日勝化工股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

壹、時　　間：中華民國一一五年五月二十七日(星期三)上午九點三十分

貳、地　　點：南投市工業南二路 7 號(日勝化工股份有限公司)

參、召開方式：視訊輔助股東會(採實體股東會並以視訊輔助方式召開)
視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司股東 e 服務平台
(網址：https://stockservices.tdcc.com.tw)

肆、出席股數：本公司發行總股數為99,388,000股，有表決權總股數為99,388,000股，出席股數75,509,666股(其中以電子方式出席行使表決權者為62,078,366股)，出席比率為75.97%。

伍、出席董事：何文杰董事長、黃長澤董事、日商愛克工業株式會社法人代表人大村信幸董事、堀部昌敬董事及久野憲和董事、裕典科技股份有限公司法人代表人李育奇董事、陳琬鈺獨立董事(審計委員會召集人)、東山三樹雄獨立董事、蘇逸修獨立董事共九人。

陸、主席致詞：略。

柒、報告事項

案由一：114 年度員工酬勞及董事酬勞提撥情形報告。

說　明：本公司按章程提撥 114 年度員工酬勞 5%、董事酬勞 2%，金額分別為新台幣 4,936,536 元及 1,974,615 元，全數以現金發放，員工酬勞數額中應提撥不低於 50%分派予基層員工，董事會通過之金額與 114 年度帳列數無差異。

案由二：114 年度營業及財務報告暨 115 年度營運計畫。

說　明：請參閱附錄一。

案由三：審計委員會審查 114 年度決算表冊報告。

說　明：請參閱附錄二。

案由四：資金貸與及背書保證情形報告。

說　明：本公司截至 114 年 12 月 31 日止背書保證及資金貸與情形如下：

1. 背書保證：

背書保證公司	被背書保證對象	背書保證額度(仟元)	實際動支金額(仟元)
日勝化工(股)公司	TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO.,LTD.	NTD15,715 (美金 500)	NTD15,715 (美金 500)
	東莞寶建高分子材料有限公司	NTD31,430 (美金 1,000)	-

2.資金貸與：

貸出資金之公司	資金貸與對象	資金貸與額度（仟元）	實際動支金額（仟元）
日勝化工(股)公司	TOP WELL ELASTIC TECHNOLOGY CO.,LTD.	NTD12,572（美金400）	NTD10,078（美金321）

案由五：本公司114年度董事酬金報告。

說　明：(一)本公司給付一般董事及獨立董事酬金之政策、制度、標準與結構、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.公司章程規定，董事執行本公司業務時，不論營業盈虧公司得支給車馬費，其數額由董事會決議之；董事之報酬，依各董事對本公司營運參與程度及貢獻度，參酌同業水準，其數額由董事會決議之；董事兼任本公司員工，其薪酬不論營業盈虧均得支給，其數額依照本公司「新進人員核薪管理辦法」標準並參照同業通常水準核定之。

2.本公司董事酬金之給付，係以「董事、功能性委員會酬金給付辦法」為依據，分為定額車馬費、依章程規定不超過獲利百分之二之董事酬勞，及董事兼任員工之報酬；董事之績效衡量指標分為營運、治理及財務結果，評核項目包含獲利、依據相關法令規定忠實行使董事會職權、提供優質決策之建議及參與董事會之狀況；相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

(二)本公司董事酬金領取情形，請參閱附錄三。

捌、承認事項

案由一：承認114年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。(董事會提)

說　明：1.本公司114年度決算之個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁及蘇定堅會計師查核並出具查核報告。另前項財務報表及營業報告書、盈餘分配表業經審計委員會審議通過並出具查核報告書在案。

2.檢附前項各書表及會計師查核報告，請參閱附錄一、附錄二及附錄四。

決　議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：75,509,666權

表　決　結　果	
贊成表決權數	75,199,516權 （其中以電子方式行使表決權者：61,768,216權） （其中以視訊方式行使表決權者：0權）
反對表決權數	43,313權 （其中以電子方式行使表決權者：43,313權） （其中以視訊方式行使表決權者：0權）
無效表決權數	0權
棄權/未投票表決權數	266,837權 （其中以電子方式行使表決權者：266,837權） （其中以視訊方式行使表決權者：0權）

