 25,843              | 1          |            | 73,095              | 3          |
| 2170 | 應付帳款 (附註二三)                 |            | 273,643             | 8          |            | 110,497             | 4          |
| 2200 | 其他應付款 (附註十四及二三)             |            | 59,127              | 2          |            | 63,434              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及十八)            |            | 2,845               | -          |            | 24,120              | 1          |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款 (附註十三及二四)       |            | 56,500              | 1          |            | 64,000              | 2          |
| 2399 | 其他流動負債－其他                   |            | 11,639              | -          |            | 5,785               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                      |            | <u>1,462,646</u>    | <u>43</u>  |            | <u>1,031,751</u>    | <u>37</u>  |
|      | 非流動負債                       |            |                     |            |            |                     |            |
| 2541 | 長期銀行借款 (附註十三及二四)            |            | 430,617             | 13         |            | 207,117             | 7          |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十八)            |            | 29,113              | 1          |            | 44,636              | 2          |
| 25XX | 非流動負債總計                     |            | <u>459,730</u>      | <u>14</u>  |            | <u>251,753</u>      | <u>9</u>   |
| 2XXX | 負債總計                        |            | <u>1,922,376</u>    | <u>57</u>  |            | <u>1,283,504</u>    | <u>46</u>  |
|      | 權 益                         |            |                     |            |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                       |            | 993,880             | 30         |            | 993,880             | 36         |
| 3200 | 資本公積                        |            | 98,017              | 3          |            | 98,017              | 3          |
|      | 保留盈餘                        |            |                     |            |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                      |            | 222,026             | 7          |            | 214,625             | 8          |
| 3320 | 特別盈餘公積                      |            | 11,624              | -          |            | 21,610              | 1          |
| 3350 | 未分配盈餘                       |            | 130,984             | 4          |            | 168,036             | 6          |
| 3400 | 其他權益                        | (          | 24,313)             | ( 1)       | (          | 11,588)             | -          |
| 3XXX | 權益總計                        |            | <u>1,432,218</u>    | <u>43</u>  |            | <u>1,484,580</u>    | <u>54</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計               |            | <u>\$ 3,354,594</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 2,768,084</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

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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  |                                 | 110年度            |           | 109年度<br>(重編後並經查核) |           |
|------|---------------------------------|------------------|-----------|--------------------|-----------|
|      |                                 | 金 額              | %         | 金 額                | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二三）                  | \$ 1,660,798     | 100       | \$ 1,219,612       | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註九、十七及二三）                 | <u>1,460,364</u> | <u>88</u> | <u>1,001,883</u>   | <u>82</u> |
| 5900 | 營業毛利                            | 200,434          | 12        | 217,729            | 18        |
| 5910 | 與子公司之未實現利益                      | ( 1,840)         | -         | ( 5,223)           | -         |
| 5920 | 與子公司之已實現利益                      | <u>5,223</u>     | <u>-</u>  | <u>5,451</u>       | <u>-</u>  |
| 5950 | 已實現營業毛利                         | <u>203,817</u>   | <u>12</u> | <u>217,957</u>     | <u>18</u> |
|      | 營業費用（附註十七）                      |                  |           |                    |           |
| 6100 | 推銷費用                            | 57,154           | 3         | 48,011             | 4         |
| 6200 | 管理費用                            | 61,955           | 4         | 60,496             | 5         |
| 6300 | 研究發展費用                          | 46,902           | 3         | 46,191             | 4         |
| 6450 | 預期信用減損損失<br>（附註四及八）             | <u>1,445</u>     | <u>-</u>  | <u>3,150</u>       | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                          | <u>167,456</u>   | <u>10</u> | <u>157,848</u>     | <u>13</u> |
| 6900 | 營業淨利                            | <u>36,361</u>    | <u>2</u>  | <u>60,109</u>      | <u>5</u>  |
|      | 營業外收入及支出                        |                  |           |                    |           |
| 7010 | 其他收入（附註二三）                      | 10,464           | 1         | 18,214             | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十）                    | ( 678)           | -         | ( 25,919)          | ( 2)      |
| 7070 | 採用權益法之子公司及<br>關聯企業損益份額<br>（附註四） | ( 22,996)        | ( 1)      | 38,180             | 3         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 110年度       |      | 109年度<br>(重編後並經查核) |      |
|------|---------------------------------------|-------------|------|--------------------|------|
|      |                                       | 金 額         | %    | 金 額                | %    |
| 7100 | 利息收入 (附註二三)                           | \$ 364      | -    | \$ 291             | -    |
| 7510 | 利息費用                                  | ( 13,082)   | ( 1) | ( 8,621)           | ( 1) |
| 7630 | 外幣兌換淨損失                               | ( 6,664)    | ( 1) | ( 14,889)          | ( 1) |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                        | ( 32,592)   | ( 2) | 7,256              | -    |
| 7900 | 稅前淨利                                  | 3,769       | -    | 67,365             | 5    |
| 7950 | 所得稅利益 (附註四及十八)                        | ( 6,288)    | ( 1) | ( 6,645)           | ( 1) |
| 8200 | 本年度淨利                                 | 10,057      | 1    | 74,010             | 6    |
|      | 其他綜合損益 (附註四)                          |             |      |                    |      |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                    |             |      |                    |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額             | ( 15,642)   | ( 1) | 11,013             | 1    |
| 8399 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅 (附註十<br>九) | 2,917       | -    | ( 2,066)           | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)                  | ( 12,725)   | ( 1) | 8,947              | 1    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                             | ( \$ 2,668) | -    | \$ 82,957          | 7    |
|      | 每股盈餘 (附註十九)                           |             |      |                    |      |
| 9710 | 基 本                                   | \$ 0.10     |      | \$ 0.74            |      |
| 9810 | 稀 釋                                   | \$ 0.10     |      | \$ 0.74            |      |

