

日勝化工股份有限公司

一一一年股東常會議事錄

壹、時 間：中華民國一一一年六月二十八日(星期二)上午九點三十分

貳、地 點：南投市工業南二路7號(日勝化工股份有限公司)

參、出席股數：本公司發行總股數為99,388,000股，有表決權總股數為99,388,000股，出席股數76,417,910股(其中以電子方式出席行使表決權者為66,206,528股)，出席比率為76.88%。

肆、出席董事：何文杰董事長、黃長澤董事、裕典科技股份有限公司法人代表人施志宏董事、日商愛克工業株式會社法人代表人大村信幸董事(線上方式出席)、森要輔董事(線上方式出席)及澤田賢三董事(線上方式出席)、闕良武獨立董事、陳俊成獨立董事(線上方式出席)、東山三樹雄獨立董事(線上方式出席)共九人。

伍、主席致詞：略。

陸、報告事項

案由一：一一〇年度員工酬勞及董事酬勞提撥情形報告。

說 明：本公司按章程提撥 110 年度員工酬勞 5%、董事酬勞 2%，金額分別為新台幣 202,663 元及 81,064 元，全數以現金發放，並與 110 年度帳列數無差異。

案由二：一一〇年度營業及財務報告暨一一一年度營運計畫。

說 明：請參閱附錄一。

案由三：審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告。

說 明：請參閱附錄二。

案由四：本公司資金貸與及背書保證情形報告。

說 明：本公司截至一一〇年十二月三十一日止背書保證及資金貸與情形如下：

1. 背書保證：

背書保證公司	被背書保證對象	背書保證額度 (仟元)	實際動支金額 (仟元)
日勝化工(股)公司	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.	NTD415,200 (美金 15,000)	NTD13,840 (美金 500)
	TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD.	NTD13,840 (美金 500)	NTD13,840 (美金 500)

2. 資金貸與：

貸出資金之公司	資金貸與對象	資金貸與額度 (仟元)	實際動支金額 (仟元)
日勝化工(股)公司	U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED	NTD13,840 (美金 500)	NTD13,840 (美金 500)
U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED	VIET NAM SUMYAD TECHNOLOGY LIMITED	NTD6,070 (越南盾 5,000,000)	NTD6,070 (越南盾 5,000,000)

案由五：修訂「董事會議事規範」報告。

說明：因設置審計委員會替代監察人職權，配合修訂部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附錄五。

柒、承認事項

案由一：承認民國一一〇年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。（董事會提）

說明：1. 本公司一一〇年度決算之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及蘇定堅會計師查核並出具查核報告。另前項財務報表及營業報告書、盈餘分配表業經審計委員會審議通過並出具查核報告書在案，提請 承認。

2. 檢附前項各書表及會計師查核報告，請參閱附錄一及附錄三。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：76,417,910 權

表決結果	
贊成表決權數	76,396,221 權 (其中以電子方式行使表決權者：66,184,839 權)
反對表決權數	6,458 權 (其中以電子方式行使表決權者：6,458 權)
無效表決權數	0 權
棄權 / 未投票表決權數	15,231 權 (其中以電子方式行使表決權者：15,231 權)

贊成比例：99.97%，本議案照原案表決通過。

案由二：承認民國一一〇年度盈餘分配案，提請 承認。（董事會提）

說明：1. 本公司民國 110 年度稅後淨利新台幣 10,057,280 元，依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積新台幣 13,694,518 元後，110 年度不配發股利。

2. 檢附本公司一一〇年度盈餘分配表，請參閱附錄四。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：76,417,910 權

表決結果	
贊成表決權數	76,396,221 權 (其中以電子方式行使表決權者：66,184,839 權)
反對表決權數	6,458 權 (其中以電子方式行使表決權者：6,458 權)
無效表決權數	0 權
棄權 / 未投票表決權數	15,231 權 (其中以電子方式行使表決權者：15,231 權)

贊成比例：99.97%，本議案照原案表決通過。

捌、討論事項

案由一：修訂「公司章程」部分條文案，提請 決議。（董事會提）

說明：依據已公布修訂之公司法，擬修訂「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附錄六。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：76,417,910 權

表決結果	
贊成表決權數	76,396,221 權 (其中以電子方式行使表決權者：66,184,839 權)
反對表決權數	6,458 權 (其中以電子方式行使表決權者：6,458 權)
無效表決權數	0 權
棄權 / 未投票 表決權數	15,231 權 (其中以電子方式行使表決權者：15,231 權)

贊成比例：99.97%，本議案照原案表決通過。

案由二：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 決議。（董事會提）

說明：配合金融監督管理委員會於111年1月28日發布修訂公開發行公司取得或處分資產處理準則，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附錄七。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：76,417,910 權

