

股票代號：1735



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

111 年度年報

Annual Report



刊印日期：中華民國112年05月10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

總公司：南投縣南投市南崗工業區工業南二路七號 電話：(049)2255356-7

南投廠：南投縣南投市南崗工業區工業南二路七號 電話：(049)2255356-7

大園廠：桃園市大園區大工路 31 號 電話：(03)3868956

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、一一一年度營業結果	1
二、一一二年度營業計畫概要	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	
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	16
四、公司治理運作情形	
(一)董事會運作情形	20
(二)審計委員會運作情形	24
(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	27
(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，其組成及運作情形	31
(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	32
(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	37
(七)如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式	39
(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊	39
(九)內部控制制度執行狀況	40
(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	41
(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	41
(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	42
(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	42
五、簽證會計師公費資訊	43
六、更換會計師資訊	44
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	45
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	45
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	46
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	46
肆、募資情形	
一、資本及股份	
(一)股本來源	47
(二)股東結構	48

	<u>頁次</u>
(三)股權分散情形	48
(四)主要股東名單	48
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料	49
(六)公司股利政策及執行狀況	50
(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	50
(八)員工、董事及監察人酬勞	50
(九)公司買回本公司股份情形	51
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
七、資金運用計劃執行情形	51
伍、營運概況	
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	56
三、從業員工	60
四、環保支出資訊	61
五、勞資關係	61
六、資通安全管理	62
七、重要契約	64
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	65
二、最近五年度財務分析	69
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	73
四、最近年度財務報告	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	74
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	74
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	75
二、財務績效	76
三、現金流量	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	77
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	77
六、風險事項分析評估	77
七、其他重要事項	78
捌、特別記載事項	
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	89
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	89
四、其他必要補充說明事項	89
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	89

壹、致股東報告書

一、一一一年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司111年度合併營收淨額為新台幣2,957,191仟元，合併稅後淨利新台幣35,210仟元，合併稅後基本每股盈餘新台幣0.35元，請參閱下表。

111年整體經濟狀況延續110年不利因素，除了受COVID-19疫情影響，又增加烏俄區域戰爭因素，整體經濟活動未見起色，原油價格雖然呈下降趨勢，但因為通膨關係導致其他成本、運輸價格上漲，111年度銷售量及銷售價格下降導致整體營收較110年減少7.62%因而產生營業虧損；另外，美國因為要抑制國內通膨採取升息政策導致美元升值，本公司111年度產生較大金額的兌換利益。整體結果，111年度毛利較110年減少10.89%，稅後淨利較110年增加。

營業實績：	單位：新台幣仟元		
項 目	111 年度	110 年度	成長率
營業收入	2,957,191	3,201,106	-7.62%
營業利益(損失)	(3,293)	31,289	-110.52%
稅前淨利	43,222	6,408	574.50%
稅後淨利	35,210	10,057	250.10%

(二)預算執行情形

本公司未公開一一一年度財務預測。

(三)財務收支

截至民國111年12月31日止，資產總額為新台幣3,388,842仟元，負債總額為新台幣1,893,343仟元，負債比為55.87%，流動比率為117.92%。

(四)獲利能力分析

項 目	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	1.59	0.69
股東權益報酬率(%)	2.40	0.68
稅前純益占實收資本額比率(%)	4.34	0.64
純益率(%)	1.19	0.31
每股盈餘(元)	0.35	0.10

(五)研究發展狀況

1.本年度投入之研發費用：

項 目	111 年度
費用金額(仟元)	71,174
佔營業收入(%)	2.41%

2.開發成功之技術或產品：

A. 運動產業：

- i.超臨界氮氣發泡鞋用熱塑性聚氨酯材料
- ii.超臨界氮氣發泡自行車用熱塑性聚氨酯材料

- iii.以碳捕捉技術衍生原料開發之運動鞋用聚氨酯中底材料
- iv.以碳捕捉技術衍生原料開發之鞋用聚氨酯鞋墊材料

B. 建築產業：

- i.建築用玻璃纖維強化樹脂表面處理劑
- ii.低毒性低危害健康風險之地板防水塗料
- iii.超低TVOC 級木工平貼用聚氨酯熱熔膠
- iv.高耐候性結構粘合劑及密封劑

C. 汽車產業：

- i.高物性難黃變汽車修補漆用低游離架橋劑

D. 綠色材料：

- i.鞋用水性聚氨酯油墨
- ii.以碳捕捉技術衍生原料開發之濕式聚氨酯材料
- iii.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
- iv.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
- v.環境友善木質步道用聚氨酯生質結合劑

E. 高值化材料：

- i.具高溫尺寸安定性熱塑型聚氨酯押出管材
- ii.半導體級電子膠帶用架橋劑
- iii.高純度光固化丙烯酸酯單體
- iv.特殊型光固化丙烯酸酯單體

二、一一二年度營業計劃概要

(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.因應巴黎協議2050溫室氣體淨零排目標，聚焦於回收、生質可持續性、減碳相關產品之開發與推廣。
- 5.在集團的資源整合方面，發揮各子公司間之綜效策略以達產銷研互補最大效益之目標；更要結合AICA與其他子公司深化綜合效益策略，從反應型熱溶膠的成功案例，複製到其他產品領域，例如工業膜材等領域之共同開發與行銷。
- 6.著重於東南亞市場開發，在集團子公司之綜效推動基礎下，特別對越南鞋材市場、泰國油墨市場之開發。
- 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。
8.加強TPU之市場開發，增加產量以擴大市場佔有率。

(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	30,271	5,097	2,039

上列預期數量係依據111年度銷售情形，參酌112年整體經濟情況預估。

(三) 重要之產銷政策

- 1.持續加強穩定產品品質，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.除了強化各地區子公司之綜效，更擴大與AICA之綜效範圍。

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，充份整合與有效利用內部資源，發揮各子公司綜效之最大價值。
- 提昇專責團隊當責能力：將集團財務、行銷、研發、生產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、膜材等領域，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，聚焦Recycle、Sustainability、CO2 reduction三大主軸開發與推廣。
- 推動ESG工作。

(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。

新型冠狀病毒疫情期間造成企業營運狀況不佳以及烏俄戰爭衍生的相關問題仍持續影響經濟發展，112 年度還是充滿挑戰，本公司持續優化集團綜效，努力讓影響降到最低，努力朝今年度的預算目標前進。

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



總經理：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。

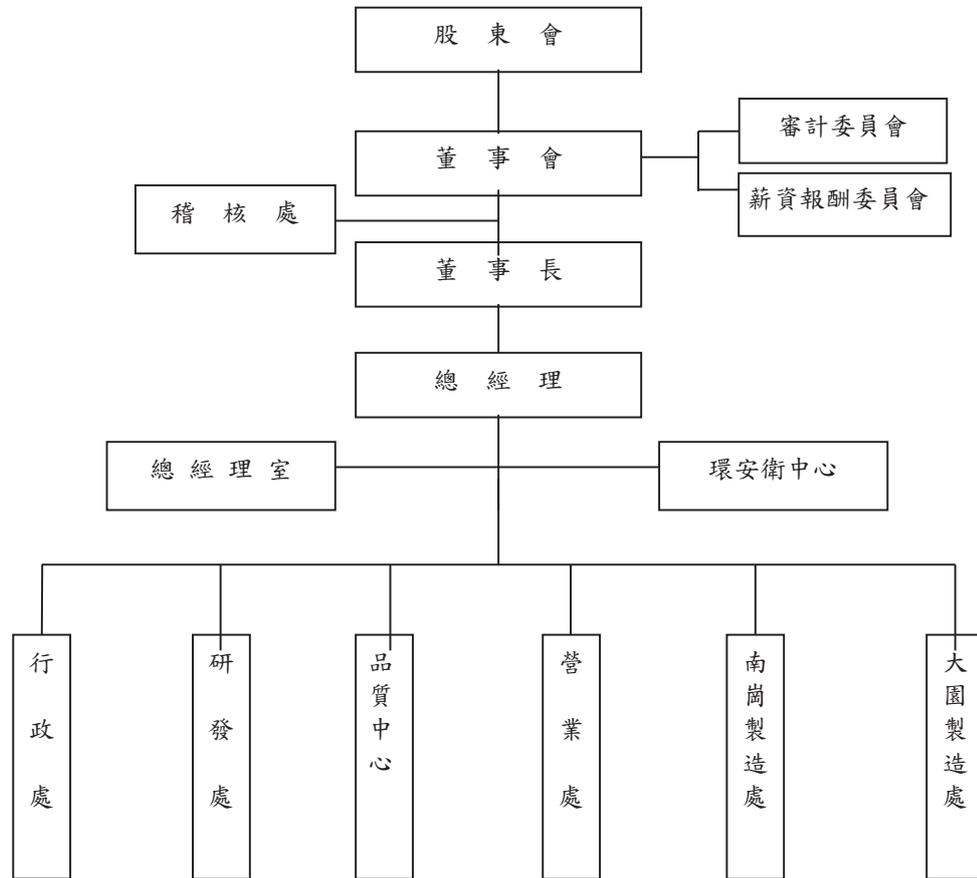
6. 經營方式或業務內容之重大改變：無。

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	負責集團永續發展、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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
1. 董事資料(一)

112年04月29日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	何文杰	男	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 杰華化工公司 業務經理	本公司董事長 肯美特材料科 技(股)公司及 克哲國際貿易 (股)公司董事 長	無	無	無	無
董事	中華民國	黃長澤	男	61-70	110.08.10	3	110.08.10	93	0.00	93	0.00	5,000	0.01	0	0.00	碩士 工研院化工所 研究員、實成工 業股份有限公司 副協理	日勝化工(股) 公司總經理 肯美特材料科 技(股)公司董 事 克哲國際貿易 (股)公司董事	無	無	無	無
法人董事	日本	日商愛克工業株式會社	-	-	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
日商愛克工業株式會社代表人	日本	西野剛	男	41-50	111.11.01	1.77	111.11.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	博士 愛克工業株式 會社	愛克工業株式 會社營業部長	無	無	無	無
日商愛克工業株式會社代表人	日本	大村信幸	男	51-60	110.08.10	3	107.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 三井物產株式 會社	愛克工業株式 會社常務董事; Aica Asia Pacific Holding Pte. Ltd 董事長	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
日商愛克工業株式會社代表人	日本	森要輔	男	51-60	111.04.18	2.33	111.04.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 愛克工業株式會社	愛克工業株式會社財務統括部長; 西東京Chemix株式會社、AllTech株式會社、崇廣service株式會社之監察人	無	無	無	無
法人董事	中華民國	裕典科技(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(股)公司法人代表人	中華民國	施志宏	男	51-60	111.05.11	2.34	111.05.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 寶成工業副總經理	註2	無	無	無	無
獨立董事	日本	東山三樹雄	男	51-70	110.08.10	3	107.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 台灣三井物產(股)公司董事長	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	闕良武	男	51-60	110.08.10	3	110.08.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	碩士 力太電子(股)公司財務經理、力晶半導體(股)公司財務經理、瑞晶電子(股)公司財務處長、台灣美光記憶體(股)公司財務處長及臺灣區審計長	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳俊成	男	41-50	110.08.10	3	110.08.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	碩士 通律法律事務所律師、華亞協和和法律事務所律師、維鐸國際法律事務所律師	黑田日本外國事務所律師	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：裕元工業(集團)有限公司之執行董事；Eagle Nice (International) Holdings Limited 之執行董事；裕元工業(集團)有限公司之部分子公司、精英電腦(股)公司、揚州寶德制鞋有限公司、Venture Well Holdings Limited、Diamond Islands Limited、Famous Eagle Limited、Hua Jian Industrial Holding Co., Limited、Ka Yuen (Vietnam) Rubber Factory Ltd.、Cruiser Ventures Ltd.、Explorer Enterprises Ltd.之董事；PT. Recycle Center Indonesia 及裕元工業(集團)有限公司之部分子公司之 Commissioner。

表一：法人股東之主要股東

112年04月29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)	17.38%
	2. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account)	6.16%
	3. Business Connections Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	3.58%
	4. THE BANK OF NEW YORK MELLON (INTERNATIONAL) 131800	2.69%
	5. Employee Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	2.55%
	6. Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account No.4)	2.23%
	7. SUMITOMO LIFE INSURANCE COMPANY	2.06%
	8. MUFG Bank, Ltd.	2.03%
	9. Dai Nippon Printing Co., Ltd.	2.02%
	10. Tokio Marine & Nichido Fire Insurance Co., Ltd.	1.46%
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

112 年 04 月 29 日

法人名稱	股東名稱	法人之主要股東	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%
	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%
Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account)	7. Japan Post Insurance Co., Ltd.		3.5%
	8. Fukoku Mutual Life Insurance Company		2.0%
Business Connections Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	因實務限制無法取得。		-
THE BANK OF NEW YORK MELLON (INTERNATIONAL) 131800	因實務限制無法取得。		-
Employee Shareholding Association of Aica Kogyo Company, Ltd.	因實務限制無法取得。		-
Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account No. 4)	因實務限制無法取得。		-
SUMITOMO LIFE INSURANCE COMPANY	因實務限制無法取得。		-
MUFG Bank, Ltd.	1. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)		16.67%
	2. Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)		5.89%
	3. SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT		2.17%
	4. THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DR HOLDERS		1.91%
	5. STATE STREET BANK WESTCLIENT - TREATY 505234		1.76%
	6. BNYM AS AGT/CLTS NON TREATY JASDEC		1.62%
	7. The Master Trust Bank of Japan, Ltd.		1.42%
	8. JP MORGAN CHASE BANK 385781		1.39%
	9. Toyota Motor Corporation		1.21%
	10. Nippon Life Insurance Company		1.15%

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)	18.27%
	2. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account)	6.33%
	3. The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	3.47%
	4. Employee Shareholding Association of Dai Nippon Printing Co., Ltd.	2.98%
	5. JP • JPMSE LUX Barclays Capital Securities Limited EC.	2.61%
	6. Mizuho Bank, Ltd.	2.14%
	7. Nippon Life Insurance Company	1.78%
	8. State Street Bank West Client-Treaty 505234	1.54%
	9. JP MORGAN CHASE BANK 385781	1.33%
	10. BNP PARIBAS NEW YORK BRANCH - PRIME BROKERAGE SEGREGATION ACCOUNT	1.23%
Tokio Marine & Nichido Fire Insurance Co., Ltd.	1. The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	17.00%
	2. Custody Bank of Japan, Ltd (Trust Account)	7.70%
	3. Meiji Yasuda Life Insurance Company	2.10%
	4. Barclays Securities Co., Ltd.	1.90%
	5. State Street Bank West Client-Treaty 505234	1.60%
	6. SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT	1.60%
	7. JP Morgan Securities Co., Ltd	1.60%
	8. Moxley & Co. LLC	1.60%
	9. Employee Shareholding Association of Tokio Marine Co., Ltd.	1.50%
	10. JP MORGAN CHASE BANK 385781	1.40%
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。

董事資料(二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年04月29日

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
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。 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。 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。 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。 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 代表人：西野剛	1. 日本籍；男性；2022年11月初任；目前擔任愛克工業株式會社銷售部門部長。 2. 名古屋工業大學工學研究科畢業；2004年加入愛克工業株式會社，在研發部門負責多項化學產品開發，在銷售部門負責機能材料的拓展，從事開發及銷售業務多年，具有商務或公司業務所須之工作經驗。 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 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。 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。 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 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。 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。 2 未有公司法第30條各款情事之一。	--	0
裕典科技(股)公司 代表人：施志宏	1. 中華民國籍；男性；2023年5月初任；目前任職寶成工業副總經理。 2. 中原大學會計系畢業，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。 3. 未有公司法第30條各款情事之一。	--	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司董事 家數
東山三樹雄 (獨立董事)		1.日本籍；男性；2018年6月初任。 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。 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： 1.未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2 未持有公司股份。 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。 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
關良武 (獨立董事)		1.中華民國籍；男性；2021年8月初任。 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。 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： 1.未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2 未持有公司股份。 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。 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 (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。 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。 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： 1.未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2 未持有公司股份。 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。 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 (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	5				✓	✓	✓	✓	✓	
黃長澤	3				✓	✓	✓	✓	✓	
西野剛	1				✓	✓	✓	✓		
大村信幸	2	✓				✓	✓		✓	
森要輔	2	✓		✓		✓	✓		✓	
施志宏	2			✓		✓	✓		✓	
東山三樹雄	3	✓				✓	✓		✓	
闕良武	2			✓			✓		✓	
陳俊成	1		✓				✓			✓

註1：1(41歲~50歲)；2(51歲~60歲)；3(61歲~70歲)；5(71歲~80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

112年04月29日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(經)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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 工研院化工所研究員、實成工業股份有限公司副協理	肯美特材料科技(股)公司董事 克哲國際貿易(股)公司董事	無	無	無	無
集團副總經理	中華民國	李青松	男	108.04.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大學 日勝化工(股)公司營業處主管	無	無	無	無	無
營業處協理	中華民國	王世杰	男	108.04.01	0	0.00	3,040	0.00	0	0.00	博士 日勝化工(股)公司研發處主管	無	無	無	無	無
行政處協理	中華民國	吳寶華	男	106.12.01	25,000	0.03	0	0.00	0	0.00	大學 日勝化工(股)公司行政處主管	克哲國際貿易(股)公司監察人	無	無	無	無
研發處協理	中華民國	劉士暉	男	108.04.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	博士 日勝化工(股)公司研發處主管	無	無	無	無	無

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

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

111年12月31日 單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	有無來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	本公司	本公司			
董事長	何文杰	0	0	941,119	3,030,000	3,040,000	3,971,119/11.2784%	5,151,674	0	115,488	0	9,238,281/26.2377%	9,248,281/26.2661%	0
董事	黃長澤	0	0	941,119	3,030,000	3,040,000	3,971,119/11.2784%	5,151,674	0	115,488	0	9,238,281/26.2377%	9,248,281/26.2661%	0
董事	日商愛克工業株式會社 代表人：西野剛(註1) 代表人：大村信幸(註2) 代表人：森要輔(註2)	0	0	941,119	3,030,000	3,040,000	3,971,119/11.2784%	5,151,674	0	115,488	0	9,238,281/26.2377%	9,248,281/26.2661%	0
董事	裕典科技(股)公司 代表人：施志宏(註3)	0	0	941,119	3,030,000	3,040,000	3,971,119/11.2784%	5,151,674	0	115,488	0	9,238,281/26.2377%	9,248,281/26.2661%	0
獨立董事	東山三樹雄	0	0	941,119	3,030,000	3,040,000	3,971,119/11.2784%	5,151,674	0	115,488	0	9,238,281/26.2377%	9,248,281/26.2661%	0
獨立董事	陳俊成	0	0	941,119	3,030,000	3,040,000	3,971,119/11.2784%	5,151,674	0	115,488	0	9,238,281/26.2377%	9,248,281/26.2661%	0
獨立董事	閻良武	0	0	941,119	3,030,000	3,040,000	3,971,119/11.2784%	5,151,674	0	115,488	0	9,238,281/26.2377%	9,248,281/26.2661%	0

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責擔職責、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全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. 註1：原當選人市川豐明，111年4月18日改派澤田賢三，111年11月1日改派西野剛。