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

|     |                            | 普 通 股 股 本   | 資 本 公 積     | 保 留 盈 餘 ( 附 註 十 六 ) |             |            | 國 外 營 運 機 構 |              |
|-----|----------------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|--------------|
| 代 碼 |                            | ( 附 註 十 六 ) | ( 附 註 十 六 ) | 法 定 盈 餘 公 積         | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  | 財 務 報 表 換 算 | 權 益 總 計      |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額            | \$ 993,880  | \$ 98,017   | \$ 202,841          | \$ 2,169    | \$ 189,853 | 之 兌 換 差 額   | \$ 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（重編後並經查核）          | -           | -           | -                   | -           | 74,010     | -           | 74,010       |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益（重編後並經查核）    | -           | -           | -                   | -           | -          | 8,947       | 8,947        |
| D5  | 109 年度綜合損益總額（重編後並經查核）      | -           | -           | -                   | -           | 74,010     | 8,947       | 82,957       |
| M3  | 處分採用權益法之投資                 | -           | -           | -                   | -           | -          | 1,075       | 1,075        |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額（重編後並經查核） | 993,880     | 98,017      | 214,625             | 21,610      | 168,036    | ( 11,588)   | 1,484,580    |
|     | 109 年度盈餘指撥及分配              |             |             |                     |             |            |             |              |
| B1  | 法定盈餘公積                     | -           | -           | 7,401               | -           | ( 7,401)   | -           | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                     | -           | -           | -                   | ( 9,986)    | 9,986      | -           | -            |
| B5  | 股東現金股利—每股 0.5 元            | -           | -           | -                   | -           | ( 49,694)  | -           | ( 49,694)    |
| D1  | 110 年度淨利                   | -           | -           | -                   | -           | 10,057     | -           | 10,057       |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益             | -           | -           | -                   | -           | -          | ( 12,725)   | ( 12,725)    |
| D5  | 110 年度綜合損益總額               | -           | -           | -                   | -           | 10,057     | ( 12,725)   | ( 2,668)     |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額          | \$ 993,880  | \$ 98,017   | \$ 222,026          | \$ 11,624   | \$ 130,984 | (\$ 24,313) | \$ 1,432,218 |

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

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 110 年度     | 109 年度<br>(重編後並<br>經查核) |
|--------|--------------------------|------------|-------------------------|
|        | 營業活動之現金流量                |            |                         |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 3,769   | \$ 67,365               |
| A20000 | 收益費損項目                   |            |                         |
| A20100 | 折舊費用                     | 62,976     | 59,292                  |
| A20200 | 攤銷費用                     | 757        | 520                     |
| A20300 | 預期信用減損損失                 | 1,445      | 3,150                   |
| A20900 | 利息費用                     | 13,082     | 8,621                   |
| A21200 | 利息收入                     | ( 364)     | ( 291)                  |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯<br>企業損益之份額  | 22,996     | ( 38,180)               |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及<br>設備損失(利益) | 28         | ( 128)                  |
| A23100 | 處分投資損失                   | -          | 25,513                  |
| A23700 | 非金融資產減損損失(迴轉利益)          | ( 7,369)   | 4,091                   |
| A23900 | 與子公司之未(已)實現利益            | ( 3,383)   | ( 228)                  |
| A24100 | 外幣兌換淨損失(利益)              | ( 2,148)   | 5,507                   |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |            |                         |
| A31130 | 應收票據                     | ( 34,055)  | 12,235                  |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 113,780) | ( 35,479)               |
| A31180 | 其他應收款                    | 2,110      | ( 1,888)                |
| A31200 | 存 貨                      | ( 134,270) | 5,257                   |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 12,341)  | ( 1,211)                |
| A32130 | 應付票據                     | ( 47,252)  | 2,280                   |
| A32150 | 應付帳款                     | 162,953    | 22,935                  |
| A32180 | 其他應付款                    | ( 3,906)   | ( 581)                  |
| A32230 | 其他流動負債                   | 5,854      | ( 161)                  |
| A33000 | 營運產生之現金                  | ( 82,898)  | 138,619                 |
| A33100 | 收取之利息                    | 363        | 290                     |
| A33300 | 支付之利息                    | ( 12,781)  | ( 8,587)                |
| A33500 | 支付之所得稅                   | ( 32,490)  | ( 7,235)                |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)            | ( 127,806) | 123,087                 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 110 年度            | 109 年度<br>(重編後並<br>經查核) |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------------|
|        | 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 | (\$ 79,746)       | (\$ 126,250)            |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 77,634            | 58,643                  |
| B01800 | 取得採用權益法之投資      | -                 | ( 267,880)              |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 404,504)        | ( 33,716)               |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 25                | 313                     |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 825)            | -                       |
| B03800 | 存出保證金減少         | 60                | 119                     |
| B04400 | 其他應收款－關係人減少(增加) | 10,459            | ( 24,363)               |
| B04500 | 取得無形資產          | ( 2,641)          | ( 360)                  |
| B07100 | 預付設備款增加         | ( 60,732)         | ( 62,409)               |
| B07600 | 收取子公司股利         | <u>110,859</u>    | <u>135,600</u>          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 349,411)</u> | <u>( 320,303)</u>       |
|        | 籌資活動之現金流量       |                   |                         |
| C00100 | 短期銀行借款增加        | 5,742,005         | 4,481,600               |
| C00200 | 短期銀行借款減少        | ( 5,400,000)      | ( 4,389,293)            |
| C00500 | 應付短期票券淨增加(減少)   | 71                | ( 12)                   |
| C01600 | 舉借長期銀行借款        | 280,000           | 270,000                 |
| C01700 | 償還長期銀行借款        | ( 64,000)         | ( 80,968)               |
| C04500 | 發放現金股利          | <u>( 49,694)</u>  | <u>( 64,602)</u>        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | <u>508,382</u>    | <u>216,725</u>          |
| EEEE   | 本年度現金淨增加        | 31,165            | 19,509                  |
| E00100 | 年初現金餘額          | <u>49,458</u>     | <u>29,949</u>           |
| E00200 | 年底現金餘額          | <u>\$ 80,623</u>  | <u>\$ 49,458</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 110 年及 109 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 110 年及 109 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 111 年 3 月 15 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) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | 國際會計準則理事會<br>(IASB)發布之生效日 |
|------------------------------------|---------------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日(註 1)       |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日(註 2)       |
| 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 3)       |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4)       |