表決結果	
贊成表決權數	76,396,221 權 (其中以電子方式行使表決權者：66,184,839 權)
反對表決權數	6,458 權 (其中以電子方式行使表決權者：6,458 權)
無效表決權數	0 權
棄權 / 未投票 表決權數	15,231 權 (其中以電子方式行使表決權者：15,231 權)

贊成比例：99.97%，本議案照原案表決通過。

案由三：解除董事競業禁止限制案，提請 決議。（董事會提）

說明：1. 依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 為解除董事為自己或他人投資、經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司之競業禁止限制，擬提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制。

3. 董事兼任職務情形一覽表，請參閱附錄八。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：76,417,910 權

表決結果	
贊成表決權數	76,395,050 權 (其中以電子方式行使表決權者：66,183,668 權)
反 對 表 決 權 數	6,632 權 (其中以電子方式行使表決權者：6,632 權)
無 效 表 決 權 數	0 權
棄 權 / 未 投 票 表 決 權 數	16,228 權 (其中以電子方式行使表決權者：16,228 權)

贊成比例：99.97%，本議案照原案表決通過。

玖、臨時動議

壹拾、散會：上午九時四十五分。

主席：何文杰



記錄：劉玉琴



附錄

附錄一：一一〇年度營業報告書

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



附錄二、審計委員會查核報告書

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

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日 (重編後並經查核)		
		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 (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 （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 關聯企業損益份額 （附註四）	(22,996)	(1)	38,180	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度 (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 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 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(15,642)	(1)	11,013	1
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 (附註十 九)	2,917	-	(2,066)	-
8300	本年度其他綜合損 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

代 碼		普 通 股 股 本 (附 註 十 六)	資 本 公 積 (附 註 十 六)	保 留 盈 餘 (附 註 十 六) 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 計
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

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 (重編後並 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 企業損益之份額	22,996	(38,180)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及 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 (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



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)

		110年12月31日			(重編後並經查核)				
代	碼	資	產	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			<u>1,280</u>	-		<u>1,349</u>	-
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>
負債及權益									
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			<u>14,394</u>	-		<u>11,429</u>	-
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			<u>434</u>	-		<u>437</u>	-
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		(	<u>24,313</u>)	(<u>1</u>)	(	<u>11,588</u>)	-
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 (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 （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 （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 損益份額（附註四）	-	-	<u>(1,674)</u>	<u>-</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 （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 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 (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 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
		普通股股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	保留盈餘 (附註十九)	特別盈餘公積 (附註十九)	未分配盈餘 (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 (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 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 之份額	-	1,674
A22500	處分不動產、廠房及設備損 失（利益）	623	(501)
A23100	處分投資損失	-	25,513
A23800	非金融資產減損損失 （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 (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 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
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



附錄四、盈餘分配表

日勝化工股份有限公司

盈餘分配表
民國 110 年度

單位：新台幣元

項目	金 額	
	小計	合計
上年度未分配盈餘		120,926,657
110 年度稅後淨利	10,057,280	
減：提列 10%法定盈餘公積	(1,005,728)	
減：依法提列之特別盈餘公積	(12,688,790)	
		(3,637,238)
本期可分配盈餘		117,289,419
分配項目：		
股東紅利－現金股利(附註 1)		0
期末未分配盈餘		120,926,657

附註：

1. 本公司 110 年度不配發股利。

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



附錄五、「董事會議事規範」修訂對照表

日勝化工股份有限公司
董事會議事規範修訂對照表

110.11.09

修訂條文內容	原條文內容	說明
第三條： 本公司董事會至少每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇緊急情事時，得隨時召集之。 董事會之召集，得以書面、電子郵件或傳真載明召集事由通知各董事。 本規範...	第三條： 本公司董事會至少每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇緊急情事時，得隨時召集之。 董事會之召集，得以書面、電子郵件或傳真載明召集事由通知各董事、監察人。 本規範...	設置審計委員會替代監察人職權，修改部分條文。
第十七條： 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、~六、(略)。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要...。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員...。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項，...。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事。並應列入本公司重要檔案，並應永久保存於公司。 議事錄之製作及分發得以電子方式為之。	第十七條： 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、~六、(略)。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要...。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員...。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項，...。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，並應永久保存於公司。 議事錄之製作及分發得以電子方式為之。	
第二十條： 本規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告，未來如有修正授權董事會決議。	第二十條： 議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。	調整本規範核決程序。