註2：原當選人海老原健治，111年4月18日改派森要輔。

註3：原當選人蔡乃湧，111年5月11日改派施志宏。

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、裕典科技(股)公司、蔡乃湧、施志宏、日商愛克工業株式會社、市川豐明、澤田賢三、西野剛、大村信幸、海老原健治、森要輔、關良武	何文杰、黃長澤、裕典科技(股)公司、蔡乃湧、施志宏、日商愛克工業株式會社、市川豐明、澤田賢三、西野剛、大村信幸、海老原健治、森要輔、關良武	裕典科技(股)公司、蔡乃湧、施志宏、日商愛克工業株式會社、市川豐明、澤田賢三、西野剛、大村信幸、海老原健治、森要輔、關良武	裕典科技(股)公司、蔡乃湧、施志宏、日商愛克工業株式會社、市川豐明、澤田賢三、西野剛、大村信幸、海老原健治、森要輔、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	15	15	15	15

2. 監察人之酬金：不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日 單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理	黃長澤	3,675,720	3,675,720	0	0	1,216,254	1,216,154	123,067	0	123,067	0	5,015,041	14.2432%	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

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣元

職稱	姓名	股票金額(擬議數)	現金金額(擬議數)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	黃長澤	0	271,128	271,128	0.7700%
	李青松				
	王世杰				
	吳寶華				
	劉士曄				
會計主管	陳香莉				

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

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

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

職稱	111 年度		110 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	26.24%	26.27%	68.53%	68.53%
監察人	不適用	不適用	9.56%	9.56%
總經理及副總經理	14.24%	14.24%	42.97%	42.97%

B. 本公司兩年度董監酬金包含定額及未扣除酬勞前利益之 2% 計算之董監事酬勞，111 年酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例較 110 年低，主要係 111 年度稅前淨利較 110 年度高所致；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。

C. 總經理及副總經理酬金實際金額 111 年酬金較 110 年高，除固定薪資外，111 年獎金及員工酬勞金額較 110 年多；占稅後純益比例 111 年較 110 年低，主要係 111 年度稅前淨利較 110 年度高，占比相對變低。

(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執行使董事會職權、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

111 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓名	實際出 (列)席次 數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備 註
董事長	何文杰	6	0	100%	110/08/10 改選連任
董事	黃長澤	6	0	100%	110/08/10 新任
法人董事 (日商愛克工業株 式會社代表人)	市川 豊明	1	1	50%	110/08/10 改選連任 111/04/18 卸任
法人董事 (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 (日商愛克工業株 式會社代表人)	海老原 健治	2	0	100%	110/08/10 改選連任 111/04/18 卸任
法人董事 (日商愛克工業株 式會社代表人)	森 要輔	4	0	100%	111/04/18 新任
法人董事 (日商愛克工業株 式會社代表人)	澤田 賢三	3	0	100%	111/04/18 新任 111/11/01 卸任
法人董事 (日商愛克工業株 式會社代表人)	西野 剛	1	0	100%	111/11/01 新任
法人董事 (裕典科技(股)公 司代表人)	蔡乃湧	3	0	100%	110/08/10 新任 111/05/11 卸任
法人董事 (裕典科技(股)公 司代表人)	施志宏	3	0	100%	111/05/11 新任
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	6	0	100%	110/08/10 新任
獨立董事	陳俊成	6	0	100%	110/08/10 新任

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
111/03/15	111 年度第二次	東莞寶建高分子材料有限公司背書保證續約案 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	無意見	不適用
111/05/10	111 年度第三次	「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」修訂案	無意見	不適用
111/06/28	111 年度第四次	越南上曜開發科技責任有限公司增資案	無意見	不適用
111/08/09	111 年度第五次	內部控制制度修訂案	無意見	不適用
111/11/08	111 年度第六次	對 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 背書保證案	無意見	不適用

2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

1. 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 111 年 1 月 25 日董事會討論 110 年度經理人年終獎金發放案、

本公司 111 年 06 月 28 日董事會討論 110 年度董監酬勞分配案、

本公司 111 年 06 月 28 日董事會討論經理人配發 110 年度員工酬勞案。

2. 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：

1. 董事會自我(或同儕)評鑑內容：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次 (112 年 2 月)	111/01/01 至 111/12/31	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、 2. 董事會決策品質、 3. 董事會組成與結構、 4. 董事的選任及持續進修、 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、 2. 董事職責認知、 3. 對公司營運之參與程度、 4. 內部關係經營與溝通、 5. 董事之專業及持續進修、 6. 內部控制等。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次 (112年2月)	111/01/01 至 111/12/31	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、 2. 功能性委員會職責認知、 3. 提升功能性委員會決策品質、 4. 功能性委員會組成及成員選任、 5. 內部控制。
每年執行一次 (112年2月)	111/01/01 至 111/12/31	審計委員會	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、 2. 功能性委員會職責認知、 3. 提升功能性委員會決策品質、 4. 功能性委員會組成及成員選任、 5. 內部控制。

2. 111年績效評鑑採內部自我評鑑方式進行，由董事會及功能性委員會成員分別填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員（自我或同儕）考核自評問卷」及「功能性委員會績效考核自評問卷」進行內部績效評估，評估結果已經於112/03/14提報董事會。

3. 111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) 薪資報酬委員會及審計委員會委員自評整體彙整結果：優。

本次評估項目中，持續進修項目得分偏低，已經將結果向董事會說明，為來持續安排改善。

4. 評鑑結果將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。

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. 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」，並遵循相關法律及主管機關函釋規定進行董事會運作，期使公司董事會運作符合公司治理規範及達到有效監理公司營運的目標。

2. 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，111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。

3. 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. 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. 111 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，進修情形如下：

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
財團法人中華公司治理協會	公司治理之幕後推手：公司治理人員運作實務	3
財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業傳承與公司治理	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3
財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3
財團法人中華民國會計研究發展基金會	互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6
台灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

(二)審計委員會運作情形

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

111 年度審計委員會開會 5 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備 註
獨立董事	陳俊成	5	0	100%	110/08/10 就任
獨立董事	闕良武	5	0	100%	110/08/10 就任
獨立董事	東山三樹雄	5	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。

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

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	公司對審計委 員會意見之 處理
111/01/24	111 年度 第一次	1. 配合會計師事務所內部業務調整，變更簽證會計師案	無此情形	無異議 照案通過	不適用
111/03/11	111 年度 第二次	1. 東莞寶建高分子材料有限公司背書保證案 2. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 3. 民國 110 年度個體財務報表及合併財務報表審議案 4. 民國 111 年度會計師委任報酬審議案	無此情形	無異議 照案通過	不適用
111/05/09	111 年度 第三次	1. 「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」修訂案	無此情形	無異議 照案通過	不適用
111/08/08	111 年度 第四次	1. 民國 111 年度第二季合併財務報表審議案 2. 內部控制制度修訂案	無此情形	無異議 照案通過	不適用
111/11/07	111 年度 第五次	1. 對 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 背書保證案	無此情形	無異議 照案通過	不適用

2. 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）：

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，會議中獨立董事得與會計師及內部稽核人員做當面充分之溝通，除審計委員會議外，獨立董事與會計師每年視需要召開單獨溝通會議；除了召開會議外，獨立董事平時亦可透過電話、電子通訊方式與會計師及稽核人員保持聯繫及互動。

1. 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) 111 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
每月月底及董事會	電子郵件或電話口頭報告	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。
111/05/09	於審計委員會口頭報告	全體獨立董事、內部稽核主管	「內部控制制度」暨「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。
111/08/08	於審計委員會口頭報告	全體獨立董事、內部稽核主管	內部控制制度修訂案	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。
111/11/07	於審計委員會口頭報告	全體獨立董事、內部稽核主管	2023 年度內部稽核計畫案	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。

2. 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；111 年度於三月份會計師與審計委員已充分溝通，本年度未再召開單獨溝通會議。
- (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) 111 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
111/03/04	實體會議/視訊會議	全體獨立董事、會計師團隊、會計主管及公司管理階層	會計師說明民國 110 年度財務報表查核結果、重要議題及關鍵查核事項；提醒重要法令更新。會計師詢問管理階層營運展望。	獨立董事針對不明白內容請會計師或本公司說明，獨立董事充分了解後通過本公司 110 年度財務報告，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：不適用。

(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	
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)本公司訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，股東可透過公司網站中之“聯絡我們”功能，公司專責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事項之受理、評估、回覆等事宜。目前尚無任何糾紛產生。	(一)無差異。
(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、內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序規範董事、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。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</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>(一) 董事會成員組成依公司章程辦理並落實執行，詳年報中第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」。於每年第一季前執行評鑑並將績效評估之結果提報董事會，同時運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考；110年自行評估結果於111年3月15日提報董事會。</p> <p>(四) 依據本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」及評估表每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性。111年度簽證會計師獨立性及適任性評估結果於111/01/25提報董事會。</p>	<p>(一) 無差異。</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>
<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)？</p> <p>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？</p>	V	<p>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，已進修公司治理相關課程26小時。</p> <p>(一) 與利害關係人溝通管道： 1. 本公司於公司網站設置利害關係人專區，提供利害關係人聯絡窗口及聯絡方式。 2. 另外於公司設置實體「員工意見箱」供員工提供意見或申訴。</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

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	
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
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一) 公司架設中英文版網站，隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊。 公司網站 http://www.twemc.com	(一) 無差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V	(二) 有專人負責相關資訊之蒐集、公司重大事項之揭露，並落實發言人制度。	(二) 無差異。
(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，如果資料完備，也儘量提早公告。	V	(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。	(三) 尚未達成評估項目要求之時限前公告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益：本公司訂有職工退休辦法；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。 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。 3. 董事進修之情形：隨時宣導董事進修管道及訊息，並將進修情形公開於公開資訊觀測站。111 年度進修時數：董事共 27 小時。 4. 風險管理政策及風險衡量標準、客戶政策之執行情形：依公司內部控制制度之規定並落實執行，可有效降低風險。 5. 公司為董事購買責任保險之情形：已經為董事及重要職員購買責任保險。 	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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
			<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一) 第九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，目前多為揭露內容細節不符合評分指南要求，本公司將持續增加揭露內容細緻化。</p> <p>(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。</p>

(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	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司薪資報酬委員會成員數	備註
獨立董事 (召集人)	闕良武	請參閱第12-13頁附表「一、董事專業資格及獨立性資訊揭露」	請參閱第12-13頁附表「一、董事專業資格及獨立性資訊揭露」	請參閱第12-13頁附表「一、董事專業資格及獨立性資訊揭露」	無	110/08/10 委任(新任)
獨立董事	東山三樹雄	請參閱第12-13頁附表「一、董事專業資格及獨立性資訊揭露」	請參閱第12-13頁附表「一、董事專業資格及獨立性資訊揭露」	請參閱第12-13頁附表「一、董事專業資格及獨立性資訊揭露」	無	110/08/10 委任(連任)
獨立董事	陳俊成	請參閱第12-13頁附表「一、董事專業資格及獨立性資訊揭露」	請參閱第12-13頁附表「一、董事專業資格及獨立性資訊揭露」	請參閱第12-13頁附表「一、董事專業資格及獨立性資訊揭露」	無	110/08/10 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3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	闕良武	3	0	100	110/08/10 新任
委員	陳俊成	3	0	100	110/08/10 新任
委員	東山三樹雄	3	0	100	110/08/10 連任(上屆召集人)

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111年度討論及決議情形：

薪酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111/01/24	第五屆第三次	本公司110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
111/03/11	第五屆第四次	本公司110年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。	照案通過	無，提交本公司董事會決議通過
111/06/27	第五屆第五次	110年度董監酬勞分配案 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	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構(兼)職專授事會高層管理階段監督情形？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>1. 推動永續發展之治理架構：詳本公司永續報告書。 2. 公司組織發展情形： (1) 推動永續發展專(兼)職單位名稱、設置時點及董事會授權： 本公司於2015年成立功性的企業永續委員會(CSR委員會)，後更名為ESG委員會，並成立組織型溫室氣體盤查小組，於2022年11月提報董事會，說明溫室氣體盤查及永續發展議題執行計畫。 (2) 推動單位組成、運作及當年執行情形： CSR委員會，有效整合上下及橫向串聯的跨部門溝通平台，依循「P-D-C-A」(規劃-執行-檢討)之管理循環，分別針對環境、社會及實業等議題之風險評估及專案責任，並確實執行各項法規之頻率：ESG委員會及推動單位向各董事會報告，日期為111/06/28及111/11/08。 (3) 董事會對永續發展之監督情形： 經營層對董事會提擬董事會管理方針、策略與目標之檢核及討論，也必須視情況進行調整，並且在需要時督促經營團隊進行調整。</p>	無差異。本公司將持續推動永續發展相關業務，並加強與董事會溝通頻率。
<p>二、公司是否依重大環境、社會及人權之風險評估，並訂定相關管理政策或策略？(註2)</p>	V	<p>1. 風險評估之邊界：以本公司為主。 2. 風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略： ESG委員會依據利害關係人溝通，並透過檢視分析內外報告、文獻及整合部門評估資料，據以評估重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量之風險管理政策及採取具體行動方案，以降低相關風險之影響。</p>	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	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際政策訂定人權公約，制定相關之管理程序？</p>	是	<p>摘要說明</p> <p>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，勞資雙方均遵守之。本公司在大陸地區及子公司均遵守當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理之福利措施(包括薪酬、休假及其他適當福利等)並反映於員工薪酬？</p>	V	<p>1. 福利措施：包含員工薪酬、職場多元化與平等、休假、各項津貼、獎金與補助等，本公司均遵守當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p> <p>2. 薪酬政策及其變動：本公司之薪酬政策係依據市場行情、個人績效、工作表現、營運狀況及部門發展項目等，並參考同業之薪酬水平，由人力資源部及財務部共同核定。本公司之薪酬政策均符合當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p>	無差異
<p>(三) 公司是否提供安全與健康之工作環境，並對員工提供健康與安全之教育？</p>	V	<p>1. 安全與健康：本公司致力於提供安全與健康之工作環境，並對員工提供健康與安全之教育。本公司之安全與健康政策均符合當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p> <p>2. 職業安全衛生：本公司之職業安全衛生政策均符合當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p> <p>3. 職業健康：本公司之職業健康政策均符合當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p> <p>4. 職業安全衛生教育：本公司之職業安全衛生教育政策均符合當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p> <p>5. 職業安全衛生管理：本公司之職業安全衛生管理政策均符合當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p> <p>6. 職業安全衛生改善：本公司之職業安全衛生改善政策均符合當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p> <p>7. 職業安全衛生訓練：本公司之職業安全衛生訓練政策均符合當地法律及相關法令之規定，並保障員工之合法權益。詳見本公司永續報告書。</p>	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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職業生涯發展培訓計畫?	V	摘要說明 管理辦法並擬定年度教育訓練計畫，可提升人力素質，增進員工工作知識與技能，並依各部門訓練需求舉辦公司教育訓練報告書。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康及安全議題，公司是否制定相關政策或標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V	公司已遵循相關法規及國際標準則作業，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
(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相關規範，及其實施情形?	V	公司依據 ISO 9001 供應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、公司是否參閱國際通用之報告書或指引，編製非財務資訊之報告書或取得第三方驗證之報告書?	V	1. 公司依據全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 準則(GRI Standards) 編製永續報告書。 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」訂定本公司「企業永續發展實務守則」內容，逐步落實企業永續發展目標。		「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： 本公司於 109 年 3 月訂定本公司「企業永續發展實務守則」，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：			
1. 本公司秉持著著實剛毅、研究創新、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。			
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。			
另外產學合作 111 年度共 1 人。			
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 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 ³ (新污染源)及 100 mg/Nm ³ (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「小型焚化爐載與辛排放標準」。另鍋爐空氣污染物排放標準於 107.09.19 公告，既存鍋爐之粒			

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	
		<p>狀物 30 mg/Nm³(109.07.01 起)，因本廠現使用為天然氣之環保燃料，經查許可證展延檢測報告其粒狀物<30 mg/Nm³。</p> <p>B. 廢水處理設備：在聚酯多元醇製程產生酯化水 D-1505 廢(污)水及冷卻廢水、生活廢水，以特高、高、低濃度之 COD 水體分流貯存管理及處理。以本廠所投入的廢水處理設備，將混合後調勻池，經過二段式生物處理分解廢水中所含有機物後，排放至工業區污水下水道，處理後排放水水質符合工業區納排標準(COD<640mg/L)。</p> <p>C. 有機廢氣生物濾床處理設備：為有效處理揮發性有機物(VOCs)，採用高效率之低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。</p>	

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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政策、作法，以及董事會與高階管理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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<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範圍。</p>	<p>無差異</p>
<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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<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</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 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？	V	身或其代表之利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及其他董事行使表決權。董事間亦應自律，不得互相支援。 (四) 本公司已建立內部控制制度、會計制度等相關規章，並有效運作，內部稽核人員定期查核相關交易，並將查核結果提報董事會。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	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。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(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份及檢舉內容確實保密。 本公司依人事規章懲戒違反誠信經營人員，違反規定人員得若對處分不服，得依事實申訴。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	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。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(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。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	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	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司董事會通過「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一路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：112年3月14日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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112年3月14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. 111 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	
111/06/28 股東常會	承認事項	1. 承認民國一一〇年度營業報告書及財務報表案	照案通過	-
		2. 承認民國一一〇年度盈餘分配案	照案通過	110 年度不配發股利
	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「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
		3. 解除董事競業禁止限制案	照案通過	-

2. 111 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

日期	內 容	決 議
111/01/25	1. 子公司利哲興董事派任案 2. 民國 111 年度預算案 3. 配合會計師事務所內部業務調整，變更簽證會計師案 4. 評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性案 5. 公司 110 年度經理人年終獎金發放案	照案通過
111/03/15	1. 出具民國 110 年度內部控制制度聲明書案 2. 東莞寶建高分子材料有限公司背書保證案 3. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案 4. 民國 110 年度個體財務報表及合併財務報表審議案 5. 民國 110 年度盈餘分配案 6. 修訂「公司章程」部分條文案 7. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 8. 召開民國 111 年股東常會案	照案通過
111/05/10	1. 民國 111 年度第一季合併財務報表審議案 2. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案 3. 「內部控制制度」暨「內部稽核實施細則」修訂案 4. 「企業社會責任實務守則」修訂案 5. 「治理實務守則」修訂案 6. 解除董事競業禁止限制案 7. 召開民國 111 年股東常會案修訂	照案通過
111/06/28	1. 越南上曜開發科技責任有限公司增資案 2. 110 年度董監酬勞分配案 3. 經理人配發 110 年度員工酬勞案	照案通過

日期	內 容	決 議
111/08/09	1. 民國 111 年度第二季合併財務報表審議案 2. 內部控制制度修訂案 3. 增設 UV 單體生產線案	照案通過
111/11/08	1. 民國 111 年度第三季合併財務報表審議案 2. 2023 年度內部稽核計畫案 3. 對 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 背書保證案 4. 修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部分條文案 5. 民國 112 年度預算案	照案通過
112/01/18	1. 台北富邦銀行短期借款合同續約案 2. 資金貸與 TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. 案 3. 修訂「薪工循環」及「薪工循環內部稽核實施細則」部分條文案 4. 配合會計師事務所內部業務調整，變更簽證會計師案 5. 評估本公司委任簽證會計師之獨立性及適任性案 6. 本公司 111 年度經理人年終獎金發放案	照案通過
112/03/14	1. 出具民國 111 年度內部控制制度聲明書案 2. 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案 3. 民國 111 年度個體財務報表及合併財務報表審議案 4. 民國 111 年度盈餘分配案 5. 解除董事競業禁止限制案 6. 召開民國 112 年股東常會案 7. 修訂「董事會議事規範」部分條文案 8. 兆豐銀行短期借款合同續約案 9. 東莞寶建高分子材料有限公司背書保證案 10. 內部控制及其內部稽核實施細則修訂案	照案通過