註 1：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 2：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 3：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 4：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，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) 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)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日（註2） |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日（註3） |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日（註4） |

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：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 3：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 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之子公司資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，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、投資性不動產及無形資產之減損

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。

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。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品取得控制時認列收入及應收帳款。

客戶對商品取得控制前已自客戶收取之對價，認列為合約負債。

## (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，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### 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。

#### 六、現金

|                  | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|------------------|------------------|------------------|
| 零用金及庫存現金         | \$ 20            | \$ 20            |
| 銀行支票及活期存款        | 80,603           | 49,438           |
|                  | <u>\$ 80,623</u> | <u>\$ 49,458</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> |                  |                  |
| 活期存款             | 0.01-0.05        | 0.01-0.05        |

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|                       | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 受限制銀行活期存款             | \$ 55,425        | \$ 52,418        |
| 原始到期日超過3個月之銀行<br>定期存款 | 15,340           | 15,740           |
|                       | <u>\$ 70,765</u> | <u>\$ 68,158</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u>      |                  |                  |
| 受限制銀行活期存款             | 0.03             | 0.05             |
| 原始到期日超過3個月之銀行<br>定期存款 | 0.03             | 0.03             |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二四。

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

#### 八、應收票據及應收帳款

|                  | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>      |                   |                   |
| 因營業而發生           | \$ 98,617         | \$ 64,562         |
| 減：備抵損失           | -                 | -                 |
|                  | <u>\$ 98,617</u>  | <u>\$ 64,562</u>  |
| <u>應收帳款－非關係人</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量         |                   |                   |
| 總帳面金額            | \$ 310,114        | \$ 194,183        |
| 減：備抵損失           | ( 31,208 )        | ( 29,763 )        |
|                  | <u>\$ 278,906</u> | <u>\$ 164,420</u> |
| <u>應收帳款－關係人</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量         |                   |                   |
| 總帳面金額            | \$ 100,820        | \$ 101,744        |
| 減：備抵損失           | -                 | -                 |
|                  | <u>\$ 100,820</u> | <u>\$ 101,744</u> |

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

|      | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 未逾 期 | \$ 98,617        | \$ 64,562        |
| 已逾 期 | -                | -                |
| 合 計  | <u>\$ 98,617</u> | <u>\$ 64,562</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               |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 110 年 12 月 31 日      |                   |                  |                  |                   |                   |
| 預期信用損失率              | 0%-1%             | 0%-10%           | 0%-50%           | 100%              |                   |
| 總帳面金額                | \$ 352,764        | \$ 11,432        | \$ 19,688        | \$ 27,050         | \$ 410,934        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( <u>2,767</u> )  | ( <u>233</u> )   | ( <u>1,158</u> ) | ( <u>27,050</u> ) | ( <u>31,208</u> ) |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 349,997</u> | <u>\$ 11,199</u> | <u>\$ 18,530</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 379,726</u> |

|                      | 未逾                | 逾1至30天          | 逾31至90天         | 逾91天        | 合計                |
|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 109年12月31日           |                   |                 |                 |             |                   |
| 預期信用損失率              | 0%-1%             | 0%-10%          | 0%-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<br>預期信用損失） | ( 2,674 )         | ( 347 )         | ( 1,099 )       | ( 25,643 )  | ( 29,763 )        |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 256,870</u> | <u>\$ 4,329</u> | <u>\$ 4,965</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 266,164</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|           | 110年度            | 109年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 年初餘額      | \$ 29,763        | \$ 26,613        |
| 本年度提列減損損失 | <u>1,445</u>     | <u>3,150</u>     |
| 年底餘額      | <u>\$ 31,208</u> | <u>\$ 29,763</u> |

#### 九、存 貨

|       | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 製成品   | \$ 186,536        | \$ 124,366        |
| 商 品   | 3,863             | 2,235             |
| 原 物 料 | <u>208,713</u>    | <u>130,872</u>    |
|       | <u>\$ 399,112</u> | <u>\$ 257,473</u> |

銷貨成本性質如下：

|              | 110年度               | 109年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本     | \$ 1,438,537        | \$ 973,582          |
| 存貨跌價損失（回升利益） | ( 7,369 )           | 4,091               |
| 未分攤製造費用      | 25,858              | 24,860              |
| 出售下腳料收入      | ( 1,698 )           | ( 1,128 )           |
| 其 他          | 5,036               | 478                 |
|              | <u>\$ 1,460,364</u> | <u>\$ 1,001,883</u> |

存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場銷售價格上揚所致。

#### 十、採用權益法之投資

|       | 110年12月31日          | 109年12月31日<br>(重編後並經查核) |
|-------|---------------------|-------------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 1,137,415</u> | <u>\$ 1,283,529</u>     |

上述子公司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。

| 被 投 資 公 司 名 稱                                               | 110年12月31日          |       | 109年12月31日<br>(重編後並經查核) |       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------|-------------------------|-------|
|                                                             | 金                   | 額 持 股 | 金                       | 額 持 股 |
| <u>非上市櫃公司</u>                                               |                     |       |                         |       |
| NEOLITE INVESTMENTS LIMITED (NEOLITE)                       | \$ 554,922          | 100%  | \$ 631,473              | 100%  |
| 克哲國際貿易股份有限公司<br>(克哲公司)                                      | 165,018             | 100%  | 206,831                 | 100%  |
| SUCCESS INVESTMENTS LIMITED (SUCCESS)                       | 129,473             | 100%  | 143,996                 | 100%  |
| U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED<br>(U-BEST) | 128,689             | 100%  | 128,395                 | 100%  |
| 肯美特材料科技股份有限公司<br>(肯美特公司)                                    | 125,229             | 100%  | 132,071                 | 100%  |
| TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD.<br>(TOPWELL)           | 34,084              | 100%  | 40,763                  | 100%  |
|                                                             | <u>\$ 1,137,415</u> |       | <u>\$ 1,283,529</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，於收購日該投資不再為關係企業並重新衡量至公允價值，公允價值與收購日投資帳面金額之差額列為處分投資損失 25,513 仟元，相關揭露參閱合併財務報告附註二三。