附錄六、「章程」修訂對照表

日勝化工股份有限公司
章程修訂對照表

111.3.15

修訂條文內容	原條文內容	說明
第八條： 本公司印製股票時，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。 本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。	第八條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章依法發行之。 本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。	依自107年11月1日施行之公司法第162條規定修訂。 無記名股票制度已廢除。
第十一條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依法召集之。 本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。	第十一條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依法召集之。	一、 本項新增。 二、 公司法第172條之2於110年12月29日公布修正，開放公開發行公司得適用股東會視訊會議。為配合主管機關推動視訊股東會之政策，並因應數位化時代之需求，提供股東便利參與股東會之管道，爰增訂本項。
第二十九條： 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事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。	第二十九條： 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。 本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。	刪除「監事酬勞」，與章程第17條相符。
第二十九條之一： 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	第二十九條之一： 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	

修訂條文內容	原條文內容	說明
盈餘公積，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。	盈餘公積，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。	
修訂條文內容	原條文內容	說明
本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。		依金管會110年3月31日金管證發字第10901500221號及1090150022號令
第三十三條： 本章程訂立於民國七十八年四月二十四日，……，第二十六次修正於民國一〇九年六月十五日，第二十七次修正於民國一一〇年八月十日， <u>第二十八次修正於民國一一一年六月二十八日。</u>	第三十三條： 本章程訂立於民國七十八年四月二十四日，……，第二十六次修正於民國一〇九年六月十五日，第二十七次修正於民國一一〇年八月十日。	新增修訂日期。

附錄七、「取得或處分資產處理程序」修訂對照表

日勝化工股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂對照表

111.03.15

修正條文	現行條文	說明
第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序 一、評估及作業程序(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序(略) 三、執行單位(略) 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，...(略)： (一)因特殊原因...(略)。 (二)交易金額...(略)。 本條交易金額之...(略)。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1. 估價結果...(略)。 2. 二家以上...(略)。 (四)專業估價者...(略)。 (五)本公司係經法院拍...(略)。	第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序 一、評估及作業程序(略) 二、交易條件及授權額度之決定程序(略) 三、執行單位(略) 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，...(略)： (一)因特殊原因...(略)。 (二)交易金額...(略)。 本條交易金額之...(略)。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1. 估價結果...(略)。 2. 二家以上...(略)。 (四)專業估價者...(略)。 (五)本公司係經法院拍...(略)。	依金融監督管理委員會於111年1月28日以金管證發字第1110380465號令修正，本次係為配合實務運作及強化關係人交易之管理，爰修正本準則。 (交易所：臺證上一字第1110002112號函)
第十條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序 (一)評估及作業程序(略) (二)交易條件及授權額度之決定程序(略) (三)執行單位(略) (四)無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告 1. 本公司取得或...(略)。 2. 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額	第十條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序 (一)評估及作業程序(略) (二)交易條件及授權額度之決定程序(略) (三)執行單位(略) (四)無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告 1. 本公司取得或...(略)。 2. 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額	

修正條文	現行條文	說明
百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。 本條交易金額，...(略)。	百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 本條交易金額，...(略)。	
第九條：與關係人取得或處分資產之處理程序 一、本公司與關...(略)。 二、評估及作業程序 本公司與關係人取得或處分資產，應將下列資料，提交審計委員會同意及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)~(七)：(略) 前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第八點規定辦理，已依本程序規定提交審計委員會同意及董事會通過部分免再計入。 本公司與母公司、子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會授權董事長，其金額在新台幣三仟萬以下者先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： (一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 (二) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 <u>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有本條規範之交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或其子公</u>	第九條：與關係人取得或處分資產之處理程序 一、本公司與關...(略)。 二、評估及作業程序 本公司與關係人取得或處分資產，應將下列資料，提交審計委員會同意及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一)~(七)：(略) 前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第八點規定辦理，已依本程序規定提交審計委員會同意及董事會通過部分免再計入。 本公司與母公司、子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會授權董事長，其金額在新台幣三仟萬以下者先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： (一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 (二) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。	

修正條文	現行條文	說明
司彼此間交易，不在此限。		
三、交易成本之合理性評估 (以下略)	三、交易成本之合理性評估 (以下略)	
第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)~(六)：(略) (七) 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 (八)前述交易金...(略)。 二、辦理公告及申報之時限(略) 三、公告申報程序(略) 四、公告格式：依相關規定格式公告。	第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)~(六)：(略) (七) 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣國內公債。 2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 (八)前述交易金...(略)。 二、辦理公告及申報之時限(略) 三、公告申報程序(略) 四、公告格式：依相關規定格式公告。	

附錄八、董事兼任職務情形一覽表

董 事	兼 任 其 他 公 司 職 務	
森 要輔	Aica Kogyo Co., Ltd.	財務統括部長
澤田 賢三	昆山愛克樹脂有限公司	董事
	瀋陽愛克浩博化工有限公司	董事
	Aica Kogyo Co., Ltd.	海外企劃部部長