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

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

五、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	111/01/01-111/12/31	3,535 仟	200 仟	3,735 仟	
	戴信維	111/01/01-111/12/31				

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 111 年第一次董事會。

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：111 年 01 月 25 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	當事人	會計師	委任人
	情況		
	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、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、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 4 月 29 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長	何文杰	0	0	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 (111/4/18 卸任)	0	0	0	0
	代表人：海老原健治 (111/4/18 卸任)	0	0	0	0
	代表人：澤田賢三 (111/4/18 就任) (111/11/1 卸任)	0	0	0	0
	代表人：森要輔 (111/4/18 就任)	0	0	0	0
	代表人：西野剛 (111/11/1 就任)	0	0	0	0
董事	裕典科技(股)公司	0	0	0	0
	代表人：蔡乃湧 (111/5/11 卸任)	0	0	0	0
	代表人：施志宏 (111/5/11 就任)	0	0	0	0
獨立董事	東山三樹雄	0	0	0	0
獨立董事	闕良武	0	0	0	0
獨立董事	陳俊成	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、持股份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：
持股份比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月29日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	名稱(或姓名)	關係	
日商愛克工業株式會社 代表人：大村 信幸 代表人：森 要輔 代表人：西野 剛	49,793,388	50.10%	0	0	0	0	無	-	-
何文杰	7,003,532	7.05%	1,743,657	1.75%	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 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 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 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	1,743,657	1.75%	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份數及綜合持股份比例：無此情形。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年 月	核定股本		實收股本		備註					
	股 數	金 額	股 數	金 額	以現金以外 之財產抵充 股款者	生 效 日 期	文 號	金 額	其 他	
78.05	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	無	-	原始設立資本額	6,000,000	無	
95.10	120,000,000	1,200,000,000	89,700,000	897,000,000	無	95.10.18	經授商字第 09501234720 號	100,000,000	無	
97.08	120,000,000	1,200,000,000	93,288,000	932,880,000	無	97.08.20	經授商字第 09701207050 號	35,880,000	無	
100.11	120,000,000	1,200,000,000	91,788,000	917,880,000	無	100.11.24	經授商字第 10001268740 號	-15,000,000	無	
102.03	120,000,000	1,200,000,000	102,388,000	1,023,880,000	無	102.03.13	經授商字第 10201045750 號	106,000,000	無	
104.02	120,000,000	1,200,000,000	99,388,000	993,880,000	無	104.02.26	經授商字第 10401034750 號	-30,000,000	無	

註：僅提供原始設立及最近五年股本形成情形。

股 份 類 別	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	-

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

112年04月29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	3,910	17	3,940
持有股數	126	1,642,829	7,733,168	40,007,027	50,004,850	99,388,000
持股比例(%)	0	1.65	7.78	40.26	50.31	100

(三)股權分散情形

112年04月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	2,534	322,989	0.32
1,000 ~ 5,000	1,030	1,991,849	2.00
5,001 ~ 10,000	143	1,112,411	1.12
10,001 ~ 15,000	63	803,076	0.81
15,001 ~ 20,000	18	327,797	0.33
20,001 ~ 30,000	54	1,315,549	1.32
30,001 ~ 40,000	17	604,826	0.61
40,001 ~ 50,000	9	418,382	0.42
50,001 ~ 100,000	29	2,069,381	2.08
100,001 ~ 200,000	20	2,763,366	2.78
200,001 ~ 400,000	5	1,438,329	1.45
400,001 ~ 600,000	3	1,463,600	1.47
600,001 ~ 800,000	2	1,280,475	1.29
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	13	83,475,970	84.00
合計	3,940	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

112年04月29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	1,743,657	1.75%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料

項 目		年 度		當年度截至 112年3月31 日(註8)	
		110年	111年		
每股 市價 (註1)	最 高	20.45	18.55	16.65	
	最 低	16.00	13.50	14.50	
	平 均	18.53	15.94	15.83	
每股淨 值(註2)	分 配 前	14.41	15.05	15.27	
	分 配 後	14.41	14.55(註9)	尚未分配	
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	99,388	99,388	99,388	
	每 股 盈 餘(調整前/調整後) (註3)	0.10	0.35	0.21	
每股 股利	現 金 股 利	0	0.5 (註9)	尚未分配	
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-	
投資報 酬分析	本益比(註5)	177.60	45.49	不適用	
	本利比(註6)	-	31.84	不適用	
	現金股利殖利率(註7)	-	3.14	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，符合公司股利政策：

	每股配發(元)	來源
現金股利	0.5	未分配盈餘
合計	0.5	*

3. 預期股利政策將有重大變動：無此情形。

(七)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

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112年3月14日董事會通過111年度分派酬勞案，擬議配發員工酬勞為新台幣2,352,799元，董事酬勞為新台幣941,119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、董事酬勞之實際分派情形：

(A) 110 年度員工、董事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	202,663	202,663	0
董事酬勞	81,064	39,913	41,151

(B) 與認列員工、董事酬勞有差異者，差異數、原因及處理情形：董事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 111 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、管材用樹脂及接著劑製造業；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	82%
PE 多元醇樹脂	5%
其他產品	13%
合計	100%

3. 公司目前之商品項目：

- | | |
|-------------------|-------------------|
| A. 人造合成皮用 PU 樹脂 | J. 水性 PU 分散液 |
| B. 紡織上膠、貼合用 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. 一般級、低游離單體架橋劑 | 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. 高分子聚酯可塑劑 |
| H. TPU 塑膠粒 | Q. 其他代工產品 |
| I. 防水透濕 PU 樹脂 | |

4. 計畫開發之新產品：

本公司計畫 112 年度集合集團各項資源全力投入對於聯合國永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs) 有所貢獻之開發專案，包含：

A. SDG 3 健康與福祉：

- i. 健康住宅對應之無甲醛超低 TVOC 級聚氨酯反應型熱熔膠
- ii. 無毒包裝對應之無苯無酮聚氨酯油墨樹脂

B. SDG 6 淨水及衛生：

- i. 永續無廢水製程之光固化丙烯酸酯單體

C. SDG 8 合適的工作及經濟成長：

- i. 高生產效率之特殊型光固化丙烯酸酯油墨塗料
- ii. 高生產效率之特殊型光固化丙烯酸酯單體
- iii. 應用於三次元表面加飾工法之光固化丙烯酸酯樹脂

D. SDG 9 工業化、創新及基礎建設：

- i. 高耐用性車用不黃變修補漆用低游離架橋劑

E.SDG 11 永續城鄉：

- i. 超高固含量型低能源消耗水性聚氨酯樹脂
- ii. 水性無 VOC 聚氨酯架橋劑
- iii. 無溶劑鋁箔膜材接著用黏合劑

F.SDG 12 責任消費及生產：

- i. 可全回收之超臨界氮氣發泡自行車用熱塑性聚氨酯材料
- ii. 可全回收之醫療床用熱塑性聚氨酯材料
- iii. 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
- iv. 符合 Bluesign[®] 認證之紡織品用聚氨酯材料

G.SDG 13 氣候行動：

- i. 以碳捕捉技術衍生原料開發之低碳運動鞋用聚氨酯中底材料
- ii. 以碳捕捉技術衍生原料開發之低碳防水透濕膜用聚氨酯材料
- iii. 以生質原料開發之溶劑型聚氨酯材料

H.SDG 15 保育陸域生態：

- i. 森林資源永續使用之集成材結構黏合劑

根據以上之研究發展計劃，本公司預期可提高對於 SDGs 有所貢獻之產品銷售量比例至 47% 以上。

(二) 產業概況：

1. 2022 年總體經濟環境：

受到俄烏戰爭的爆發、中國上海的封城、全球通膨等影響，2022 年全球經濟成長率為 3.4%，相較 2021 年的全球經濟成長率 5.9% 大幅下滑，雖然在 2022 年以呈現是屬於後疫情時代，各國政府也陸續大幅解封，企圖挽救經濟環境，但俄烏戰爭的爆發，進而演變成高通膨的來臨，民生消費能力大減，且在 2021 年塞港問題陸續獲得解決後，在沒有終端需求的環境下，製造業的各供應鏈端均呈現高庫存水位，且各國政府為了要抑制通膨，均不斷地以升息方式來抑制通膨率，更加造成了全球企業營運壓力，以及抑制民間消費能力，使得全球在 2022 年的經濟行為與環境，呈現相對疲軟的一年。

展望 2023 年國際貨幣基金(IMF)在世界經濟展望報告中預測 2023 年全球經濟成長率將從 2022 年的 3.4% 再下滑至 2023 年的 2.9%，預估 2024 年才會小幅回升至 3.1%。IMF 亦預估，燃料與大宗商品價格回落，加上各國貨幣政策轉趨緊縮影響，全球通膨率在 2022 年觸頂 8.8% 後，2023 年將放緩至 6.6%，2024 年再下滑至 4.3%。今年約 84% 的國家通膨將降溫。新興市場與開發中經濟體將引領全球經濟成長，預估今、明年成長率分別為 4% 與 4.2%，高於去年成長率 3.9%。這代表著 2023 年對於企業經營仍會是一個相當艱難且困苦的一個市場環境。

2. 2022 年相關產業：

PU 上游原料：

2022 年 2 月俄烏戰爭爆發，3 月中國上海封城，造成上游原物料價格急速攀升，且供不應求，下游客戶擔心供應斷鏈，從 2 月開始強勢拉貨，因此，在 2022 年 Q1 與 Q2 於 PU 與 UV 相關上游原料供應產業，均呈現亮眼的銷售成績，而 PU 及 UV 相關製造行業，也因此雨露均霑。

2022年Q2中下半，上海解封，航運價格也大幅下降，大宗PU與UV相關原料，因先前運輸不易而處於高庫存水位，需快速去化，造成原物價格大幅度下滑，且因塞港問題獲得改善，終端成品均已到位，造成最末端需求大幅度萎縮，呈現原物料大幅度供過於求現象。2022年Q3與Q4，因俄烏戰爭持續延燒，歐洲能源缺乏，造成全球通膨問題爆發，民生消費縮衣節食，造成需求不振，整體供應鏈均呈現高庫存水位，因此，均以降低本身庫存水位為主要工作目標。

綜觀2022年H1，PU及UV相關上游原料價格，已達近年高點，2022年H2價格急速下滑，展望2023年PU及UV相關原物料供需與價格會是一個相對極度不穩定的一年，唯有時時關注上、中、下游之脈動，維穩採購與產銷才能維持營運獲利。

下游產業：

在2022年初俄烏戰爭的爆發，高能源價格連帶造成高通膨的問題產生，各國政府不斷升息以期望抑制通膨，進而造成在後疫情時代終端需求不振，供應鏈各鏈段均為降低庫存為目標，2022末段，因高通貨膨脹未獲抑制，且民生消費力道緊縮，PU與UV相關下游產品，均呈現困苦營運之姿。

3. 展望後疫情時代的2023年，俄烏戰爭持續發展、兩岸問題升高局勢、全球通膨問題未獲有效改善、美中對立問題白熱化等等都是直接影響全球經濟的最主要因素。但台灣以出口為主的經濟體，且各大宗原材料均需進口，2023年會是台灣2022經濟復甦的潛藏危機，另外，2023年針對氣候變遷議題，節能、減碳議題已是一項重要政策，因此環保、節能減碳，回收再生的強勢需求下，開發與銷售相對應產品持續發展外，同時突破現有困難與侷限，開發、生產與銷售差異化且具有利基型產品，在2023年取得豐碩營運獲利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，因全球的去中化著實進行，將明顯進行移轉至東南亞區域發展，東南亞區域也隨國家新南向政策啟動會更加活躍，日勝於2023年起將投入更多的資源在非中國區，如越南、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，經過彼此雙方持續密切且深入合作，已顯現獲利產出，日勝低游離固化劑、不黃變固化劑、反應型PU熱熔膠、光固化單體與寡聚物等產品補齊了AICA集團在建材、地板、工業塗料、汽車等相關領域市場的之產品銷售，已導入AICA於日本、韓國、中國大陸與印尼市場的銷售通路中，2023年將更精準與目標性的擴大資源投入，針對集團綜效針對藍海市場之產品開發與銷售，擴大集團獲利。

2023年將持續著重於環保、節能與減碳，回收再利用等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光固化產品等，在品質及市場上改善、擴展運用與推廣銷售，以持續維持在市場領先地位，朝向永續經營目標邁進。

(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	111年度	112年度1-3月
合併研究發展費用(仟元)	71,174	15,338
佔合併營業收入(%)	2.41%	2.69%

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. 超臨界氮氣發泡鞋用熱塑性聚氨酯材料
- ii. 超臨界氮氣發泡自行車用熱塑性聚氨酯材料
- iii. 以碳捕捉技術衍生原料開發之運動鞋用聚氨酯中底材料
- iv. 以碳捕捉技術衍生原料開發之鞋用聚氨酯鞋墊材料

B. 建築產業：

- i. 建築用玻璃纖維強化樹脂表面處理劑
- ii. 低毒性低危害健康風險之地板防水塗料
- iii. 超低 TVOC 級木工平貼用聚氨酯熱熔膠
- iv. 高耐候性結構粘合劑及密封劑

C. 汽車產業：

- i. 高物性難黃變汽車修補漆用低游離架橋劑

D. 綠色材料：

- i. 鞋用水性聚氨酯油墨
- ii. 以碳捕捉技術衍生原料開發之濕式聚氨酯材料
- iii. 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
- iv. 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
- v. 環境友善木質步道用聚氨酯生質結合劑

E. 高值化材料：

- i. 具高溫尺寸安定性熱塑型聚氨酯押出管材
- ii. 半導體級電子膠帶用架橋劑
- iii. 高純度光固化丙烯酸酯單體
- iv. 特殊型光固化丙烯酸酯單體

(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 / UV 等五大類產品：

A、PUR 類產品：

利用日勝長期深耕的研發成果、技術持續創新與即時服務等優勢，與下游終端客戶密切且深入合作，提供在不斷環保提升聲浪裡領先市場之產品，依循終端客戶與國家環保、低能耗、減碳、回收等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 代工業務服務，藉由代工服務，提高產能稼動率，達到高值人均產能與成本，提升營運獲利。

持續不間斷開發與拓展環保溶劑型、水性及無溶劑等等高利基型藍海產品並擴大市場銷量，提升營業利益。

持續結合 AICA 與海外各子公司，在日本、韓國、越南、泰國、印尼等市場，尋找出高值化產品之市場需求並積極爭取產品銷售。

B、CLA 類產品：

固化劑產品在中國競爭廠的崛起後，以低價銷售策略，造成過去藉由通路商銷售中國市場，失去產品價格競爭力，目前已重新整理銷售策略，增加直接銷售，以及移轉銷售區域，以維持獲利空間。另外，持續深化開發不黃變固化劑等特用化學品，逐步增加不黃變型固化劑的銷售比例，提升整體 CLA 產品獲利。

銷售市場也藉由與 AICA 以及日勝海外各子公司的整合，逐步將海外銷售區域由中國移轉到越南、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：

持續深耕並掌握品牌目前逐步重視 PU 在運動鞋使用的契機，深化配合 Nike、adidas、Converse 等知名一線品牌，提升 PU 功能性以及配合鞋廠加工流程精進措施並提供相對應產品，持續取得穩定訂單。此外，加大開拓硬泡 PU 市場的聚酯多元醇之開發與銷售，除台灣市場外，積極拓展日本市場的銷售，以提升獲利。

D、TPU 類產品：

持續深耕台灣終端市場，掌握關鍵指標客戶，服務並滿足直接使用客戶之產品需求，開發並銷售高值化 TPU 產品，增加銷售獲利。更加強管材用 TPU 的台灣市佔率。另外，同步開拓壓延用 / T-DIE 等 TPU 產品與銷售，以增加 TPU 於不同應用領域的銷售量。除了傳統射出成型類與押出管材類 TPU 產品外，也逐步開展聚醚耐水解型 TPU、超臨界發泡用 TPU 等領先市場產品，提供終端客戶未來轉型所需的新產品。

E、UV 類產品：

除了維持傳統 UV 單體與寡聚物的銷售外，針對台灣、中國、日本、越南、泰國等銷售區域，加大拓展 OPV 產品的銷售量。另外，結合 AICA 與各子公司的策略合作，逐步將傳統 UV 產品，轉移至車用、醫材用、電子 3C 用等精細化學品及 UV 單體與寡聚物的開發與銷售，已持續提升營運獲利。

F、PU 反應型熱熔膠：

無有機溶劑的 PU 反應型熱熔膠產品符合環保需求，於紡織貼合市場，深耕連結與客戶合作，加大在紡織貼合產業的銷售，提高獲利。另外，在 AICA 的技術引進下，也開拓了在建材領域貼合用的 PU 反應型熱熔膠，並在與 AICA 合作綜效作用下，將 PU 反應型熱熔膠，大幅度導入在日本、韓國等地銷售，提升營運獲利。

2. 長期計劃：

因應極端氣候變化，環保意識的重視，節能、減碳、無毒、回收再使用等綠色環保產品需求持續攀升，日勝以聚氨酯相關基礎化學反應為本質核心能力與主軸，快速應對調整產品配方與組合以符合市場需求與期待，集團以朝 PU 系列合成樹酯產品及塗料事業兩大版圖中持續深耕發展，並藉由基礎的核心能力逐步跨入建築、電子 3C、光學、醫材與車用等產業應用。

根留台灣，深耕台灣。以台灣為集團研發中心，連結產、官、學、研等外部單位，深層合作，持續且積極引入高階技術並結合關鍵指標性合作夥伴共同深化合作，朝向新世代環保製程及環保產品的開創與銷售，成為綠色產業鏈的永續供應者。

A、深化 AICA 協同合作，拓展高階市場產品銷售，以得到集團最大利益。

B、開展環保低能耗製程、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，製程持續改善與升級，善盡企業社會責任。

D、加強日本、韓國、越南、泰國、印尼等市場銷售與開發，分散單一市場的風險。

E、提升無溶劑 PU 產品與 UV 光固化產品之市場占有率，增加綠色環保產品銷售比例。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 主要產品之銷售地區：

日勝化工為專業聚氨酯樹脂(PU)及其相關產品為主之專業化學製造廠商，針對市場、產業與環境不斷的演變，持續調整產品營銷結構內容與轉型發展。不管是產品的多元化或應用領域的擴展都有正面的進展，使公司持續朝向永續經營成長。

本公司最近二年產品之銷售金額及內外銷比率：

單位：新台幣仟元

地區	110 年度		111 年度	
	銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
國 內	1,119,419	35%	1,137,652	38%
中國大陸	1,275,808	40%	963,783	33%
其 他	805,879	25%	855,756	29%
合 計	3,201,106	100%	2,957,191	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，目前供需大致呈現平衡狀態，日勝於台灣市場佔有率約 22%；架橋劑(CLA)產品為台灣生產主力廠家，雖然中國製產品逐步入侵台灣市場，但日勝所生產產品仍具競爭力，台灣市場佔有率約為 30%，具相當程度的市占比；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 20%左右，UV 光固化產品市場主要供應廠商有長興、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 10%。

(2). 市場未來之供需狀況與成長性：

PU 與 UV 相關產品，終端應用廣泛且與民生消費品息息相關，各產業的在 2023 年高通膨的年代，需求會先呈現持平再逐步穩定成長。因此，在 2023 年 H1 將會視終端需求狀況，積極接取訂單，以維持生產稼動率，並同時開展高值化綠色產品且投入藍海市場領域。在 2023 年 H2 將會在需求穩步成長的情況下，更加大力度於環保產品的銷售，進而逐步產品轉型。