十一、不動產、廠房及設備

| 110 年度 | 年 初 餘 額           | 增                 | 加    | 減                  | 少                 | 重 分 類 | 年 底 餘 額             |
|--------|-------------------|-------------------|------|--------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 成 本    |                   |                   |      |                    |                   |       |                     |
| 土 地    | \$ 345,894        | \$ 315,369        |      | \$ -               | \$ -              |       | \$ 661,263          |
| 房屋及建築  | 291,204           | 47,405            |      | -                  | 18,219            |       | 356,828             |
| 機器設備   | 781,942           | 15,787            | (    | 22,208)            | 17,146            |       | 792,667             |
| 運輸設備   | 11,303            | -                 |      | -                  | -                 |       | 11,303              |
| 其他設備   | 180,772           | 25,189            | (    | 2,989)             | 8,484             |       | 211,456             |
| 成本合計   | <u>1,611,115</u>  | <u>\$ 403,750</u> |      | <u>(\$ 25,197)</u> | <u>\$ 43,849</u>  |       | <u>2,033,517</u>    |
| 累計折舊   |                   |                   |      |                    |                   |       |                     |
| 房屋及建築  | 140,222           | \$ 12,690         | \$ - | \$ -               |                   |       | 152,912             |
| 機器設備   | 641,447           | 35,637            | (    | 22,155)            | -                 |       | 654,929             |
| 運輸設備   | 8,814             | 951               |      | -                  | -                 |       | 9,765               |
| 其他設備   | 134,809           | 13,611            | (    | 2,989)             | -                 |       | 145,431             |
| 累計折舊合計 | <u>925,292</u>    | <u>\$ 62,889</u>  |      | <u>(\$ 25,144)</u> | <u>\$ -</u>       |       | <u>963,037</u>      |
|        | <u>\$ 685,823</u> |                   |      |                    |                   |       | <u>\$ 1,070,480</u> |
| 109 年度 |                   |                   |      |                    |                   |       |                     |
| 成 本    |                   |                   |      |                    |                   |       |                     |
| 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   | 155,864           | 9,399             | (    | 90)                | 15,599            |       | 180,772             |
| 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>    |
| 累計折舊   |                   |                   |      |                    |                   |       |                     |
| 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   | 123,078           | 11,794            | (    | 63)                | -                 |       | 134,809             |
| 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>   |

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 20 年  |

設定抵押借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二四。

## 十二、投資性不動產淨額

| <u>110 年度</u> | <u>年 初 餘 額</u>  | <u>增 加</u>    | <u>年 底 餘 額</u>  |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 成 本           |                 |               |                 |
| 土 地           | \$ 1,007        | \$ -          | \$ 1,007        |
| 房屋及建築         | <u>3,513</u>    | <u>-</u>      | <u>3,513</u>    |
| 成本合計          | 4,520           | <u>\$ -</u>   | 4,520           |
| 累計折舊          |                 |               |                 |
| 房屋及建築         | <u>3,426</u>    | <u>\$ 87</u>  | <u>3,513</u>    |
|               | <u>\$ 1,094</u> |               | <u>\$ 1,007</u> |
| <u>109 年度</u> |                 |               |                 |
| 成 本           |                 |               |                 |
| 土 地           | \$ 1,007        | \$ -          | \$ 1,007        |
| 房屋及建築         | <u>3,513</u>    | <u>-</u>      | <u>3,513</u>    |
| 成本合計          | 4,520           | <u>\$ -</u>   | 4,520           |
| 累計折舊          |                 |               |                 |
| 房屋及建築         | <u>3,277</u>    | <u>\$ 149</u> | <u>3,426</u>    |
|               | <u>\$ 1,243</u> |               | <u>\$ 1,094</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|       |      |
|-------|------|
| 房屋及建築 |      |
| 主 建 物 | 25 年 |

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

## 十三、借 款

### (一) 短期銀行借款

|                  | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款             | \$ 540,000        | \$ 320,000        |
| 抵押借款             | 337,000           | 218,000           |
| 信用狀借款            | <u>26,123</u>     | <u>22,965</u>     |
|                  | <u>\$ 903,123</u> | <u>\$ 560,965</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> |                   |                   |
| 信用借款             | 1.01-1.13         | 1.05-1.13         |
| 抵押借款             | 1.00-1.13         | 1.13-1.15         |
| 信用狀借款            | 1.15-1.39         | 1.13-1.15         |

抵押借款係以本公司自有土地、建築物及其他金融資產抵押擔保，參閱附註二四。

(二) 應付短期票券

|            | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票     | \$ 130,000        | \$ 130,000        |
| 減：應付短期票券折價 | ( <u>74</u> )     | ( <u>145</u> )    |
|            | <u>\$ 129,926</u> | <u>\$ 129,855</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<br>( % ) |
|------------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |                   |               |                   |                  |
| 兆豐票券金融股份有限公司           | \$ 70,000         | \$ 14         | \$ 69,986         | 0.67             |
| 國際票券金融股份有限公司           | <u>60,000</u>     | <u>60</u>     | <u>59,940</u>     | 0.74             |
|                        | <u>\$ 130,000</u> | <u>\$ 74</u>  | <u>\$ 129,926</u> |                  |
| <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> |                  |

(三) 長期銀行借款

|                    | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款               | \$ 280,000        | \$ -              |
| 抵押借款               | 207,117           | 271,117           |
| 減：一年內到期部分          | ( <u>56,500</u> ) | ( <u>64,000</u> ) |
| 一年後到期部分            | <u>\$ 430,617</u> | <u>\$ 207,117</u> |
| <u>年 利 率 ( % )</u> |                   |                   |
| 信用借款               | 1.05              | -                 |
| 抵押借款               | 1.22-1.26         | 0.32-1.25         |

抵押借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二四。

#### 十四、其他應付款

|           | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 27,273        | \$ 32,170        |
| 應付佣金及勞務費  | 4,821            | 4,941            |
| 應付運費      | 3,178            | 2,377            |
| 應付設備款     | 1,637            | 2,391            |
| 應付員工及董監酬勞 | 333              | 5,183            |
| 其 他       | 21,885           | 16,372           |
|           | <u>\$ 59,127</u> | <u>\$ 63,434</u> |

#### 十五、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。

#### 十六、權 益

##### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日          | 109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<br>（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

|        | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 70,860        | \$ 70,860        |
| 庫藏股票交易 | <u>27,157</u>    | <u>27,157</u>    |
|        | <u>\$ 98,017</u> | <u>\$ 98,017</u> |

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

本公司依金管證發字第 1090150022 號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 110 年 8 月及 109 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度之盈餘分配案如下：

|              | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 (元) |         |
|--------------|-----------|-----------|-------------|---------|
|              | 109 年度    | 108 年度    | 109 年度      | 108 年度  |
| 法定盈餘公積       | \$ 7,401  | \$ 11,784 |             |         |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | ( 9,986)  | 19,441    |             |         |
| 現金股利         | 49,694    | 64,602    | \$ 0.50     | \$ 0.65 |

本公司 111 年 3 月董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |
|--------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 1,006  |
| 特別盈餘公積 | 12,689    |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

## 十七、淨 利

### (一) 員工福利費用、折舊及攤銷

| 性 質 別        | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 及 營 業 外 支 出 者 | 合 計        |
|--------------|---------------|-----------------------|------------|
| <u>110年度</u> |               |                       |            |
| 薪資費用         | \$ 71,176     | \$ 60,264             | \$ 131,440 |
| 勞健保費用        | 6,792         | 5,942                 | 12,734     |
| 退職後福利        |               |                       |            |
| 確定提撥計畫       | 2,925         | 2,965                 | 5,890      |
| 董事酬金         | -             | 2,331                 | 2,331      |
| 其他員工福利       | 2,935         | 4,234                 | 7,169      |
| 折舊費用         | 45,410        | 17,566                | 62,976     |
| 攤銷費用         | 140           | 617                   | 757        |
| <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        |

本公司 110 及 109 年度之員工人數分別為 184 人及 164 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 110 及 109 年度平均員工福利費用分別為 888 仟元及 926 仟元，平均員工薪資費用分別為 743 仟元及 793 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形為減少 6%。

本公司 110 及 109 年度監察人酬金分別為 962 仟元及 1,968 元，並於 110 年 8 月設立審計委員會。

#### 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。110 及 109 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：

|            | 110年度  | 109年度    |
|------------|--------|----------|
| 員工酬勞 (5%)  | \$ 203 | \$ 3,622 |
| 董監事酬勞 (2%) | 81     | 1,449    |

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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。

## 十八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

|             | 110 年度              | 109 年度              |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅       |                     |                     |
| 本年度產生者      | \$ 3,001            | \$ 11,482           |
| 境外資金匯回分離課稅  | 5,523               | 9,481               |
| 未分配盈餘加徵     | -                   | 1,101               |
| 以前年度之調整     | -                   | ( 2,068 )           |
|             | <u>8,524</u>        | <u>19,996</u>       |
| 遞延所得稅       |                     |                     |
| 本年度產生者      | ( 14,812 )          | ( 26,641 )          |
| 認列於損益之所得稅利益 | <u>( \$ 6,288 )</u> | <u>( \$ 6,645 )</u> |

會計所得與所得稅利益之調節如下：

|              | 110 年度              | 109 年度              |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算  |                     |                     |
| 之所得稅費用       | \$ 754              | \$ 13,473           |
| 稅上不可減除之費損    | 95                  | 201                 |
| 稅上不計入之收益     | ( 12,660 )          | ( 28,833 )          |
| 未分配盈餘加徵      | -                   | 1,101               |
| 境外資金匯回分離課稅   | 5,523               | 9,481               |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                     |                     |
| 於本年度之調整      | -                   | ( 2,068 )           |
| 認列於損益之所得稅利益  | <u>( \$ 6,288 )</u> | <u>( \$ 6,645 )</u> |

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。

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 日及 109 年 8 月 15 日至 110 年 8 月 14 日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率分別由 20% 下降為 8% 及 10%，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 2 月、9 月及 110 年 8 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 19,744 仟元。

## (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：

| 110 年度         | 年 初 餘 額          | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                    |                  |                  |
| 暫時性差異          |                  |                    |                  |                  |
| 存貨跌價損失         | \$ 2,975         | (\$ 1,237)         | \$ -             | \$ 1,738         |
| 採用權益法之投資損益     | 8,141            | 2,461              | -                | 10,602           |
| 備抵損失           | 5,232            | ( 9)               | -                | 5,223            |
| 國外營運機構兌換差額     | 2,215            | -                  | 2,189            | 4,404            |
| 其 他            | 3,673            | ( 1,198)           | -                | 2,475            |
|                | <u>\$ 22,236</u> | <u>\$ 17</u>       | <u>\$ 2,189</u>  | <u>\$ 24,442</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     | \$ 41,178        | (\$ 14,795)        | \$ -             | \$ 26,383        |
| 國外營運機構兌換差額     | 3,458            | -                  | ( 728)           | 2,730            |
|                | <u>\$ 44,636</u> | <u>(\$ 14,795)</u> | <u>(\$ 728)</u>  | <u>\$ 29,113</u> |
| 109 年度         |                  |                    |                  |                  |
| <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> |
| <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     | -                | -                  | 3,458            | 3,458            |
|                | <u>\$ 58,086</u> | <u>(\$ 16,908)</u> | <u>\$ 3,458</u>  | <u>\$ 44,636</u> |