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. 相較同業，日勝產品多樣化，下游產業分佈廣泛，營運風險較低。
- B. 環保、節能無溶劑產品營收占比逐年提升，符合國際趨勢所需。
- C. 東南亞銷售據點效益充分產出，分散集團經營風險。
- D. 轉投資事業觸角，由傳統民生化工，轉往精密塗佈應用領域，擴展至光電 3C 產業，可創造更高獲利貢獻。
- E. 與 AICA 協同合作，已於日本、韓國等產生效益，並持續推展新產品與新市場。

(2). 不利因素：

A. 中國相對嚴苛經營環境：

後疫情時代的中國在美中對壘態勢持續升高，供應鏈持續去中化，再加上中國政府產業調整政策，造成於日勝在中國的經營環境相對艱困。

因應對策：加強越南廠在地化生產、供應、銷售與服務，強化在地化(Local for Local)服務精神，持續重點經營泰國銷售據點，更直接且更迅速的以台灣、越南及泰國的經營，滲透至各東南亞市場，同時結合 AICA 深化合作，加大日本與韓國市場銷售，充分發揮各地公司當地產銷能力。同步著力研發差異化產品，發展高階產品持續維持成長並永續經營。

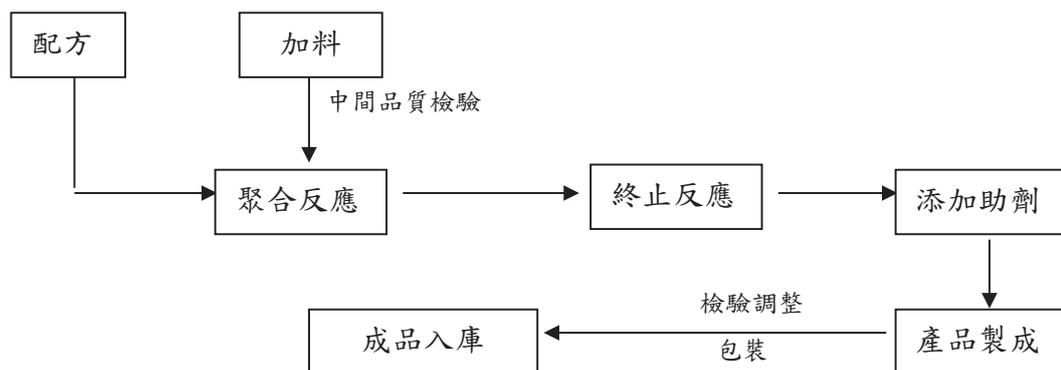
B. 因俄烏戰爭不停歇，通膨問題遲未改善，造成原物料價格波動劇烈，具有相對不穩定因素，且台灣並無聚氨酯原料主要生產廠家，主要原物料如 AA、MDI、TDI…等等，都為海外進口，又台灣整體市場規模無法再提升或具有群聚效應，上游原物料供應商重視台灣市場的力道減弱，支持的力度降低，直接壓縮到企業獲利。

因應對策：結合 AICA 與各日勝子公司，以集團方式統購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，深化上下游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、各種紡織的塗層與貼合加工及塗料油墨、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(PUS)主要供應給 Nike 和 adidas 等知名品牌的 OEM 大廠於大底、中底、鞋墊及配件等生產使用；TPU 主要係供應給工業管材用途與鞋材配件使用；光固化產品則主要供應光學、硬質塗佈及紙上光等產品使用。

主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

原物料名稱	主要供應廠商
AA	A 廠商
MDI	N 廠商
TDI	C 廠商
EAC	D 廠商
塗料助劑	O 廠商

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

1. 最近二年度占進貨總額百分之十以上供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	110年			111年			112年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	其他	2,546,677	100	N供應商	243,726	12	N供應商	36,542	10	無
				其他	1,819,500	88	其他	327,376	90	無
	進貨淨額	2,546,677	100	進貨淨額	2,063,226	100	進貨淨額	363,918	100	

2. 最近二年度占銷貨總額百分之十以上客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	110年			111年			112年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	其他	3,201,106	100	其他	2,957,191	100	其他	570,752	100	無
	銷貨淨額	3,201,106	100	銷貨淨額	2,957,191	100	銷貨淨額	570,752	100	

註：本公司銷貨金額及比率隨主要客戶市佔率變化而異，111年度及112年第一季無來自單一客戶營收達合併營收總額10%以上者。

(五) 最近二年度生產量值

單位：噸/新台幣仟元

生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
PU 合成樹脂	-	29,946	2,364,922	-	31,454	2,394,712
PE 多元醇樹脂	-	4,150	261,260	-	2,442	145,984
其他產品	-	139	38,387	-	97	39,176
合 計	72,800	34,235	2,664,569	72,800	33,993	2,579,872

註：生產 PU 樹脂之反應槽允許生產上列各項產品，故列示整體產能。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：噸/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
PU 合成樹脂	9,508	908,801	19,568	1,592,926	9,012	980,599	14,698	1,438,687
PE 多元醇樹脂	1,654	107,879	2,375	150,512	1,240	84,490	1,096	77,464
其他產品	384	105,134	1,884	335,854	248	72,563	1,659	303,388
合 計	11,546	1,121,814	23,827	2,079,292	10,500	1,137,652	17,453	1,819,539

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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	一 般 職 員	259	252	245
	直 接 人 員	128	122	115
	合 計	387	374	360
平 均 年 歲		40.88	41.54	41.81
平 均 服 務 年 資		8.52	9.27	9.76
年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
學 歷 分 布 比 率	博 士	2%	2%	1%
	碩 士	10%	9%	9%
	大 專	48%	54%	55%
	高 中	26%	25%	25%
	高 中 以 下	14%	10%	10%

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. 111 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. 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。相關因應措施如下：
 - 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，111 年 PE 膜分類回收實績 3,990kg、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：水銀燈管更換為 LED 燈、更換採光浪板減少 LED 燈使用、公用系統冷卻水塔更換散熱片、冷卻水塔汰舊換新。111 年年節電量 144,226.6 度，年減碳量 73.411 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應於 113.12.31 前取得標準登錄。本公司因原料輸入與產品製造料列入名單有 7 項，至 111 年底，尚有 2 件未取得標準登錄完成碼，預估費用約 50 萬元。
 - 3.4 雖未達環保署公告溫室氣體排放 2.5 萬公噸 CO₂e，因應全球淨零碳排趨勢，採自願性的溫室氣體盤查後，規劃減量方案：
 - 3.4.1 針對製程用電改善部分，節電與其數位化：導入智慧化能源監控系統、以數位管理技術減少 CO₂ 排放。
 - 3.4.2 廠房太陽能規劃，採階段性進行：第一階段為 6 號倉庫，預估費用約 650 萬元。

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. 111 年度本公司教育訓練情形：

人次	時數	支出金額
931 人次	7,104.50 小時	2,860 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。
本公司適用勞基法之員工，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，負責制定資訊安全政策，定期檢視及修訂作業規範以符合資安標準。擬定專案計畫持續強化保護措施以降低資訊安全風險。同時參考 ISO27001 相關規範建置標準之資訊安全管理基準，以 PDCA 精神，持續執行資訊基礎建設、資訊安全措施，確保公司重要資訊的機密性(Security)、完整性(Integrity)與可用性(Availability)。

資訊單位定期執行資訊安全檢查，並將檢查報告呈送權責主管覆核，就檢查所提出之發現與問題，予以瞭解、追蹤及覆核改善情形，以確認內外部相關人員與單位均確實遵循公司資訊安全政策。

公司內部稽核每年依據稽核計畫就公司資通安全檢查項目進行稽核並呈報董事長，每個月定期將稽核結果提報審計委員會及董事會，提供管理階層內部控制功能運作狀況，以便其了解已存在或潛在缺失，進而改善優化。

2. 資通安全政策：

為保護本公司資通設備、資通系統、電子資料及網路等資產之安全，免於因外在之威脅或內部人員不當使用而遭受洩密、破壞或遺失風險，特制定資通安全政策如下：

- (1)有效管理資通資產，辨識其所面臨之威脅與劣勢並評估可能風險，以採取妥適的保護措施，使資通資產的風險降至最低限度。
- (2)保障各人員可依權限許可範圍使用資通系統及電子資料執行工作，並防堵未經授權者任意存取或修改電子資料，以保持資訊的機密性與完整性。
- (3)本公司資通資產之運用應符合當地法律規範及社會善良風俗。
- (4)建立資通資產之防災對策及災變復原計畫，以確保在發生人為或天然災害時，關鍵性業務仍持續運作。
- (5)提高全體同仁資通安全意識，定期辦理資通安全教育訓練。

3. 具體管理方案與措施：

- (1)制度規範：本公司訂有「電腦化資訊系統循環」、「筆記型電腦管理辦法」及「個人資料保護管理辦法」，規範資訊相關作業程序，規範相關作為程序，確保資訊安全；稽核單位每年依稽核計畫進行相關稽核，確保內控制度確實執行。
- (2)防火牆防護：防火牆設定安全管理與控制程序，如有特殊連線需求需額外申請開放。
- (3)使用者上網控管機制：防火牆封鎖非必要之各類網站(遊戲、暴力、色情、非法分享下載)。
- (4)防毒軟體：伺服器與使用者端電腦均安裝防毒軟體，病毒碼採每日自動更新。
- (5)ERP系統權限管理：依使用者帳號，設定存取系統的權限，並定期覆核權限。
- (6)郵件安全管控：郵件伺服器設置有郵件防毒、垃圾郵件過濾、偵測不當郵件行為，以防止惡意郵件造成不可預期的危害。
- (7)資料備份機制：伺服器及資料庫皆設定完整備份、每天進行備份，除了備份伺服器硬碟保存並有磁帶異地存放，並每年執行至少一次系統還原演練。存放。
- (8)電腦機房設備管理：伺服器置於專用機房，限制人員進出，機房採獨立電源與空調並放置二氧化碳滅火器，所有伺服器連接UPS與柴油發電設備，避免停電或異常斷電對伺服器之傷害。
- (9)日常防護：不定期加強宣導或教育訓練，提高同仁資安風險意識，並隨時依現況調整網路資安防護等級與設備添購。

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：

1. 本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。
2. 持續落實資訊安全管理政策，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

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 112年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
		111年	110年	109年	108年	107年	
流動資產		1,696,346	2,074,760	1,781,332	1,866,309	2,028,103	1,721,402
不動產、廠房及設備		1,373,046	1,352,143	982,514	821,195	890,423	1,359,717
無形資產		55,059	48,703	52,070	3,255	4,247	54,613
其他資產		264,391	241,212	239,183	212,324	60,338	268,771
資產總額		3,388,842	3,716,818	3,055,099	2,903,083	2,983,111	3,404,503
流動負債	分配前	1,438,502	1,808,476	1,296,655	1,326,672	1,451,871	1,442,926
	分配後	註2	1,808,476	1,346,349	1,391,274	1,466,779	不適用
非流動負債		454,841	476,124	273,864	111,261	149,584	444,370
負債總額	分配前	1,893,343	2,284,600	1,570,519	1,437,933	1,601,455	1,887,296
	分配後	註2	,284,600	1,620,213	1,502,535	1,616,363	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,495,499	1,432,218	1,484,580	1,465,150	1,381,656	1,517,207
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	399,844	364,634	404,271	394,863	291,928	420,326
	分配後	註2	364,634	354,577	330,261	277,020	不適用
其他權益		3,758	(24,313)	(11,588)	(21,610)	(2,169)	4,984
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,495,499	1,432,218	1,484,580	1,465,150	1,381,656	1,517,207
	分配後	註2	1,432,218	1,434,886	1,400,548	1,366,748	不適用

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：民國111年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(二)合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元)

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
	111年	110年	109年	108年	107年	
營業收入	2,957,191	3,201,106	2,363,415	3,174,698	3,675,769	570,752
營業毛利	386,014	433,193	457,229	648,159	442,567	113,793
營業損益	(3,293)	31,289	137,490	200,484	73,902	32,242
營業外收入及支出	46,515	(24,881)	(59,906)	(25,423)	(19,737)	(5,084)
稅前淨利	43,222	6,408	77,584	175,061	54,165	27,158
繼續營業單位 本期淨利	35,210	10,057	74,010	117,843	10,367	20,482
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	35,210	10,057	74,010	117,843	10,367	20,482
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	28,071	(12,725)	8,947	(19,441)	7,885	1,226
本期綜合損益總額	63,281	(2,668)	82,957	98,402	18,252	21,708
淨利歸屬於 母公司業主	35,210	10,057	74,010	117,843	10,367	20,482
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	63,281	(2,668)	82,957	98,402	18,252	21,708
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.35	0.10	0.74	1.19	0.10	0.21

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)				
		111年	110年	109年	108年	107年
流動資產		809,407	1,071,325	745,009	628,041	762,835
不動產、廠房及設備		1,107,538	1,070,480	685,823	606,200	648,268
無形資產		5,999	2,490	606	766	1,283
其他資產		1,250,657	1,210,299	1,336,646	1,210,448	992,072
資產總額		3,173,601	3,354,594	2,768,084	2,445,455	2,404,458
流動負債	分配前	1,233,267	1,462,646	1,031,751	894,617	897,102
	分配後	註2	1,462,646	1,081,445	959,219	912,010
非流動負債		444,835	459,730	251,753	85,688	125,700
負債總額	分配前	1,678,102	1,922,376	1,283,504	980,305	1,022,802
	分配後	註2	1,922,376	1,333,198	1,044,907	1,037,710
歸屬於母公司業主之權益		1,495,499	1,432,218	1,484,580	1,465,150	1,381,656
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	399,844	364,634	404,271	394,863	291,928
	分配後	註2	364,634	354,577	330,261	277,020
其他權益		3,758	(24,313)	(11,588)	(21,610)	(2,169)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,495,499	1,432,218	1,484,580	1,465,150	1,381,656
	分配後	註2	1,432,218	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111年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(四)個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	111年	110年	109年	108年	107年
營業收入	1,882,582	1,660,798	1,219,612	1,401,543	1,722,183
營業毛利	202,589	200,434	217,729	230,638	117,321
營業損益	19,906	36,361	60,109	48,324	(18,191)
營業外收入及支出	23,857	(32,592)	7,256	96,438	32,751
稅前淨利	43,763	3,769	67,365	144,762	14,560
繼續營業單位 本期淨利	35,210	10,057	74,010	117,843	10,367
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	35,210	10,057	74,010	117,843	10,367
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	28,071	(12,725)	8,947	(19,441)	7,885
本期綜合損益總額	63,281	(2,668)	82,957	98,402	18,252
淨利歸屬於 母公司業主	35,210	10,057	74,010	117,843	10,367
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	63,281	(2,668)	82,957	98,402	18,252
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.35	0.10	0.74	1.19	0.10

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
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
111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

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					最近二年度變動率(%)	當年度截至112年3月31日	備註
		111年	110年	109年	108年	107年			
財務結構(%)	負債占資產比率	55.86	61.46	51.40	49.53	53.68	-9.11	55.44	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	142.04	141.13	178.97	187.96	171.96	0.64	144.26	
償債能力%	流動比率	117.92	114.72	137.37	140.67	139.68	2.79	119.30	
	速動比率	67.15	70.30	89.37	95.43	91.86	-4.48	72.26	
	利息保障倍數	2.61	1.36	7.64	10.67	3.84	91.91	4.01	A
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.04	3.38	2.59	3.01	3.42	-10.06	2.46	
	平均收現日數	120.06	107.98	140.92	121.26	106.72	11.19	148.21	
	存貨週轉率(次)	3.35	3.75	2.88	3.90	4.74	-10.67	2.22	
	應付款項週轉率(次)	8.83	8.79	7.21	8.05	8.46	0.46	5.17	
	平均銷貨日數	108.95	97.33	126.73	93.58	77.00	11.94	164.31	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.17	2.74	2.62	3.67	3.98	-20.80	1.67	B
	總資產週轉率(次)	0.83	0.94	0.79	1.07	1.21	-11.70	0.63	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.59	0.70	2.79	4.49	0.84	127.14	2.30	A
	權益報酬率(%)	2.40	0.68	5.01	8.27	0.74	252.94	4.22	A
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.34	0.64	7.80	17.61	5.44	578.13	7.89	A
	純益率(%)	1.19	0.31	3.13	3.71	0.28	283.87	2.75	A
	每股盈餘(元)	0.35	0.10	0.74	1.19	0.10	250.00	0.21	A
現金流量	現金流量比率(%)	23.69	-13.47	24.61	30.79	2.74	-275.87	11.23	C
	現金流量允當比率(%)	80.83	42.75	144.45	183.24	103.60	89.08	101.40	C
	現金再投資比率(%)	9.79	-8.60	7.96	12.86	-0.34	-213.84	4.61	C
槓桿度	營運槓桿度	-79.49	8.89	2.85	2.28	4.15	-994.15	3.71	D
	財務槓桿度	0.10	2.24	1.09	1.09	1.34	-95.54	1.36	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. 主要是獲利較上年度為佳所致。									
B. 營收較去年減少；因應未來市場新增生產線，導致不動產、廠房及設備週轉率下降。									
C. 收款較佳、庫存減少致營業活動之淨現金流入增加所致。									
D. 營收下降幅度高於成本減少幅度，致毛利下降、營業利益減少所致。									

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

註 2：財務分析之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 4)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

(二)財務分析--國際財務報導準則個體財務報告

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					最近二年度變動率(%)	備註
		111年	110年	109年	108年	107年		
財務結構(%)	負債占資產比率	52.87	57.30	46.36	40.08	42.53	-7.73	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	175.19	176.73	253.16	255.82	232.52	-0.87	
償債能力%	流動比率	65.63	73.24	72.20	70.20	85.03	-10.39	
	速動比率	36.72	45.95	47.25	40.37	51.49	-20.09	A
	利息保障倍數	3.29	1.28	8.81	18.55	2.59	157.03	B
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.31	3.81	3.46	3.70	3.89	13.12	
	平均收現日數	84.59	95.80	105.49	98.64	93.83	-11.70	
	存貨週轉率(次)	4.22	4.22	3.56	3.81	4.66	0.00	
	應付款項週轉率(次)	7.17	6.04	5.85	6.02	6.20	18.71	
	平均銷貨日數	86.29	86.49	102.52	95.80	78.32	-0.23	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.72	1.89	1.88	2.23	2.57	-8.99	
	總資產週轉率(次)	0.57	0.54	0.46	0.57	0.69	5.56	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.54	0.67	3.10	5.13	0.71	129.85	B
	權益報酬率(%)	2.40	0.68	5.01	8.27	0.74	252.94	B
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.40	0.37	6.77	14.56	1.46	1,089.19	B
	純益率(%)	1.87	0.60	6.06	8.40	0.60	211.67	B
	每股盈餘(元)	0.35	0.10	0.74	1.19	0.10	250.00	B
現金流量	現金流量比率(%)	15.35	-8.73	12.38	19.45	8.54	-275.83	C
	現金流量允當比率(%)	44.78	20.28	77.96	111.00	63.64	120.81	C
	現金再投資比率(%)	6.44	-6.27	2.39	6.61	1.16	-202.71	C
槓桿度	營運槓桿度	8.65	4.61	3.20	3.63	-5.45	87.64	D
	財務槓桿度	24.09	1.56	1.16	1.20	0.66	1,444.23	E
最近二年度各項財務比率變動大於20%之原因說明如下： A.償還借款致流動資產減少所致。 B.主要是獲利較上年度為佳所致。 C.獲利及收款較佳、庫存減少致營業活動之淨現金流入增加所致。 D.營業收入增加所致。 E.利息費用增加所致。								