## (三) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 十九、每股盈餘

單位：每股元

|        | 110 年度         | 109 年度<br>(重編後) |
|--------|----------------|-----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.10</u> | <u>\$ 0.74</u>  |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.10</u> | <u>\$ 0.74</u>  |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|               | 110 年度           | 109 年度<br>(重編後)  |
|---------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 10,057</u> | <u>\$ 74,010</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 10,057</u> | <u>\$ 74,010</u> |

股 數

單位：仟股

|                          | 110 年度        | 109 年度<br>(重編後) |
|--------------------------|---------------|-----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 99,388        | 99,388          |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞   | <u>56</u>     | <u>317</u>      |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>99,444</u> | <u>99,705</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。

二十、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司分別於 110 及 109 年度購置不動產、廠房及設備之支付現金數如下：

|             | 110年度             | 109年度            |
|-------------|-------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備增加 | \$ 403,750        | \$ 34,620        |
| 應付工程款淨變動    | <u>754</u>        | <u>( 904 )</u>   |
| 支付現金數       | <u>\$ 404,504</u> | <u>\$ 33,716</u> |

(二) 來自籌資活動之負債變動

110 年度

|        | 110 年             |                   | 非 現 金 之 變 動    |               | 110 年<br>12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|---------------------|
|        | 1 月 1 日           | 現 金 流 量           | 利 息 費 用<br>推 銷 | 匯 率 變 動       |                     |
| 短期銀行借款 | \$ 560,965        | \$ 342,005        | \$ -           | \$ 153        | \$ 903,123          |
| 應付短期票券 | <u>129,855</u>    | <u>-</u>          | <u>71</u>      | <u>-</u>      | <u>129,926</u>      |
|        | <u>\$ 690,820</u> | <u>\$ 342,005</u> | <u>\$ 71</u>   | <u>\$ 153</u> | <u>\$ 1,033,049</u> |

109 年度

|        | 109 年             |                  | 非 現 金 之 變 動    |                | 109 年<br>12 月 31 日 |
|--------|-------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|
|        | 1 月 1 日           | 現 金 流 量          | 利 息 費 用<br>推 銷 | 匯 率 變 動        |                    |
| 短期銀行借款 | \$ 468,715        | \$ 92,307        | \$ -           | (\$ 57)        | \$ 560,965         |
| 應付短期票券 | <u>129,867</u>    | <u>-</u>         | <u>(12)</u>    | <u>-</u>       | <u>129,855</u>     |
|        | <u>\$ 598,582</u> | <u>\$ 92,307</u> | <u>(\$ 12)</u> | <u>(\$ 57)</u> | <u>\$ 690,820</u>  |

二一、資本風險管理

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

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（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。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具

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

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

(2) 第 2 等級公允價值衡量，係指除第 1 級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第 3 等級公允價值衡量，係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

110 及 109 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

|               | 110年12月31日 | 109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）         | \$ 651,627 | \$ 481,217 |
| <u>金融負債</u>   |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 1,878,779  | 1,208,963  |

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，參閱附註二六。

##### 敏感度分析

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

| 貨 幣 種 類 | 110年度    | 109年度    |
|---------|----------|----------|
| 美 金     | \$ 2,662 | \$ 1,796 |

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：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| 金融資產      | \$ 15,340  | \$ 15,740  |
| 金融負債      | 909,926    | 129,855    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| 金融資產      | 135,814    | 101,855    |
| 金融負債      | 610,240    | 832,082    |

### 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110及109年度之稅前淨利將分別變動1,186仟元及1,826仟元。

## 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、積極收回債權款項、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110年及109年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為434,757仟元及469,715仟元。

### 流動性及利率風險表

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

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

| <u>非 衍 生 金 融 負 債</u>   | <u>1 年 以 內</u>      | <u>1 年 以 上</u>    |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| <u>110 年 12 月 31 日</u> |                     |                   |
| 無附息負債                  | \$ 358,598          | \$ -              |
| 浮動利率工具                 | 459,623             | 150,617           |
| 固定利率工具                 | <u>629,926</u>      | <u>280,000</u>    |
|                        | <u>\$ 1,448,147</u> | <u>\$ 430,617</u> |
| <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                 | <u>129,855</u>      | <u>-</u>          |
|                        | <u>\$ 1,001,846</u> | <u>\$ 207,117</u> |

### 二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                            | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>       |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| AICA                                        | 本公司之母公司                    |
| PT. AICA INDRIA (PT. AICA)                  | 兄弟公司                       |
| AICA NEW ZEALAND Ltd.<br>(AICA NEW ZEALAND) | 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<br>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<br>聯屬公司）    |
| TOPWELL                                     | 關聯企業（自 109 年 7 月起為子<br>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.<br>(LIBERTY BELL) | 子公司           |
| 東莞寶建高分子材料有限公司<br>(東莞寶建公司)                       | 子公司           |
| 利哲興(上海)貿易有限公司<br>(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 | 110 年度            | 109 年度            |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司     | \$ 284,967        | \$ 232,846        |
|         | 母 公 司     | 99,393            | 83,426            |
|         | 其他關係人     | 1,132             | 3,531             |
|         | 兄弟公司      | 190               | 3,395             |
|         | 關聯企業      | -                 | 37,648            |
|         |           | <u>\$ 385,682</u> | <u>\$ 360,846</u> |
| 進 貨     | 子 公 司     | \$ 17,224         | \$ 11,838         |
|         | 母 公 司     | 192               | 234               |
|         |           | <u>\$ 17,416</u>  | <u>\$ 12,072</u>  |
| 其他收入    | 母 公 司     | \$ 746            | \$ 270            |
|         | 子 公 司     | 393               | 524               |
|         |           | <u>\$ 1,139</u>   | <u>\$ 794</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 | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據    | 子 公 司           | \$ 1,249          | \$ 1,803          |
|         | 其他關係人           | -                 | 57                |
|         |                 | <u>\$ 1,249</u>   | <u>\$ 1,860</u>   |
| 應收帳款    | 子 公 司           |                   |                   |
|         | TOPWELL         | \$ 44,815         | \$ 36,120         |
|         | 東莞寶建公司          | 28,619            | 12,538            |
|         | U-BEST          | 8,182             | 17,395            |
|         | NEOLITE         | 2,316             | 12,293            |
|         | 其 他             | 8,168             | 16,735            |
|         | 母 公 司           | 8,573             | 6,181             |
|         | 兄弟公司            | 92                | 355               |
|         | 其他關係人           | 55                | 127               |
|         |                 | <u>\$ 100,820</u> | <u>\$ 101,744</u> |
| 其他應收款   | 子 公 司           |                   |                   |
|         | LIBERTY BELL    | \$ 398            | \$ 4,606          |
|         | 其 他             | 132               | 55                |
|         |                 | <u>\$ 530</u>     | <u>\$ 4,661</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 | 110年12月31日      | 109年12月31日      |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
| 應付帳款    | 子 公 司     | \$ 8,715        | \$ 2,305        |
|         | 母 公 司     | 89              | 91              |
|         |           | <u>\$ 8,804</u> | <u>\$ 2,396</u> |
| 其他應付款   | 子 公 司     | \$ 964          | \$ 534          |
|         | 母 公 司     | -               | 44              |
|         |           | <u>\$ 964</u>   | <u>\$ 578</u>   |