註1：採用國際財務報導準則之財務資料。

註 2：財務分析之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 4)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

三、最近年度財務報告之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一一一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一一二年股東常會

審計委員會召集人：陳 俊 成



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

- 四、最近年度財務報告：請參閱第 90 頁至第 144 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 145 頁至第 193 頁。
- 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況影響：
本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止並無發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因、影響及未來因應計畫：
單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異		變動分析
				金額	%	
流動資產		1,696,346	2,074,760	-378,414	-18.24%	
不動產、廠房及設備		1,373,046	1,352,143	20,903	1.55%	
其他資產		319,450	289,915	29,535	10.19%	
資產總額		3,388,842	3,716,818	-327,976	-8.82%	
流動負債		1,438,502	1,808,476	-369,974	-20.46%	(1)
非流動負債		454,841	476,124	-21,283	-4.47%	
負債總額		1,893,343	2,284,600	-391,257	-17.13%	
股本		993,880	993,880	-	0.00%	
資本公積		98,017	98,017	-	0.00%	
保留盈餘		399,844	364,634	35,210	9.66%	
其他權益		3,758	-24,313	28,071	-115.46%	(2)
庫藏股票		-	-	-	0.00%	
非控制權益		-	-	-	0.00%	
權益總額		1,495,499	1,432,218	63,281	4.42%	
<p>1. 變動達 20%以上之原因說明：</p> <p>(1) 係因償還借款所致。</p> <p>(2) 受匯率影響，國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失較去年減少所致。</p> <p>2. 影響：屬正常情況，無重大影響。</p> <p>3. 未來因應計畫：不適用。</p>						

二、財務績效

(一)最近二年度合併營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據、對未來財務業務之可能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比率(%)	變動分析
營業收入淨額		\$2,957,191	\$3,201,106	-243,915	-7.62%	
營業成本		(2,571,177)	(2,767,913)	-196,736	-7.11%	
營業毛利		386,014	433,193	-47,179	-10.89%	
營業費用		(389,307)	(401,904)	-12,597	-3.13%	
營業淨利		(3,293)	31,289	-34,582	-110.52%	(1)
營業外收入及支出		46,515	(24,881)	71,396	-286.95%	(2)
稅前淨利		43,222	6,408	36,814	574.50%	(2)
減：所得稅費用		8,012	(3,649)	11,661	-319.57%	(2)
本年度淨利		35,210	10,057	25,153	250.10%	(2)
其他綜合損益		28,071	(12,725)	40,796	-320.60%	(3)
本年度綜合損益總額		\$63,281	(\$2,668)	65,949	-2,471.85%	(2)
歸屬於本公司業主之淨利		\$35,210	\$10,057	25,153	250.10%	(2)
歸屬於本公司業主之綜合損益		\$63,281	(\$2,668)	65,949	-2,471.85%	(3)

變動達 20%以上之原因說明：

- (1)營收下降幅度高於成本減少幅度，致毛利下降、營業利益減少所致。
- (2)本期有外幣兌換淨利益，而去年為外幣兌換淨損失所致。
- (3)受匯率變動影響，國外營運機構財務報表換算之兌換差額幅度變大，致其他綜合損益有國外營運機構財務報表換算之兌換利益。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱本年報壹、致股東報告書之內容。

三、現金流量

(一)最近二年度合併現金流量分析：

項目	年度	111 年度	110 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率%		23.69%	-13.47%	-275.87%
現金流量允當比率%		80.83%	42.75%	89.08%
現金再投資比率%		9.79%	-8.60%	-213.84%

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增加，主因 111 年度收款較佳、庫存減少致營業活動之淨現金流入增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：持續調整營運政策，維持一定水準之獲利。

(三)未來一年(112年)合併現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現金 流入(出)量(3)	預計現金餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
172,219	558,310	(476,878)	253,651	-	-
<p>未來年度現金流量變動情形分析：</p> <p>維持穩定營運、降低庫存及提高應收帳款週轉率以產生營業活動之現金流入； 因償還借款、持續投入設備投資等而產生現金流出。</p>					

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，111 年度上半年仍受原物料漲價影響，又下半年市場無法延續上半年回升力道，造成銷售疲弱但成本下降有限，導致毛利、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：評估綠色產品市場需求，擬增加對 UV 光固化市場佔有率，本公司 2023 年持續進行生產設備投資。

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 26,777 仟元，佔全年度營收淨額之 0.91%，利息支出較 110 年增加，預計未來一年利率可能再微幅上揚，利息支出預計會再上升，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：本年度淨兌換利益 40,005 仟元，主要受人民幣兌美元及新台幣兌美元波動所影響；未來預估新台幣兌美元及人民幣兌美元與去年比較波動幅度相對較小，預估兌換損益不大，本公司係預估外幣收支淨部位做自然避險，以外幣計價的原料採購與外銷金額互相調節，實際影響尚在可控制範圍。
3. 通貨膨脹：本公司市場分為內外銷，111 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，預估 112 年通貨膨脹會較 111 年嚴重。本公司與供應商保持良好互動關係，依據通膨或緊縮之程度調整營運策略，以減緩通膨對公司之不利影響。

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

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

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

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司未來研發計畫請詳伍、營運概況之業務內容之技術及研發概況之說明。
2. 本公司未來預計投入之研發費用約為營收之 2.23%左右，絕對金額高於 111 年度。

(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。

隨著資訊科技運用多元，資通安全風險日益增加，本公司持續評估風險威脅可能性，持續更新、增加或建置相關資通風險防範設備或軟體。

(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。

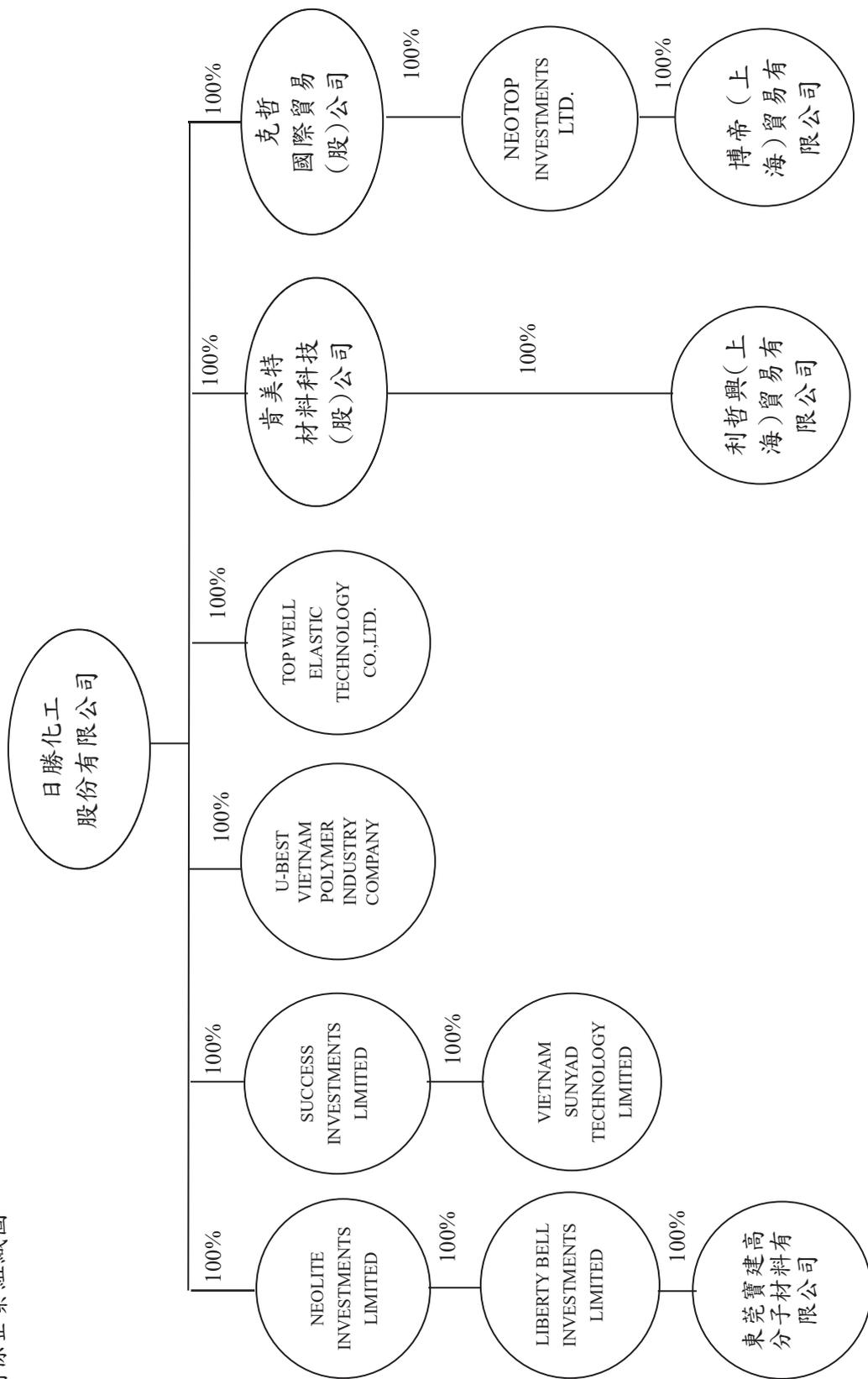
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業概況

1. 關係企業組織圖

111年12月31日



2. 各關係企業基本資料

111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	1989.05.15	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	1983.05.03	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	2007.05.08	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
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	Tran Phu Road, Nhon Trach 5 Industrial Park, Hiep Phuoc Town, 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.	USD5,000,000	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 Road, Nhon Trach 5 Industrial Park, Hiep Phuoc Town, Nhon Trach District, Dong Nai province, Vietnam	USD8,140,000	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

111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-代表人西野剛	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-代表人森要輔		
	董事	裕典科技(股)公司-代表人施志宏	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	NTD413,902千元	100%
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.	董事	NEOLITE INVESTMENTS LTD. 法人代表：黃長澤	21,000,000	100%
東莞寶建高分子材料有限公司	執行董事	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. 法人代表吳寶華	16,000,000	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
克哲國際貿易(股)公司	董事長	日勝化工(股)公司-法人代表何文杰	12,600,000	100%
	董事	日勝化工(股)公司-法人代表黃長澤		
	董事	日勝化工(股)公司-法人代表姚志偉		
	監察人	日勝化工(股)公司-法人代表吳寶華		
	董事	克哲國際貿易(股)公司-法人代表何文杰	2,000,000	100%
	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		
	執行董事	肯美特材料科技(股)公司-法人代表吳信瑜	500,000	100%
	監事	肯美特材料科技(股)公司-法人代表侯貞夙		
	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%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED	董 事	日勝化工(股)公司-法人代表黃長澤	2,164,160	100%
	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		
SUCCESS INVESTMENTS LTD.	董 事	日勝化工股份有限公司	5,000,000	100%
VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED	董 事	SUCCESS INVESTMENTS LTD. 法人代表黃長澤	8,140,000	100%
TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD.	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 (淨額)	營業利益	每股盈餘(元)	
							本期損益 (稅後)	(稅後)
NEOLITE INVESTMENTS LTD.	413,902	574,942	1,922	573,020	-	-	10,257	-
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD.	673,073	574,180	-	574,180	-	(69)	10,467	-
東莞寶建高分子材料有限公司	512,818	708,757	135,738	573,019	921,049	(12,866)	10,546	-
肯美特材料科技(股)公司	72,000	157,648	34,883	122,765	69,662	(5,250)	(5,495)	-
克哲國際貿易(股)公司	126,000	148,848	13,433	135,415	35,968	(2,302)	(4,544)	-
NEOTOP INVESTMENTS LTD.	58,800	91,843	-	91,843	-	-	(4,171)	-
NEOWIN INVESTMENTS LTD.	-	-	-	-	-	(8)	692	-
博帝(上海)貿易有限公司	38,922	94,973	3,165	91,808	62,158	(6,320)	(4,175)	-
利哲興(上海)貿易有限公司	15,400	30,536	25,799	4,736	43,977	(2,004)	(2,165)	-
U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED	44,172	101,449	30,300	71,149	178,979	9,894	6,959	-
SUCCESS INVESTMENTS LTD.	148,174	54,109	-	54,109	-	-	(5,477)	-
VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED	241,087	59,948	5,839	54,109	12,623	(5,472)	(5,477)	-
TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD.	76,679	111,474	101,040	10,434	169,574	4,099	(358)	-

註一：外幣換算為台幣，資產負債項目按期末匯率 NTD:USD=30.71:1、NTD:CNY=4.408:1、NTD:THB=0.8941:1、NTD:VND=0.001303:1 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 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 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 2 年 3 月 1 4 日

112.3.14 勤中 11200377 號

受文者： 日勝化工股份有限公司

主 旨： 就 貴公司民國 111 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 112 年 3 月 14 日編製之民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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，聲明書如附件。

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 111 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

會 計 師蘇定堅

戴信維



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	控制公司之持股情形		控制公司之監察人		派員情形
		持有股數	持股比例	職	姓名	
AICA Kogyo Company Limited (日商愛克工業株式會社, AICA)	持有本公司 50.1% 之股權	49,793,388	50.10%	董事	大村 信幸	
				董事	森 要輔	
				董事	西野 剛	

2、從屬公司與控制公司間交易往來情形

本公司與控制公司 AICA 間之交易往來情形如下：

(1) 進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形	與控制公司間交易條件		一般交易條件		應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款		備註
	金額	占總營業成本(銷貨)之比率	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間	金額	處理方式		備抵呆帳金額
進(銷)貨									
銷貨	\$119,678	6.36%	\$ -	T/T 60 天	\$ -	T/T in advance - T/T 120 天	\$ -	-	\$ -
進貨	2,032	0.15%	-	月結 69 天	-	月結 30-90 天	-	-	-

(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告聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：日勝化工股份有限公司



負責人：何文杰



中 華 民 國 112 年 3 月 14 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年度營業收入中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 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 112 年 3 月 14 日



代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 172,219	5	\$ 228,045	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二四)	59,784	2	70,765	2
1150	應收票據 (附註四及八)	278,809	8	187,325	5
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及八)	412,679	12	745,825	20
1180	應收帳款—關係人 (附註四、八及二三)	37,284	1	24,403	1
1200	其他應收款	1,950	-	11,608	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及十九)	2,691	-	2,691	-
130X	存 貨 (附註四及九)	680,911	20	752,571	20
1410	預付款項	49,391	2	50,673	2
1479	其他流動資產	628	-	854	-
11XX	流動資產總計	<u>1,696,346</u>	<u>50</u>	<u>2,074,760</u>	<u>56</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二四)	1,373,046	41	1,352,143	37
1755	使用權資產 (附註四及十二)	206,047	6	160,550	4
1760	投資性不動產 (附註四)	1,007	-	1,007	-
1780	無形資產 (附註四)	11,351	-	7,988	-
1805	商 譽 (附註四及十三)	43,708	1	40,715	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	24,503	1	31,834	1
1915	預付設備款	31,580	1	46,541	1
1920	存出保證金	1,254	-	1,280	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,692,496</u>	<u>50</u>	<u>1,642,058</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,388,842</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,716,818</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款 (附註十四及二四)	\$ 909,553	27	\$ 1,139,045	31
2110	應付短期票券 (附註十四)	109,860	3	129,926	3
2150	應付票據	25,427	1	26,128	1
2170	應付帳款 (附註二三)	205,193	6	325,595	9
2200	其他應付款 (附註十五及二三)	108,185	3	110,516	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	9,703	-	6,372	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十二)	3,866	-	-	-
2322	一年內到期長期銀行借款 (附註十四及二四)	54,000	2	56,500	1
2399	其他流動負債—其他	12,715	1	14,394	1
21XX	流動負債總計	<u>1,438,502</u>	<u>43</u>	<u>1,808,476</u>	<u>48</u>
	非流動負債				
2541	長期銀行借款 (附註十四及二四)	376,617	11	430,617	12
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	44,148	1	45,073	1
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十二)	33,635	1	-	-
2645	存入保證金	441	-	434	-
25XX	非流動負債總計	<u>454,841</u>	<u>13</u>	<u>476,124</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>1,893,343</u>	<u>56</u>	<u>2,284,600</u>	<u>61</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	993,880	29	993,880	27
3200	資本公積	98,017	3	98,017	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	223,032	7	222,026	6
3320	特別盈餘公積	24,313	1	11,624	-
3350	未分配盈餘	152,499	4	130,984	4
3400	其他權益	3,758	-	(24,313)	(1)
3XXX	權益總計	<u>1,495,499</u>	<u>44</u>	<u>1,432,218</u>	<u>39</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,388,842</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,716,818</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二三）	\$ 2,957,191	100	\$ 3,201,106	100
5000	營業成本（附註九、十八及二三）	<u>2,571,177</u>	<u>87</u>	<u>2,767,913</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>386,014</u>	<u>13</u>	<u>433,193</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	157,367	5	158,756	5
6200	管理費用	149,807	5	141,419	5
6300	研究發展費用	71,174	3	70,427	2
6450	預期信用減損損失（附註四及八）	<u>10,959</u>	<u>-</u>	<u>31,302</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>389,307</u>	<u>13</u>	<u>401,904</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利（損）	<u>(3,293)</u>	<u>-</u>	<u>31,289</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三）	33,723	1	13,996	-
7020	其他利益及損失	<u>(1,993)</u>	<u>-</u>	<u>(6,042)</u>	<u>-</u>
7100	利息收入	1,557	-	798	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）（附註十八）	40,005	1	<u>(16,264)</u>	<u>-</u>
7510	利息費用	<u>(26,777)</u>	<u>(1)</u>	<u>(17,369)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>46,515</u>	<u>1</u>	<u>(24,881)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	43,222	1	6,408	-
7950	所得稅費用（利益）（附註四及十九）	<u>8,012</u>	<u>-</u>	<u>(3,649)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>35,210</u>	<u>1</u>	<u>10,057</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	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			
	\$ 34,709	1	(\$ 15,642)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅			
	(6,638)	-	2,917	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)			
	<u>28,071</u>	<u>1</u>	<u>(12,725)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額			
	<u>\$ 63,281</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 2,668)</u>	<u>-</u>
	每股盈餘 (附註二十)			
9750	基 本	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.10</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.10</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



單位：新台幣千元，惟
 每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之權益					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總計
	普通股	資本公積	盈餘	未分配盈餘	之		
A1	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 214,625	\$ 21,610	\$ 168,036	(\$ 11,588)	\$ 1,484,580
B1	-	-	7,401	-	(7,401)	-	-
B5	-	-	-	-	(49,694)	-	(49,694)
B17	-	-	-	(9,986)	9,986	-	-
D1	-	-	-	-	10,057	-	10,057
D3	-	-	-	-	-	(12,725)	(12,725)
D5	-	-	-	-	10,057	(12,725)	(2,668)
Z1	993,880	98,017	222,026	11,624	130,984	(24,313)	1,432,218
B1	-	-	1,006	-	(1,006)	-	-
B3	-	-	-	12,689	(12,689)	-	-
D1	-	-	-	-	35,210	-	35,210
D3	-	-	-	-	-	28,071	28,071
D5	-	-	-	-	35,210	28,071	63,281
Z1	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 223,032	\$ 24,313	\$ 152,499	\$ 3,758	\$ 1,495,499