(三) 對關係人放款 (帳列其他應收款)

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 子 公 司           |                  |                  |
| U-BEST          | <u>\$ 13,840</u> | <u>\$ 24,208</u> |
| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110 年度           | 109 年度           |
| 利息收入            |                  |                  |
| 子 公 司           |                  |                  |
| U-BEST          | <u>\$ 240</u>    | <u>\$ 163</u>    |

本公司 110 及 109 年度提供關係人放款之放款利率分別為 1.5% 及 1.25%，為無擔保放款。110 及 109 年 12 月 31 日應收利息分別為 69 仟元及 160 仟元。

#### (四) 背書保證

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司均提供背書保證為美金 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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司均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。

#### (五) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 110 年度           | 109 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,784         | \$ 12,681        |
| 退職後福利  | 220              | 195              |
|        | <u>\$ 10,004</u> | <u>\$ 12,876</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二四、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

|               | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備     | \$ 450,476        | \$ 220,888        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |                   |                   |
| — 流動          | 15,340            | 15,740            |
|               | <u>\$ 465,816</u> | <u>\$ 236,628</u> |

#### 二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 110 及 109 年 12 月 31 日已開立尚未使用信用狀餘額分別約為美金 723 仟元及美金 93 仟元。

## 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

| 110 年 12 月 31 日 |    |        |                 |            |
|-----------------|----|--------|-----------------|------------|
| 外 幣 資 產         | 外  | 幣      | 匯               | 率 帳 面 金 額  |
| 貨幣性項目           |    |        |                 |            |
| 美 金             | \$ | 12,398 | 27.68 (美 金：新台幣) | \$ 343,177 |
| 外 幣 負 債         |    |        |                 |            |
| 貨幣性項目           |    |        |                 |            |
| 美 金             |    | 2,781  | 27.68 (美 金：新台幣) | 76,978     |
| 109 年 12 月 31 日 |    |        |                 |            |
| 外 幣 資 產         | 外  | 幣      | 匯               | 率 帳 面 金 額  |
| 貨幣性項目           |    |        |                 |            |
| 美 金             | \$ | 10,606 | 28.48 (美 金：新台幣) | \$ 302,059 |
| 外 幣 負 債         |    |        |                 |            |
| 貨幣性項目           |    |        |                 |            |
| 美 金             |    | 4,299  | 28.48 (美 金：新台幣) | 122,436    |

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 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：附表三。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊：附表五。

(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：附註二三。

(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：附註二三。

(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及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元或外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司              | 貸與對象    | 往來科目  | 是否為關係人 | 本年度最高餘額                  | 年底餘額(註一)                 | 實際動支金額                   | 利率區間 | 資金性質       | 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              | 本公司     | 其他應收款 | 是      | \$ 57,070<br>(美金 2,000)  | \$ 55,360<br>(美金 2,000)  | \$ -                     | (註二) | 屬短期融通資金之必要 | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | —   | \$ - | \$ 277,977<br>(註三) | \$ 277,977<br>(註三) |    |
| 1  | 博帝(上海)貿易有限公司(博帝上海公司) | 利哲興上海公司 | 其他應收款 | 是      | 8,816<br>(人民幣 2,000)     | -                        | -                        | (註二) | 屬短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 12,212<br>(註四)     | 48,849<br>(註四)     |    |
| 2  | 本公司                  | U-BEST  | 其他應收款 | 是      | 41,460<br>(美金 1,500)     | 13,840<br>(美金 500)       | 13,840<br>(美金 500)       | (註二) | 屬短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 143,222<br>(註五)    | 572,887<br>(註五)    |    |
| 3  | U-BEST               | SUNYAD  | 其他應收款 | 是      | 6,120<br>(越南盾 5,000,000) | 6,070<br>(越南盾 5,000,000) | 6,070<br>(越南盾 5,000,000) | (註二) | 屬短期融通資金之必要 | -      | 營運週轉         | -        | —   | -    | 23,840<br>(註六)     | 23,840<br>(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 40% 與不可超過最近一年內月平均交易額之兩者合計數及 U-BEST 之淨值 40% 為限。