後附之附註係本公司併財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 43,222	\$ 6,408
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	104,083	100,503
A20200	攤銷費用	1,742	1,197
A20300	預期信用減損損失	10,959	31,302
A20900	利息費用	26,777	17,369
A21200	利息收入	(1,557)	(798)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	543	623
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,439	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(12,462)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	(10,123)	1,687
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(90,119)	(69,944)
A31150	應收帳款	321,749	(200,735)
A31180	其他應收款	9,769	(1,772)
A31200	存 貨	68,804	(117,415)
A31230	預付款項	2,302	2,317
A31240	其他流動資產	226	796
A32130	應付票據	(701)	(47,241)
A32150	應付帳款	(120,221)	121,253
A32180	其他應付款	(6,909)	(21,595)
A32230	其他流動負債	(1,679)	2,965
A33000	營運產生之現金	370,306	(185,542)
A33100	收取之利息	1,557	374
A33300	支付之利息	(25,594)	(15,642)
A33500	支付之所得稅	(5,368)	(41,764)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	340,901	(242,574)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 79,746)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	16,900	77,634
B02700	購置不動產、廠房及設備	(48,003)	(423,237)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,602	91
B03700	存出保證金增加	(120)	(872)
B03800	存出保證金減少	151	931
B04500	購置無形資產	(4,826)	(2,641)
B07100	預付設備款增加	(43,447)	(60,693)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(77,743)	(488,533)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	6,796,580	6,410,580
C00200	短期銀行借款減少	(7,031,361)	(5,915,942)
C00600	應付短期票券淨減少	(21,173)	(930)
C01600	舉借長期銀行借款	-	280,000
C01700	償還長期銀行借款	(56,500)	(64,000)
C04020	租賃負債本金償還	(2,872)	-
C04500	發放現金股利	-	(49,694)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(315,326)	660,014
DDDD	匯率變動對現金之影響	(3,658)	(7,251)
EEEE	本年度現金淨減少	(55,826)	(78,344)
E00100	年初現金餘額	228,045	306,389
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 172,219</u>	<u>\$ 228,045</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉



日勝化工股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

日勝化工股份有限公司(以下稱「本公司」)於 78 年成立，本公司股票原於 89 年於櫃買中心掛牌後，於 91 年於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司主要經營之業務為合成樹脂及合成化學原料之製造及銷售及相關業務之經營及轉投資。

本公司之母公司為日本 AICA Kogyo Company Limited (AICA)，截至 111 年及 110 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 112 年 3 月 14 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
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 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

控制權益因而成為虧損餘額。

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十、附表五及六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得年度列為費用。

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。該等資產於達預期使用狀態前係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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、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

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。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 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

折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十七) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(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。

與收益有關之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，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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。

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－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。

六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,869	\$ 1,356
銀行支票及活期存款	<u>170,350</u>	<u>226,689</u>
	<u>\$ 172,219</u>	<u>\$ 228,045</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
受限制銀行活期存款	\$ 42,929	\$ 55,425
原始到期日超過3個月之銀行 定期存款	<u>16,855</u>	<u>15,340</u>
	<u>\$ 59,784</u>	<u>\$ 70,765</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
受限制銀行活期存款	1.05	0.03
原始到期日超過3個月之銀行 定期存款	1.33-3.60	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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 278,812	\$ 187,325
減：備抵損失	(3)	-
	<u>\$ 278,809</u>	<u>\$ 187,325</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 548,566	\$ 868,614
減：備抵損失	(135,887)	(122,789)
	<u>\$ 412,679</u>	<u>\$ 745,825</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 37,284	\$ 24,403
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 37,284</u>	<u>\$ 24,403</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 278,812	\$ 187,325
已逾期	-	-
合 計	<u>\$ 278,812</u>	<u>\$ 187,325</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：

	未逾期	逾期 1 至 30 天	逾期 31 至 90 天	逾期 91 天	合計
<u>111 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率 (%)	0-1	1-3	5-100	100	
總帳面金額	\$ 428,844	\$ 23,065	\$ 690	\$ 133,251	\$ 585,850
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(<u>1,903</u>)	(<u>657</u>)	(<u>76</u>)	(<u>133,251</u>)	(<u>135,887</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 426,941</u>	<u>\$ 22,408</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 449,963</u>
<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)	(<u>5,601</u>)	(<u>822</u>)	(<u>19,001</u>)	(<u>97,365</u>)	(<u>122,789</u>)
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>

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。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 122,789	\$ 92,537
本年度提列減損損失	10,959	31,302
本年度實際沖銷	(589)	-
外幣換算差額	<u>2,731</u>	(<u>1,050</u>)
年底餘額	<u>\$ 135,890</u>	<u>\$ 122,789</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 281,180	\$ 361,862
製 成 品	293,564	325,059
商 品	97,762	59,309
在途存貨	8,405	6,341
	<u>\$ 680,911</u>	<u>\$ 752,571</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,514,934	\$ 2,744,580
存貨跌價損失(回升利益)	11,439	(12,462)
未分攤製造費用	36,560	32,918
出售下腳收入	(1,707)	(1,769)
其 他	9,951	4,646
	<u>\$ 2,571,177</u>	<u>\$ 2,767,913</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(%)	
		111年 12月31日	110年 12月31日
本公司	NEOLITE INVESTMENTS LIMITED (NEOLITE)	100	100
	克哲國際貿易股份有限公司 (克哲公司)	100	100
	肯美特材料科技股份有限公司 (肯美特公司)	100	100
	U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED (U-BEST)	100	100
	SUCCESS INVESTMENTS LIMITED (SUCCESS)	100	100
	TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD (TOPWELL)	100	100
克哲公司	NEOTOP INVESTMENTS LIMITED (NEOTOP)	100	100
	NEOWIN INVESTMENTS LIMITED (NEOWIN)	-	100

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所持股權百分比 (%)	
		111年 12月31日	110年 12月31日
肯美特公司	利哲興(上海)貿易有限公司 (利哲興上海公司)	100	-
NEOTOP	博帝(上海)貿易有限公司 (博帝上海公司)	100	100
NEOWIN	利哲興上海公司	-	100
NEOLITE	LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (LIBERTY BELL)	100	100
LIBERTY BELL	東莞寶建高分子材料有限公司 (東莞寶建公司)	100	100
SUCCESS	VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY 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，參閱附表五及六。

NEOWIN 於 111 年 1 月將持有之利哲興上海公司 100% 股權以美金 246 仟元轉予肯美特公司；另於 111 年 10 月決議清算 NEOWIN，並於 111 年度清算完結。

合併公司於 111 年 7 月透過 SUCCESS 增資 SUNYAD 美金 1,000 仟元。

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

十一、不動產、廠房及設備

111 年度	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
年初餘額	\$ 730,988	\$ 803,440	\$ 1,216,272	\$ 26,949	\$ 318,333	\$ 3,095,982
增 加	-	3,088	23,329	2,257	22,181	50,855
處 分	-	-	(40,959)	(1,103)	(618)	(42,680)
重 分 類	-	6,428	45,796	-	6,184	58,408
淨兌換差額	1,658	13,063	9,466	320	1,646	26,153
年底餘額	<u>\$ 732,646</u>	<u>\$ 826,019</u>	<u>\$ 1,253,904</u>	<u>\$ 28,423</u>	<u>\$ 347,726</u>	<u>\$ 3,188,718</u>
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	-	\$ 452,663	\$ 1,042,370	\$ 20,232	\$ 228,574	1,743,839
增 加	-	27,430	43,237	2,450	22,021	95,138
處 分	-	-	(38,864)	(1,103)	(568)	(40,535)
淨兌換差額	-	7,024	8,691	260	1,255	17,230
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 487,117</u>	<u>\$ 1,055,434</u>	<u>\$ 21,839</u>	<u>\$ 251,282</u>	<u>\$ 1,815,672</u>
年底淨額	<u>\$ 732,646</u>	<u>\$ 338,902</u>	<u>\$ 198,470</u>	<u>\$ 6,584</u>	<u>\$ 96,444</u>	<u>\$ 1,373,046</u>

110年度	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	合	計	
成 本																				
年初餘額	\$	418,995	\$	737,084	\$	1,243,387	\$	24,220	\$	249,065	\$	2,672,751								
增 加		315,368		51,989		19,240		884		31,961		419,442								
處 分		-		-	(	29,422)	(	298)	(	4,047)	(	33,767)							
重 分 類		-		20,306	(	12,799)		2,538		42,060		52,105							
淨兌換差額	(3,375)	(5,939)	(4,134)	(395)	(706)	(14,549)								
年底餘額	\$	<u>730,988</u>	\$	<u>803,440</u>	\$	<u>1,216,272</u>	\$	<u>26,949</u>	\$	<u>318,333</u>	\$	<u>3,095,982</u>								
累計折舊																				
年初餘額	\$	-	\$	430,139	\$	1,055,905	\$	18,073	\$	186,120	\$	1,690,237								
增 加		-		25,965		46,618		2,634		19,573		94,790								
處 分		-		-	(28,890)	(179)	(3,984)	(33,053)								
重 分 類		-		-	(	27,477)		-		27,477		-							
淨兌換差額		-	(3,441)	(3,786)	(296)	(612)	(8,135)								
年底餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>452,663</u>	\$	<u>1,042,370</u>	\$	<u>20,232</u>	\$	<u>228,574</u>	\$	<u>1,743,839</u>								
年底淨額	\$	<u>730,988</u>	\$	<u>350,777</u>	\$	<u>173,902</u>	\$	<u>6,717</u>	\$	<u>89,759</u>	\$	<u>1,352,143</u>								

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	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

四。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	111年12月31日	110年12月31日
土 地	\$ 168,702	\$ 160,550
建 築 物	37,345	-
	<u>\$ 206,047</u>	<u>\$ 160,550</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 40,373</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 5,917	\$ 5,626
建 築 物	<u>3,028</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,945</u>	<u>\$ 5,626</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 3,866</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動	<u>\$ 33,635</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率(%)如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建 築 物	1.14	-

(三) 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 年平均認列為當期費用，土地用途為供興建生產廠房、辦公室及員工宿舍使用，及本公司於台灣南投市之建築物使用權，使用年限為 10 年，建築物用途為廠房及倉庫使用。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 4,899</u>	<u>\$ 5,023</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 426</u>
租金之現金流出總額	<u>\$ 8,482</u>	<u>\$ 5,449</u>

十三、商 譽

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 40,715	\$ 44,960
淨兌換差額	<u>2,993</u>	<u>(4,245)</u>
年底餘額	<u>\$ 43,708</u>	<u>\$ 40,715</u>

合併公司於 109 年度分別收購 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。

十四、借 款

(一) 短期銀行借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
信用借款	\$ 529,500	\$ 568,440
抵押借款	370,201	544,482
信用狀借款	<u>9,852</u>	<u>26,123</u>
	<u>\$ 909,553</u>	<u>\$ 1,139,045</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
信用借款	1.66-2.44	0.44-1.23
抵押借款	1.73-3.90	1.00-4.05
信用狀借款	1.92-6.72	1.15-1.39

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，參閱附註二四。

(二) 應付短期票券

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 110,000	\$ 130,000
減：應付短期票券折價	(140)	(74)
	<u>\$ 109,860</u>	<u>\$ 129,926</u>
<u>年 利 率 (%)</u>	1.45-1.55	0.67-0.74

(三) 長期銀行借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
信用借款	\$ 280,000	\$ 280,000
抵押借款	<u>150,617</u>	<u>207,117</u>
	430,617	487,117
減：一年內到期部分	(54,000)	(56,500)
一年後到期部分	<u>\$ 376,617</u>	<u>\$ 430,617</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
信用借款	1.05	1.05
抵押借款	1.81-1.91	1.22-1.26

抵押借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二四。

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 47,061	\$ 38,412
應付佣金及勞務	17,955	24,477
應付運費	5,016	7,661
應付設備款	4,595	1,743
應付員工及董監酬勞	4,050	1,089
其他	29,508	37,134
	<u>\$ 108,185</u>	<u>\$ 110,516</u>

十六、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，未需訂定退休辦法或依當地法令規定無需提撥退休金。

十七、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>99,388</u>	<u>99,388</u>
已發行股本	<u>\$ 993,880</u>	<u>\$ 993,880</u>

(二) 資本公積

	111年12月31日	110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。

本公司於 111 年 6 月及 110 年 8 月舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 1,006	\$ 7,401		
提列(迴轉)特別盈餘公積	12,689	(9,986)		
現金股利	-	49,694	\$ -	\$ 0.5

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 3,521	
迴轉特別盈餘公積	(24,313)	
現金股利	49,694	\$ 0.5

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東常會決議。

十八、淨利

(一) 折舊及攤銷

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 66,746	\$ 63,373
營業費用	<u>37,337</u>	<u>37,130</u>
	<u>\$ 104,083</u>	<u>\$ 100,503</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 346	\$ 145
營業費用	<u>1,396</u>	<u>1,052</u>
	<u>\$ 1,742</u>	<u>\$ 1,197</u>

(二) 員工福利費用

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	\$ 254,407	\$ 230,144
退職後福利		
確定提撥計畫	13,434	12,407
其他員工福利	<u>21,084</u>	<u>17,053</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 288,925</u>	<u>\$ 259,604</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 134,817	\$ 110,938
營業費用	<u>154,108</u>	<u>148,666</u>
	<u>\$ 288,925</u>	<u>\$ 259,604</u>

(三) 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。111 年及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 2,353	\$ 203
董監事酬勞	941	81

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。

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 10,658	\$ 12,019
境外資金匯回分離課稅	-	5,523
境外資金匯回退還稅款	(2,293)	-
以前年度之調整	<u>259</u>	<u>(158)</u>
	8,624	17,384
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(612)</u>	<u>(21,033)</u>
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>\$ 8,012</u>	<u>(\$ 3,649)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,644	\$ 1,282
稅上不可減除之費損	7,697	6,168
稅上不計入之收益	(5,727)	(15,154)
於其他轄區營運之子公司 不同稅率之影響數	(568)	(1,310)
境外資金匯回分離課稅	-	5,523
境外資金匯回退還稅款	(2,293)	-
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>259</u>	<u>(158)</u>
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>\$ 8,012</u>	<u>(\$ 3,649)</u>

(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：

111 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,819	(\$ 654)	\$ -	\$ 3,165
國外營運機構兌換差額	7,658	-	(4,127)	3,531
採用權益法之投資損益	12,369	(3,128)	-	9,241
備抵損失	5,513	(514)	-	4,999
其他	2,475	1,092	-	3,567
	<u>\$ 31,834</u>	<u>(\$ 3,204)</u>	<u>(\$ 4,127)</u>	<u>\$ 24,503</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	\$ 42,308	(\$ 5,070)	\$ -	\$ 37,238
國外營運機構兌換差額	2,738	-	2,891	5,629
其他	27	1,254	-	1,281
	<u>\$ 45,073</u>	<u>(\$ 3,816)</u>	<u>\$ 2,891</u>	<u>\$ 44,148</u>
110 年度				
<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	3,694	(1,219)	-	2,475
	<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	210	(183)	-	27
	<u>\$ 66,310</u>	<u>(\$ 20,499)</u>	<u>(\$ 738)</u>	<u>\$ 45,073</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止及肯美特公司與克哲公司截至 109 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。

二十、每股盈餘

	單位：每股元	
	111 年度	110 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.10</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.10</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

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 35,210</u>	<u>\$ 10,057</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 35,210</u>	<u>\$ 10,057</u>

股 數

單位：仟股

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 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>158</u>	<u>56</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>99,546</u>	<u>99,444</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。

二一、資本風險管理

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

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

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，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 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。

111 及 110 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、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、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

	111年12月31日	110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)	\$ 963,979	\$ 1,269,251
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,789,276	2,218,761

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)，參閱附註二六。

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	111 年度	110 年度
新台幣兌美金	\$ 2,127	\$ 2,729
人民幣兌美金	980	1,148
新台幣兌人民幣	277	205
泰銖兌美金	(611)	(438)

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 16,885	\$ 15,340
金融負債	831,441	1,097,526
具現金流量利率風險		
金融資產	213,219	274,705
金融負債	656,090	658,562

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別變動 1,107 仟元及 961 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 848,827 仟元及 872,677 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	1~5年	5~10年
<u>111年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 338,805	\$ -	\$ -
租賃負債	4,270	17,078	18,146
浮動利率工具	559,473	96,617	-
固定利率工具	513,940	280,000	-
	<u>\$ 1,416,488</u>	<u>\$ 393,695</u>	<u>\$ 18,146</u>

非衍生金融負債	1年以內	1~5年	5~10年
110年12月31日			
無附息負債	\$ 462,239	\$ -	\$ -
浮動利率工具	507,945	150,617	-
固定利率工具	817,526	280,000	-
	<u>\$ 1,787,710</u>	<u>\$ 430,617</u>	<u>\$ -</u>

二三、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
AICA NEW ZEALAND Ltd. (AICA NEW ZEALAND)	兄弟公司
瀋陽愛克浩博化工有限公司	兄弟公司
太爾膠粘劑(廣東)有限公司 (太爾膠粘)	兄弟公司
AICA Chemicals (M) Sdn. Bhd. (AICA Malaysia)	兄弟公司
AICA Bangkok Co., Ltd. (AICA Thailand)	兄弟公司
Aica Dongnai Co., Ltd. (AICA Dongnai)	兄弟公司
寶成工業股份有限公司及所屬 子公司	其他關係人 (本公司法人董事之聯屬公司)
裕元工業(集團)有限公司及 所屬子公司	其他關係人 (本公司法人董事之聯屬公司)

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 186,561	\$ 109,192
	母公司	119,681	99,570
	兄弟公司	11,655	5,926
		<u>\$ 317,897</u>	<u>\$ 214,688</u>
其他收入	母公司	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 746</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	111 年度	110 年度
進貨	母公司	<u>\$ 7,938</u>	<u>\$ 7,490</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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款淨額	其他關係人	\$ 27,619	\$ 15,055
	母公司	7,321	9,141
	兄弟公司	<u>2,344</u>	<u>207</u>
		<u>\$ 37,284</u>	<u>\$ 24,403</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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	母公司	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 1,234</u>
其他應付款	其他關係人	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 182</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：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 11,447	\$ 9,784
退職後福利	<u>243</u>	<u>220</u>
	<u>\$ 11,690</u>	<u>\$ 10,004</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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 502,448	\$ 503,577
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	<u>16,855</u>	<u>15,340</u>
	<u>\$ 519,303</u>	<u>\$ 518,917</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項如下：

- (一) 截至 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止，已開立尚未使用信用狀餘額分別約為美金 300 仟元及美金 723 仟元。
- (二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 36,300</u>	<u>\$ -</u>

二六、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：

		111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	\$ 8,787	30.71 (美金：新台幣)	\$ 269,849	
美金	3,839	6.967 (美金：人民幣)	117,896	
人民幣	6,287	4.408 (人民幣：新台幣)	27,713	
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,862	30.71 (美金：新台幣)	57,182	
美金	648	6.967 (美金：人民幣)	19,900	
美金	729	23,270 (美金：越盾)	22,388	
美金	1,991	34.347 (美金：泰銖)	61,144	
		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	
美金	798	22,801 (美金：越盾)	22,089	
美金	1,619	33.162 (美金：泰銖)	44,814	