日勝化工股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 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<br>公司名稱 | 被 背 書 保 證 對 象 |     | 對單一企業<br>背 書 保 證<br>之 限 額<br>( 註 ) | 本 年 度 最 高<br>背 書 保 證 餘 額  | 年 底 背 書<br>保 證 餘 額        | 實 際 動 支 金 額           | 以財產擔保之<br>背 書 保 證 金 額 | 累計背書保證<br>金額佔本年度<br>財 務 報 告<br>淨 值 之 比 率 | 背 書 保 證<br>最 高 限 額<br>( 註 ) | 屬 母 公 司<br>對 子 公 司<br>背 書 保 證 | 屬 子 公 司<br>對 母 公 司<br>背 書 保 證 | 屬 對<br>大 陸 地 區<br>背 書 保 證 | 備 註 |
|----|---------------|---------------|-----|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----|
|    |               | 公 司 名 稱       | 關 係 |                                    |                           |                           |                       |                       |                                          |                             |                               |                               |                           |     |
| 0  | 本公司           | LIBERTY BELL  | 孫公司 | \$ 716,109                         | \$ 428,025<br>(美金 15,000) | \$ 415,200<br>(美金 15,000) | \$ 13,840<br>(美金 500) | \$ -                  | 28.99%                                   | \$ 1,002,553                | Y                             | —                             | —                         |     |
| 1  | 本公司           | TOPWELL       | 子公司 | 716,109                            | 14,268<br>(美金 500)        | 13,840<br>(美金 500)        | 13,840<br>(美金 500)    | -                     | 0.97%                                    | 1,002,553                   | 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

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 取得不動產<br>之 公 司 | 財 產 名 稱 | 事實發生日    | 交 易 金 額    | 價 款 支 付 情 形 | 交 易 對 象     | 關 係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |                  |      |      | 價 格 決 定<br>之 參 考 依 據 | 取得目的及<br>使用情形 | 其他約定<br>事項 |
|----------------|---------|----------|------------|-------------|-------------|-----|-------------------|------------------|------|------|----------------------|---------------|------------|
|                |         |          |            |             |             |     | 所有人               | 與 發 行 人<br>之 關 係 | 移轉日期 | 金 額  |                      |               |            |
| 本公司            | 土地及建築物  | 110.1.29 | \$ 356,488 | 已付清         | 新力美科技股份有限公司 | —   | —                 | —                | —    | \$ - | 依中華徵信所評估報告結果進行協商     | 擴展營運據點        | 無          |

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱  | 關係  | 交易情形  |              |               |          | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收（付）票據及帳款 |                    | 備註 |
|----------|---------|-----|-------|--------------|---------------|----------|-------------------|------|------------|--------------------|----|
|          |         |     | 進（銷）貨 | 金額           | 佔總進（銷）貨之比率（%） | 授信期間     | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收（付）帳款及票據之比率（%） |    |
| 本公司      | TOPWELL | 子公司 | （銷貨）  | (\$ 106,083) | ( 6 )         | T/T 90 天 | 註                 | —    | \$ 44,815  | 9                  |    |
| TOPWELL  | 本公司     | 母公司 | 進貨    | 106,083      | 97            | T/T 90 天 | 註                 | —    | ( 44,815 ) | ( 100 )            |    |

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及子公司  
被投資公司資訊  
民國 110 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<br>本年度（損）益 | 本年度認列之<br>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 | \$ 554,922 | (\$ 20,353)      | (\$ 20,353)      |
|         | 克哲公司         | 台中市    | 化工原料之買賣業務      | 97,367     | 97,367     | 12,600 | 100 | 165,018    | 3,308            | 3,308            |
|         | 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 | 125,229    | 3,982            | 3,974            |
|         | U-BEST       | 越南     | PU 樹脂及接著劑生產及銷售 | 132,314    | 132,314    | -      | 100 | 128,689    | 5,031            | 2,385            |
|         | TOPWELL      | 泰國     | 合成樹脂之買賣業務      | 76,201     | 76,201     | 8,000  | 100 | 34,084     | ( 3,753)         | ( 1,707)         |
|         | SUCCESS      | 薩摩亞    | 財務投資及國際貿易      | 155,250    | 155,250    | 4,000  | 100 | 129,473    | ( 6,196)         | ( 10,603)        |
| 克哲公司    | NEOTOP       | 薩摩亞    | 財務投資及國際貿易      | 58,800     | 58,800     | -      | 100 | 122,156    | 5,048            | (註)              |
|         | NEOWIN       | 薩摩亞    | 財務投資及國際貿易      | 15,553     | 15,553     | -      | 100 | 6,755      | 2                | (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 | 556,905    | ( 23,078)        | (註)              |
| SUCCESS | SUNYAD       | 越南     | PU 合成皮製品製造及銷售  | 美金 18,126  | 美金 18,126  |        |     |            | (美金 819)         |                  |
|         |              |        |                | 155,250    | 155,250    | -      | 100 | 26,224     | ( 6,196)         | (註)              |
|         |              |        |                |            |            |        |     |            | (美金 221)         |                  |

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元或外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目     | 實收資本額                     | 投資方式 | 本年年初自台灣匯出累積投資金額        | 本年度匯出或收回投資金額 |      | 本年年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 | \$ 512,818<br>人民幣 120,789 | (註一) | \$ 244,425<br>美金 7,576 | \$ -         | \$ - | \$ 244,425<br>美金 7,576 | (\$ 111,945)<br>(人民幣 25,738) | 100%            | (\$ 111,945)<br>(人民幣 25,738) | \$ 555,781<br>人民幣 127,942 | \$ -                  |
| 博帝上海公司    | 化工產品批發     | 38,922<br>人民幣 8,053       | (註一) | 26,450<br>美金 820       | -            | -    | 26,450<br>美金 820       | 5,083<br>人民幣 1,169           | 100%            | 5,083<br>人民幣 1,169           | 122,123<br>人民幣 28,113     | 134,275<br>人民幣 29,447 |
| 利哲興上海公司   | 化工產品批發     | 15,400<br>人民幣 3,474       | (註一) | 15,400<br>美金 500       | -            | -    | 15,400<br>美金 500       | 84<br>人民幣 19                 | 100%            | 84<br>人民幣 19                 | 6,787<br>人民幣 1,562        | -                     |

| 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<br>(美金 12,796) | \$ 921,115<br>(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 110 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.