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	111 年度		110 年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 34,723	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 8,455)
泰 銖	0.856 (泰銖：新台幣)	(4,495)	0.882 (泰銖：新台幣)	(5,862)
人 民 幣	4.422 (人民幣：新台幣)	10,666	4.341 (人民幣：新台幣)	(4,280)
美 金	29.805 (美金：新台幣)	349	28.009 (美金：新台幣)	1,861
		<u>\$ 41,243</u>		<u>(\$ 16,736)</u>

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表四。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
- (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。

二八、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	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
國內營運區	\$ 1,619,490	\$ 1,477,516	\$ 17,943	\$ 39,920
亞洲營運區	<u>1,337,701</u>	<u>1,723,590</u>	(21,236)	(8,631)
繼續營運單位總額	<u>\$ 2,957,191</u>	<u>\$ 3,201,106</u>	(3,293)	31,289
利息收入			1,557	798
外幣兌換淨利益(損失)			40,005	(16,264)
利息費用			(26,777)	(17,369)
公司一般收入及利益			33,723	13,996
公司一般費用及損失			(1,993)	(6,042)
稅前淨利			<u>\$ 43,222</u>	<u>\$ 6,408</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、外幣兌換淨利益（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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
部門資產		
國內營運區	\$ 2,209,326	\$ 2,250,457
亞洲營運區	1,095,229	1,363,762
未分攤之資產	<u>84,287</u>	<u>102,599</u>
部門資產總額	<u>\$ 3,388,842</u>	<u>\$ 3,716,818</u>
部門負債		
國內營運區	\$ 1,664,744	\$ 1,892,913
亞洲營運區	184,451	346,614
未分攤之負債	<u>44,148</u>	<u>45,073</u>
部門負債總額	<u>\$ 1,893,343</u>	<u>\$ 2,284,600</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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
PU 合成樹脂	\$ 2,418,376	\$ 2,487,488
PE 多元醇樹脂	161,954	256,357
其他	<u>376,861</u>	<u>457,261</u>
	<u>\$ 2,957,191</u>	<u>\$ 3,201,106</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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
中國大陸(含香港)	\$ 1,512,442	\$ 1,275,808
台 灣	588,996	1,119,419
其 他	<u>855,753</u>	<u>805,879</u>
	<u>\$ 2,957,191</u>	<u>\$ 3,201,106</u>

(五) 主要客戶資訊

111 及 110 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

附表一

編號	貸出公司	貸與對象 (註一)	往來科目	是否為 關係人	本 年 高 餘 額	年 底 餘 額 (註二)	實 際 支 金 額	利 率 區 間	資 金 性 質	業 務 往 來 額	有 短 期 融 通 資 金 之 原 因	提 列 備 抵 損 失 金 額	擔 保 品 名 稱	保 品 價 值		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 總 額	與 貸 與 額	備 註
														擔 保 品 名 稱	價 值				
0	本公司	U-BEST	其他應收款	是	\$ 14,738 (美金 500)	\$ -	\$ -	(註三)	屬短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 149,550 (註四)	\$ 598,199 (註四)		
1	U-BEST	SUNYAD	其他應收款	是	8,785 (越南盾 6,600,000)	-	-	(註三)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	28,460 (註五)	28,460 (註五)		

註一：業已沖銷。

註二：為董事會通過過資金貸與額度。

註三：依銀行借款合同約定利率。

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

註五：對個別對象資金貸與總額及總限額，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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元或外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保 公司名稱	保 證 對 象	對 背 書 保 限 額 之 (註)	業 額 保 額 (註)	本 年 度 最 高 保 額 餘 額 (美 金)	年 度 最 高 保 額 餘 額 (美 金)	年 底 保 額 餘 額 (美 金)	背 書 保 額 餘 額 (美 金)	實 際 動 支 金 額 (美 金)	以 財 產 擔 保 之 保 證 金 額 (美 金)	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 本 報 告 期 財 務 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註)	屬 母 子 公 司 保 證	屬 子 公 司 保 證	屬 大 陸 地 區 保 證	對 區 備 註	
																		關 聯 公 司 名 稱
0	本公司	LIBERTY BELL TOPWELL 東莞寶建公司	參閱合併財務 報告附註十	\$ 747,749	\$ 420,375 (美金 15,000)	\$ 420,375 (美金 15,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,046,849	Y	-	-	-	
			參閱合併財務 報告附註十	747,749	(美金 16,108 500)	(美金 16,108 500)	15,355 500	15,355 500	15,355 500	15,355 500	(美金 500)	1.03%	1,046,849	Y	-	-	-	
			參閱合併財務 報告附註十	747,749	(美金 273,828 8,500)	(美金 273,828 8,500)	261,035 8,500	261,035 8,500	-	-	(美金 8,500)	17.45%	1,046,849	Y	-	-	-	

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

日勝化工股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據及帳款	備註
			進(銷)貨金	額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間				應收(付)票據及帳款之比率(%)
本公司	TOPWELL	子公司	(\$ 157,755)	(8)	T/T 90 天	註一	\$ 61,533	18	註二

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

附表四

編號	交易人名稱(註一)	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來		來		情形	
					目金	額	交	易		估	合
0	本公司	東莞寶建公司 U-BEST U-BEST TOPWELL TOPWELL 利哲興上海公司 利哲興上海公司 U-BEST	1 1 1 1 1 1 1 2	銷貨收入 應收帳款 銷貨收入 應收帳款 銷貨收入 銷貨收入 應收帳款 銷貨收入	\$	77,002 20,610 72,074 61,533 157,755 38,366 25,315 27,066	T/T 90 天 T/T 90 天 T/T 90 天 T/T 90 天 T/T 90 天 T/T 210 天 T/T 210 天 T/T 90 天	3 1 2 2 5 1 1 1	總資產之比率(%)	
1	肯美特公司									
2	東莞寶建公司									

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 111 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	主要營業項目	原本年	原始投資年	資去年底	額年底	年	年底股	年底		持有帳面金額	有被投資公司		本期認列之
										數	%		(損)	益	
本公司	NEOLITE 克哲公司	英屬維京群島	財務投資及國際貿易	\$	413,902	\$	413,902			13,059	100	\$	10,257	\$	10,257
	肯美特公司	台中市	化工原料之買賣業務	97,367	97,367	97,367	97,367			12,600	100	(	4,544	(	4,544
	U-BEST	南投縣	塗料、顏料及工業助劑批發業	111,484	111,484	111,484	111,484			7,199	100	(	5,495	(	2,182
	TOPWELL	越南	PU 樹脂及接著劑生產及銷售	132,314	132,314	132,314	132,314			-	100	(	6,959	(	4,558
	SUCCESS	泰國	合成樹脂之買賣業務	76,201	76,201	76,201	76,201			8,000	100	(	358	(	148
克哲公司	NEOTOP	薩摩亞	財務投資及國際貿易	185,064	185,064	185,064	185,064			5,000	100	(	5,477	(	10,167
	NEOWIN	薩摩亞	財務投資及國際貿易	58,800	58,800	58,800	58,800			-	100	(	4,171	(	(註)
NEOLITE	LIBERTY BELL	薩摩亞	財務投資及國際貿易	-	-	-	15,553			-	100	-	692	(	(註)
	SUNYAD	英屬維京群島	財務投資及國際貿易	563,243	563,243	563,243	563,243			21,000	100	美金	10,467	(	(註)
SUCCESS	SUNYAD	越南	PU 合成皮製品製造及銷售	18,126	18,126	18,126	18,126			-	100	美金	155	(	(註)
				185,064	185,064	185,064	185,064			-	100	(	5,477	(	(註)
												美金	185	(	185

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 111 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	本年初出 自台灣 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年 底出 自台灣 累積投資金額 (註二)	被 本 期 損 益	本公司直接 或間接 持股 比例	本 年 度 認 列 投 資 (損 益) (註三)	年 底 帳 面 價 值	截至 已 投 資 收 益
					匯 出	回 收						
東莞寶建公司	PU樹脂生產及銷售	\$ 512,818 人民幣 120,789	(註一)	\$ 244,425 美金 7,576	\$ -	\$ -	\$ 244,425 美金 7,576	\$ 10,546 人民幣 2,053	100%	\$ 573,019 人民幣 129,995	\$ -	
博帝上海公司	化工產品批發	38,922 人民幣 8,053	(註一)	26,450 美金 820	-	-	26,450 美金 820	(4,175) 人民幣 943	100%	91,808 人民幣 20,827	162,194 人民幣 35,789	
利哲興上海公司	化工產品批發	15,400 人民幣 3,474	(註一)	15,400 美金 500	-	-	15,400 美金 500	(2,165) 人民幣 488	100%	1,469 人民幣 334	-	

本 年 底 陸 地 區 投 資 總 額	依 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 總 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 限 額
\$ 412,055 (美金 12,796)	\$ 921,115 (美金 29,126) (註四)	(註五)

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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

註三：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師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 111 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
AICA	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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年度營業收入中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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 112 年 3 月 14 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 42,611	2		\$ 80,623	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二四)	59,784	2		70,765	2	
1150	應收票據 (附註四、八及二三)	67,851	2		98,617	3	
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及八)	164,182	5		278,906	8	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、八及二三)	102,575	3		100,820	3	
1200	其他應收款 (附註二三)	5,664	-		21,002	1	
1220	本期所得稅資產 (附註四及十八)	2,691	-		2,691	-	
1300	存 貨 (附註四及九)	356,545	11		399,112	12	
1479	其他流動資產	7,504	1		18,789	1	
11XX	流動資產總計	<u>809,407</u>	<u>26</u>		<u>1,071,325</u>	<u>32</u>	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	1,167,342	37		1,137,415	34	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二四)	1,107,538	35		1,070,480	32	
1755	使用權資產 (附註四及十二)	37,345	1		-	-	
1760	投資性不動產 (附註四)	1,007	-		1,007	-	
1780	無形資產 (附註四)	5,999	-		2,490	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	17,975	-		24,442	1	
1915	預付設備款	26,079	1		46,541	1	
1920	存出保證金	909	-		894	-	
15XX	非流動資產總計	<u>2,364,194</u>	<u>74</u>		<u>2,283,269</u>	<u>68</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,173,601</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,354,594</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)	\$ 809,852	26		\$ 903,123	27	
2110	應付短期票券 (附註十三)	109,860	4		129,926	4	
2150	應付票據	4,338	-		25,843	1	
2170	應付帳款 (附註二三)	164,552	5		273,643	8	
2200	其他應付款 (附註十四及二三)	67,911	2		59,127	2	
2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	8,280	-		2,845	-	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十二)	3,866	-		-	-	
2322	一年內到期長期銀行借款 (附註十三及二四)	54,000	2		56,500	1	
2399	其他流動負債—其他	10,608	-		11,639	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,233,267</u>	<u>39</u>		<u>1,462,646</u>	<u>43</u>	
	非流動負債						
2541	長期銀行借款 (附註十三及二四)	376,617	12		430,617	13	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)	34,583	1		29,113	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十二)	33,635	1		-	-	
25XX	非流動負債總計	<u>444,835</u>	<u>14</u>		<u>459,730</u>	<u>14</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,678,102</u>	<u>53</u>		<u>1,922,376</u>	<u>57</u>	
	權 益						
3110	普通股股本	993,880	31		993,880	30	
3200	資本公積	98,017	3		98,017	3	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	223,032	7		222,026	7	
3320	特別盈餘公積	24,313	1		11,624	-	
3350	未分配盈餘	152,499	5		130,984	4	
3400	其他權益	3,758	-		(24,313)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>1,495,499</u>	<u>47</u>		<u>1,432,218</u>	<u>43</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 3,173,601</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,354,594</u>	<u>100</u>	

董事長：何文杰

後附之附註係本個體財務報告之一部分
經理人：黃長澤

會計主管：陳香莉



日勝化學股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四及二三）	\$ 1,882,582	100	\$ 1,660,798	100
5000	營業成本（附註九、十七及二三）	<u>1,679,993</u>	<u>89</u>	<u>1,460,364</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	202,589	11	200,434	12
5910	與子公司之未實現利益	(4,166)	-	(1,840)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>1,840</u>	<u>-</u>	<u>5,223</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>200,263</u>	<u>11</u>	<u>203,817</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	推銷費用	68,710	4	57,154	3
6200	管理費用	66,613	4	61,955	4
6300	研究發展費用	47,730	2	46,902	3
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及八）	(<u>2,696</u>)	<u>-</u>	<u>1,445</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>180,357</u>	<u>10</u>	<u>167,456</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>19,906</u>	<u>1</u>	<u>36,361</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三）	10,750	-	10,464	1
7020	其他利益及損失	(560)	-	(678)	-
7100	利息收入（附註二三）	1,240	-	364	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）	33,733	2	(6,664)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用	(\$ 19,080)	(1)	(\$ 13,082)	(1)
7775	採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額 (附註四)	(2,226)	-	(22,996)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	23,857	1	(32,592)	(2)
7900	稅前淨利	43,763	2	3,769	-
7950	所得稅費用(利益)(附註四 及十八)	8,553	-	(6,288)	(1)
8200	本年度淨利	35,210	2	10,057	1
	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	34,709	2	(15,642)	(1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註十 八)	(6,638)	(1)	2,917	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	28,071	1	(12,725)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 63,281	3	(\$ 2,668)	-
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基 本	\$ 0.35		\$ 0.10	
9850	稀 釋	\$ 0.35		\$ 0.10	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉





日勝化學股份有限公司

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	盈餘 (附註十六)				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 11,588)	權益總計
		普通股 (附註十六)	資本公積 (附註十六)	盈餘 特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 214,625	\$ 21,610	\$ 168,036	\$ 1,484,580	
B1	-	-	7,401	-	(7,401)	-	
B5	-	-	-	-	(49,694)	(49,694)	
B17	-	-	-	(9,986)	9,986	-	
D1	-	-	-	-	10,057	10,057	
D3	-	-	-	-	-	(12,725)	
D5	-	-	-	-	10,057	(2,668)	
Z1	993,880	98,017	222,026	11,624	130,984	1,432,218	
B1	-	-	1,006	-	(1,006)	-	
B3	-	-	-	12,689	(12,689)	-	
D1	-	-	-	-	35,210	35,210	
D3	-	-	-	-	-	28,071	
D5	-	-	-	-	35,210	63,281	
Z1	\$ 993,880	\$ 98,017	\$ 223,032	\$ 24,313	\$ 152,499	\$ 1,495,499	

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：何文杰



經理人：黃長澤



會計主管：陳香莉

日勝化學股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 43,763	\$ 3,769
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	67,109	62,976
A20200	攤銷費用	1,317	757
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(2,696)	1,445
A20900	利息費用	19,080	13,082
A21200	利息收入	(1,240)	(364)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額	2,226	22,996
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	9	28
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,076	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(7,369)
A23900	與子公司之未（已）實現利益	2,326	(3,383)
A24100	外幣兌換淨利益	(9,433)	(2,148)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	30,766	(34,055)
A31150	應收帳款	118,278	(113,780)
A31180	其他應收款	1,517	2,110
A31200	存 貨	31,491	(134,270)
A31240	其他流動資產	11,285	(12,341)
A32130	應付票據	(21,505)	(47,252)
A32150	應付帳款	(108,515)	162,953
A32180	其他應付款	8,073	(3,906)
A32230	其他流動負債	(1,031)	5,854
A33000	營運產生之現金	203,896	(82,898)
A33100	收取之利息	1,214	363
A33300	支付之利息	(17,904)	(11,780)
A33500	退還（支付）之所得稅	2,181	(32,490)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	189,387	(126,805)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(79,746)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	16,900	77,634
B01800	取得採用權益法之投資	(29,814)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(42,058)	(404,504)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	36	25
B03700	存出保證金增加	(120)	(825)
B03800	存出保證金減少	105	60
B04400	其他應收款—關係人減少	13,909	10,459
B04500	購置無形資產	(4,826)	(2,641)
B07100	預付設備款增加	(37,946)	(60,732)
B07600	收取子公司股利	<u>30,044</u>	<u>110,859</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(53,770)</u>	<u>(349,411)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	6,435,916	5,742,005
C00200	短期銀行借款減少	(6,529,000)	(5,400,000)
C00600	應付短期票券淨減少	(21,173)	(930)
C01600	舉借長期銀行借款	-	280,000
C01700	償還長期銀行借款	(56,500)	(64,000)
C04020	租賃負債本金償還	(2,872)	-
C04500	發放現金股利	<u>-</u>	<u>(49,694)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(173,629)</u>	<u>507,381</u>
EEEE	本年度現金淨增加(減少)	(38,012)	31,165
E00100	年初現金餘額	<u>80,623</u>	<u>49,458</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 42,611</u>	<u>\$ 80,623</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：何文杰



經理人：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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

日勝化工股份有限公司(以下稱「本公司」)於 78 年成立，本公司股票原於 89 年於櫃買中心掛牌後，於 91 年於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司主要經營之業務為合成樹脂及合成化學原料之製造及銷售及相關業務之經營及轉投資。

本公司之母公司為日本 AICA Kogyo Company Limited (AICA)，截至 111 年及 110 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 112 年 3 月 14 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
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 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

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

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

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本金額認列。該等資產於達預期使用狀態前係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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、使用權資產、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、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，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) 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。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 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。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十七) 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。

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－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。

六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 40	\$ 20
銀行支票及活期存款	<u>42,571</u>	<u>80,603</u>
	<u>\$ 42,611</u>	<u>\$ 80,623</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
受限制銀行活期存款	\$ 42,929	\$ 55,425
原始到期日超過3個月之銀行 定期存款	<u>16,855</u>	<u>15,340</u>
	<u>\$ 59,784</u>	<u>\$ 70,765</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
受限制銀行活期存款	1.05	0.03
原始到期日超過3個月之銀行 定期存款	1.33-3.60	0.03

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二三。

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 67,851	\$ 98,617
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 67,851</u>	<u>\$ 98,617</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 192,694	\$ 310,114
減：備抵損失	<u>(28,512)</u>	<u>(31,208)</u>
	<u>\$ 164,182</u>	<u>\$ 278,906</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 102,575	\$ 100,820
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 102,575</u>	<u>\$ 100,820</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 67,851	\$ 98,617
已逾期	-	-
合計	<u>\$ 67,851</u>	<u>\$ 98,617</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
<u>111年12月31日</u>					
預期信用損失率(%)	0-1	0-2	0-50	100	
總帳面金額	\$ 237,618	\$ 5,281	\$ 24,297	\$ 28,073	\$ 295,269
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>358</u>)	(<u>45</u>)	(<u>36</u>)	(<u>28,073</u>)	(<u>28,512</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 237,260</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 24,261</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266,757</u>
<u>110年12月31日</u>					
預期信用損失率(%)	0-1	0-2	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 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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 31,208	\$ 29,763
本年度提列(迴轉)減損損失	(2,696)	1,445
年底餘額	<u>\$ 28,512</u>	<u>\$ 31,208</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 186,334	\$ 186,536
原物料	167,957	208,713
商 品	2,254	3,863
	<u>\$ 356,545</u>	<u>\$ 399,112</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,633,896	\$ 1,438,537
存貨跌價損失(回升利益)	11,076	(7,369)
未分攤製造費用	28,401	25,858
出售下腳料收入	(1,646)	(1,698)
其 他	8,266	5,036
	<u>\$ 1,679,993</u>	<u>\$ 1,460,364</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

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	<u>\$ 1,167,342</u>	<u>\$ 1,137,415</u>

被 投 資 公 司 名 稱	111年12月31日		110年12月31日	
	金	額 持 股	金	額 持 股
<u>非上市櫃公司</u>				
NEOLITE INVESTMENTS LIMITED (NEOLITE)	\$ 569,480	100%	\$ 554,922	100%
SUCCESS INVESTMENTS LIMITED (SUCCESS)	163,827	100%	129,473	100%
U-BEST VIETNAM POLYMER INDUSTRY COMPANY LIMITED (U-BEST)	142,841	100%	128,689	100%

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日	
	金	額 持 股	金	額 持 股
非上市櫃公司				
克哲國際貿易股份有限公司 (克哲公司)	\$ 135,410	100%	\$ 165,018	100%
肯美特材料科技股份有限公司 (肯美特公司)	119,763	100%	125,229	100%
TOPWELL ELASTIC TECHNOLOGY CO., LTD. (TOPWELL)	36,021	100%	34,084	100%
	<u>\$ 1,167,342</u>		<u>\$ 1,137,415</u>	

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，參閱附表四及五。

本公司於 111 年 7 月透過 SUCCESS 增資 VIETNAM SUNYAD TECHNOLOGY LIMITED (SUNYAD) 美金 1,000 仟元。

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。

十一、不動產、廠房及設備

111 年度	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 661,263	\$ 356,828	\$ 792,667	\$ 11,303	\$ 211,456	\$ 2,033,517
增 加	-	1,595	21,133	-	20,048	42,776
處 分	-	-	(2,263)	-	(249)	(2,512)
重 分 類	-	6,428	45,796	-	6,184	58,408
年底餘額	<u>\$ 661,263</u>	<u>\$ 364,851</u>	<u>\$ 857,333</u>	<u>\$ 11,303</u>	<u>\$ 237,439</u>	<u>\$ 2,132,189</u>
累計折舊						
年初餘額	\$ -	\$ 152,912	\$ 654,929	\$ 9,765	\$ 145,431	\$ 963,037
增 加	-	13,980	33,469	635	15,997	64,081
處 分	-	-	(2,240)	-	(227)	(2,467)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,892</u>	<u>\$ 686,158</u>	<u>\$ 10,400</u>	<u>\$ 161,201</u>	<u>\$ 1,024,651</u>
年底淨額	<u>\$ 661,263</u>	<u>\$ 197,959</u>	<u>\$ 171,175</u>	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 76,238</u>	<u>\$ 1,107,538</u>
110 年度						
成 本						
年初餘額	\$ 345,894	\$ 291,204	\$ 781,942	\$ 11,303	\$ 180,772	\$ 1,611,115
增 加	315,369	47,405	15,787	-	25,189	403,750
處 分	-	-	(22,208)	-	(2,989)	(25,197)
重 分 類	-	18,219	17,146	-	8,484	43,849
年底餘額	<u>\$ 661,263</u>	<u>\$ 356,828</u>	<u>\$ 792,667</u>	<u>\$ 11,303</u>	<u>\$ 211,456</u>	<u>\$ 2,033,517</u>

(接次頁)

(承前頁)

110年度	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	合	計
累計折舊																			
年初餘額	\$	-	\$	140,222		\$	641,447	\$	8,814	\$	134,809	\$	925,292						
增加		-		12,690			35,637		951		13,611		62,889						
處分		-		-		(	22,155)		-		(	2,989)		(	25,144)				
重分類		-		-			-		-		-		-		-				
年底餘額	\$	-	\$	152,912		\$	654,929	\$	9,765	\$	145,431	\$	963,037						
年底淨額	\$	661,263	\$	203,916		\$	137,738	\$	1,538	\$	66,025	\$	1,070,480						

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	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，參閱附註二三。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額	<u>\$ 37,345</u>	<u>\$ -</u>
建築物		
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 40,373</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 3,028</u>	<u>\$ -</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額	<u>\$ 3,866</u>	<u>\$ -</u>
流動		
非流動	<u>\$ 33,635</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率(%)如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.14	-

(三) 重要承租活動及條款

係本公司於台灣南投市之建築物使用權，使用年限為10年，建築物用途為廠房及倉庫使用。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 757</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 181</u>
租金之現金流出總額	<u>\$ 3,331</u>	<u>\$ 938</u>

十三、借 款

(一) 短期銀行借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
信用借款	\$ 510,000	\$ 540,000
抵押借款	290,000	337,000
信用狀借款	9,852	26,123
	<u>\$ 809,852</u>	<u>\$ 903,123</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
信用借款	1.66-1.91	1.01-1.13
抵押借款	1.73-1.94	1.00-1.13
信用狀借款	1.92-6.72	1.15-1.39

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，參閱附註二三。

(二) 應付短期票券

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 110,000	\$ 130,000
減：應付短期票券折價	(140)	(74)
	<u>\$ 109,860</u>	<u>\$ 129,926</u>
<u>年 利 率 (%)</u>	1.45-1.55	0.67-0.74

(三) 長期銀行借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 280,000	\$ 280,000
抵押借款	<u>150,617</u>	<u>207,117</u>
	430,617	487,117
減：一年內到期部分	(<u>54,000</u>)	(<u>56,500</u>)
一年後到期部分	<u>\$ 376,617</u>	<u>\$ 430,617</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
信用借款	1.05	1.05
抵押借款	1.81-1.91	1.22-1.26

抵押借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二三。

十四、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 33,347	\$ 27,273
應付佣金及勞務	9,191	4,821
應付員工及董監酬勞	3,294	333
應付設備款	2,355	1,637
應付運費	1,974	3,178
其 他	<u>17,750</u>	<u>21,885</u>
	<u>\$ 67,911</u>	<u>\$ 59,127</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

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數 (仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>99,388</u>	<u>99,388</u>
已發行股本	<u>\$ 993,880</u>	<u>\$ 993,880</u>

(二) 資本公積

	111年12月31日	110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。

本公司於 111 年 6 月及 110 年 8 月舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 1,006	\$ 7,401		
提列(迴轉)特別盈餘公積	12,689	(9,986)		
現金股利	-	49,694	\$ -	\$ 0.5

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 3,521	
迴轉特別盈餘公積	(24,313)	
現金股利	49,694	\$ 0.5

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東常會決議。

十七、淨利

(一) 折舊及攤銷

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,539	\$ 45,410
營業費用	<u>17,570</u>	<u>17,566</u>
	<u>\$ 67,109</u>	<u>\$ 62,976</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 346	\$ 140
營業費用	<u>971</u>	<u>617</u>
	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 757</u>

(二) 員工福利費用

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 159,910	\$ 131,440
勞健保費用	14,782	12,734
退職後福利		
確定提撥計畫	7,099	5,890
董事酬金	3,971	2,331
其他員工福利	<u>7,956</u>	<u>7,169</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 193,718</u>	<u>\$ 159,564</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 108,872	\$ 83,828
營業費用	<u>84,846</u>	<u>75,736</u>
	<u>\$ 193,718</u>	<u>\$ 159,564</u>

本公司 111 及 110 年度之員工人數分別為 206 人及 184 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 954 仟元及 888 仟元，平均員工薪資費用分別為 804 仟元及 743 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形為增加 8%。

本公司 110 年度監察人酬金為 962 仟元，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。

(三) 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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

	111年度	110年度
員工酬勞 (5%)	\$ 2,353	\$ 203
董監事酬勞 (2%)	941	81

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 5,547	\$ 3,001
境外資金匯回退還稅款	(2,293)	-
境外資金匯回分離課稅	-	5,523
	<u>3,254</u>	<u>8,524</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	5,299	(14,812)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 8,553</u>	<u>(\$ 6,288)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅費用	\$ 8,753	\$ 754
稅上不可減除之費損	2,093	95
稅上不計入之收益	-	(12,660)
境外資金匯回退還稅款	(2,293)	-
境外資金匯回分離課稅	-	5,523
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 8,553</u>	<u>(\$ 6,288)</u>

(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：

111 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 1,738	\$ 189	\$ -	\$ 1,927
採用權益法之投資損益	10,602	(1,795)	-	8,807
備抵損失	5,223	(247)	-	4,976
國外營運機構兌換差額	4,404	-	(3,769)	635
其他	2,475	(845)	-	1,630
	<u>\$ 24,442</u>	<u>(\$ 2,698)</u>	<u>(\$ 3,769)</u>	<u>\$ 17,975</u>

(接次頁)

(承前頁)

111 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資損益	\$ 26,383	\$ 1,348	\$ -	\$ 27,731
國外營運機構兌換差額	2,730	-	2,869	5,599
其 他	-	1,253	-	1,253
	<u>\$ 29,113</u>	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$ 2,869</u>	<u>\$ 34,583</u>
<u>110 年度</u>				
<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>

(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

	111 年度	110 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.10</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.10</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

	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 35,210</u>	<u>\$ 10,057</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 35,210</u>	<u>\$ 10,057</u>

股 數	單位：仟股	
	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	99,388	99,388
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	158	56
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	99,546	99,444

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、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。

二一、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。

111 及 110 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

	111年12月31日	110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)	\$ 443,576	\$ 651,627
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,587,130	1,878,779

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，參閱附註二五。

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	111年度	110年度
美金	\$ 2,117	\$ 2,662

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 16,855	\$ 15,340
金融負債	787,361	909,926
具現金流量利率風險		
金融資產	85,475	135,814
金融負債	600,469	610,240

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111及110年度之稅前淨利將分別變動1,287仟元及1,186仟元。

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111年及110年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為480,654仟元及434,757仟元。

流動性及利率風險表

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

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

非衍生金融負債	1年以內	1~5年	5~10年
<u>111年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 236,801	\$ -	\$ -
租賃負債	4,270	17,078	18,146
浮動利率工具	449,852	150,617	-
固定利率工具	469,860	280,000	-
	<u>\$ 1,160,783</u>	<u>\$ 447,695</u>	<u>\$ 18,146</u>
<u>110年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 358,613	\$ -	\$ -
浮動利率工具	459,623	150,617	-
固定利率工具	629,926	280,000	-
	<u>\$ 1,448,162</u>	<u>\$ 430,617</u>	<u>\$ -</u>

二二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
AICA	本公司之母公司
PT. AICA INDRIA (PT. AICA)	兄弟公司
AICA NEW ZEALAND Ltd. (AICA NEW ZEALAND)	兄弟公司
瀋陽愛克浩博化工有限公司	兄弟公司
寶成工業股份有限公司及所屬子公司	其他關係人(本公司法人董事之 聯屬公司)
TOPWELL	子公司
NEOLITE	子公司
肯美特公司	子公司
克哲公司	子公司
LIBERTY BELL INVESTMENTS LTD. (LIBERTY BELL)	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東莞寶建高分子材料有限公司 (東莞寶建公司)	子公司
利哲興(上海)貿易有限公司 (利哲興上海公司)	子公司
U-BEST	子公司

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 323,402	\$ 284,967
	母 公 司	119,678	99,393
	其他關係人	1,966	1,132
	兄弟公司	1,026	190
		<u>\$ 446,072</u>	<u>\$ 385,682</u>
進 貨	子 公 司	\$ 12,664	\$ 17,224
	母 公 司	2,032	192
		<u>\$ 14,696</u>	<u>\$ 17,416</u>
其他收入	母 公 司	\$ 979	\$ 746
	子 公 司	446	393
		<u>\$ 1,425</u>	<u>\$ 1,139</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	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	子 公 司	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 1,249</u>
應收帳款	子 公 司		
	TOPWELL	\$ 61,533	\$ 44,815
	U-BEST	20,610	8,182
	東莞寶建公司	10,625	28,619
	NEOLITE	-	2,316
	其 他	2,050	8,168
	母 公 司	7,320	8,573
	兄 弟 公 司	-	92
	其他關係人	437	55
	<u>\$ 102,575</u>	<u>\$ 100,820</u>	

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	子公司		
	TOPWELL	\$ 1,006	\$ -
	LIBERTY BELL	-	398
	其他	39	132
		<u>\$ 1,045</u>	<u>\$ 530</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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 2,931	\$ 8,715
	母公司	616	89
		<u>\$ 3,547</u>	<u>\$ 8,804</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 506</u>	<u>\$ 964</u>

(三) 對關係人放款 (帳列其他應收款)

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
U-BEST	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,840</u>
關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
利息收入		
子公司		
U-BEST	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 240</u>

本公司 111 及 110 年度提供關係人放款之放款利率均為 1.5%，為無擔保放款。110 年 12 月 31 日應收利息為 69 仟元。

(四) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 11,447	\$ 9,784
退職後福利	243	220
	<u>\$ 11,690</u>	<u>\$ 10,004</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。

二三、質抵押之資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 450,288	\$ 450,476
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	16,855	15,340
	<u>\$ 467,143</u>	<u>\$ 465,816</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項如下：

- (一) 截至 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止，已開立尚未使用信用狀餘額分別約為美金 300 仟元及美金 723 仟元。
- (二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 36,300</u>	<u>\$ -</u>

二五、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：

		111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	\$ 8,754	30.71	(美金：新台幣)	\$ 268,835
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,862	30.71	(美金：新台幣)	57,182
		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	\$ 12,398	27.68	(美金：新台幣)	\$ 343,177
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	2,781	27.68	(美金：新台幣)	76,978

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(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：
附表六。

日勝化工股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元或外幣仟元

附表一

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本最高餘額	年度最高餘額	年底餘額 (註一)	實際支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵損失金額	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與限額	對象資金總額	資金貸與總額	備註
0	本公司	U-BEST	其他應收款	是	\$ (美金) 14,738	\$ 500	\$ -	\$ -	(註二)	屬短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 149,550 (註三)	\$ 598,199 (註三)		
1	U-BEST	SUNYAD	其他應收款	是	8,785 (越南盾 6,600,000)	8,785	-	-	(註二)	屬短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	28,460 (註四)	28,460 (註四)		

註一：為董事會通過資金貸與額度。

註二：依銀行借款合同約定利率。

註三：對個別對象資金貸與限額及總限額，分別為本公司之淨值 10% 與不可超過最近一年內月平均交易額之兩者合計數及本公司之淨值 40% 為限。

註四：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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元或外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	背書保證 對象名稱	對背書保證 對象之關係	單一企業 背書保證額 (註)	本年度最高 背書保證餘額 (美金)	年度最高 保額 (美金)	年底 背書保證 餘額 (美金)	實動支金額 (美金)	以財產擔保 背書保證金額 (美金)	累計背書保證 金額佔本報 務淨值之比率	背書保證 最高額 (註)	屬母子公司 背書保證	屬子公司 背書保證	屬大 陸地區 背書保證	對 地區備 註
0	本公司	LIBERTY BELL	孫公司		\$ 747,749	\$ 420,375 (美金)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,046,849	Y	-	-	
		TOPWELL	子公司		747,749	16,108 (美金)	15,355 (美金)	15,355 (美金)	15,355 (美金)	15,355 (美金)	1.03%	1,046,849	Y	-	-	
		東莞寶建公司	孫公司		747,749	273,828 (美金)	261,035 (美金)	8,500 (美金)	-	-	17.45%	1,046,849	Y	-	-	

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

日勝化工股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		易		情形		交易條件與一般交易		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨金	(銷)貨金	佔總進(銷)貨 額之比率(%)	授信期間	授信期間	授信期間	佔總應收(付)票 據及帳款之比率(%)				
本公司	TOPWELL	子公司	(\$ 157,755)	(銷)貨	(8)	T/T 90 天	-	註	61,533	\$	18		

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元或外幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本年	始投年	資去年底	額去年底	年	年底股	持		有被投資公司	本期認列之
										底	率			帳面金額	損益
本公司	NEOLITE 克哲公司	英屬維京群島	財務投資及國際貿易	\$	413,902	\$	413,902		13,059	100	\$	10,257	\$
	肯美特公司	台中市	化工原料之買賣業務	97,367	97,367		97,367		12,600	100	(	4,544	(
	U-BEST	南投縣	塗料、顏料及工業助劑批發業	111,484	111,484		111,484		7,199	100	(	5,495	(
	TOPWELL	越南	PU 樹脂及接著劑生產及銷售	132,314	132,314		132,314		-	100	(	6,959	(
	SUCCESS	泰國	合成樹脂之買賣業務	76,201	76,201		76,201		8,000	100	(	358	(
克哲公司	NEOTOP INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞	財務投資及國際貿易	185,064	185,064		155,250		5,000	100	(	5,477	(
	NEOWIN INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞	財務投資及國際貿易	58,800	58,800		58,800		-	100	(	4,171	(
NEOLITE	LIBERTY BELL	英屬維京群島	財務投資及國際貿易	563,243	563,243		563,243		21,000	100		10,467	(
SUCCESS	SUNYAD	越南	PU 合成皮革製品製造及銷售	185,064	185,064		155,250		-	100	美金	155	(
											(	5,477	(
											(	美金	185

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自台灣匯出投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年底自台灣匯出投資金額	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)	年底帳面投資價值	截至期末已投資匯收資產	截止期末匯收資產
					匯出	匯回						
東莞寶建公司	PU 樹脂生產及銷售	\$ 512,818 人民幣 120,789	(註一)	\$ 244,425 美金 7,576	\$ -	\$ -	\$ 244,425 美金 7,576	100%	\$ 10,546 人民幣 2,053	\$ 573,019 人民幣 129,995	\$ -	\$ -
博帝(上海)貿易有限公司	化工產品批發	人民幣 8,053	(註一)	美金 26,450 美金 820	-	-	美金 26,450 美金 820	100%	(4,175) (人民幣 943)	91,808 人民幣 20,827	162,194 人民幣 35,789	162,194 人民幣 35,789
利哲興上海公司	化工產品批發	人民幣 15,400 人民幣 3,474	(註一)	美金 15,400 美金 500	-	-	美金 15,400 美金 500	100%	(2,165) (人民幣 488)	1,469 人民幣 334	-	-

本年底大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額
\$ 412,055 (美金 12,796)	\$ 921,115 (美金 29,126) (註四)	經濟部大陸地區投資審議會核准投資金額	定額
			(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：經濟部投資審議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：依投資審會 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 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
AICA	49,793,388	50.10%
何 文 杰	7,003,532	7.04%

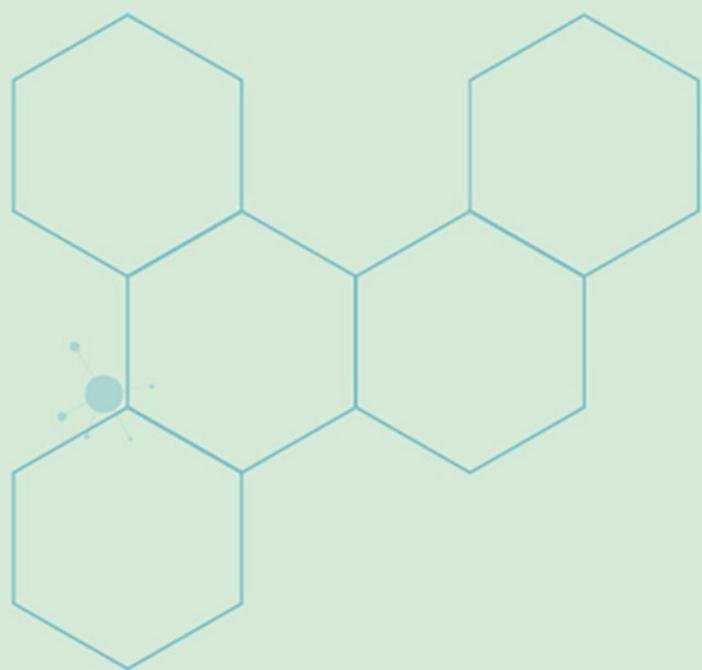
註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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.