贊成比例：99.58%，本議案照原案表決通過。

案由二：承認114年度盈餘分配案，提請　承認。(董事會提)

說　明：檢附本公司民國114年度盈餘分配表，請參閱附錄五。

決　議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：75,509,666 權

表　決　結　果	
贊成表決權數	75,199,099 權 （其中以電子方式行使表決權者：61,767,799 權） （其中以視訊方式行使表決權者：0 權）
反對表決權數	42,913 權 （其中以電子方式行使表決權者：42,913 權） （其中以視訊方式行使表決權者：0 權）
無效表決權數	0 權
棄權/未投票表決權數	267,654 權 （其中以電子方式行使表決權者：267,654 權） （其中以視訊方式行使表決權者：0 權）

贊成比例：99.58%，本議案照原案表決通過。

玖、討論事項

案由一：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請　討論。(董事會提)

說　明：因應管理需要及金融監督管理委員會頒布修正公開發行公司取得或處分資產處理準則，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂對照表請參閱附錄六。

決　議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：75,509,666 權

表　決　結　果	
贊成表決權數	75,196,332 權 （其中以電子方式行使表決權者：61,765,032 權） （其中以視訊方式行使表決權者：0 權）
反對表決權數	42,930 權 （其中以電子方式行使表決權者：42,930 權） （其中以視訊方式行使表決權者：0 權）
無效表決權數	0 權
棄權/未投票表決權數	270,404 權 （其中以電子方式行使表決權者：270,404 權） （其中以視訊方式行使表決權者：0 權）

贊成比例：99.58%，本議案照原案表決通過。

壹拾、臨時動議

壹拾壹、散會：上午九時四十八分。.

備註：本次股東常會無股東提問。

主席：何文杰

記錄：迮嘉媚

附錄一：一一四年度營業報告書

一、一一四年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司 114 年度合併營收淨額為新台幣 2,303,489 仟元，合併稅後淨利新台幣 77,624 仟元，合併稅後基本每股盈餘新台幣 0.78 元。

114 年受區域戰爭及美國加徵關稅影響，整體經濟依產業別各有消長，除了電子相關產業受惠 AI 技術發展有較高的成長外，其他行業業績並不如電子業亮麗，本公司 114 年營業收入較 113 減少 12.9%，策略上仍然持續調整產品組合提升高值化產品占比，以維持營收與獲利，同時因應營運策略處分投資事業，以及持續維持帳款品質及管理營運費用以健全公司財務結構。

營業實績：　　單位：新台幣仟元

項　　目	114 年度	113 年度	成長率
營業收入	2,303,489	2,646,091	-12.9%
營業利益	52,216	106,768	-51.1%
稅前淨利	99,932	128,134	-22.0%
稅後淨利	77,624	96,413	-19.5%

(二)預算執行情形

本公司未公開一一四年度財務預測。

(三)財務收支

截至民國 114 年 12 月 31 日止，資產總額為新台幣 2,955,375 仟元，負債總額為新台幣 1,402,979 仟元，負債比為 47.47%，流動比率為 122.3%。

(四)獲利能力分析

項　　目	114 年度	113 年度
資產報酬率(%)	3.07	3.47
股東權益報酬率(%)	4.96	6.27
稅前純益占實收資本額比率(%)	10.05	12.89
純益率(%)	3.36	3.64
每股盈餘(元)	0.78	0.97

(五)研究發展狀況

1.本年度投入之研發費用：

項　　目	114 年度
費用金額(仟元)	63,248
佔營業收入(%)	2.49%

2.開發成功之技術或產品：

A.不黃變超臨界發泡射出級 TPU

B.低反射的 UV 塗料

C.高性能 CPU 運用鞋材增加鞋面支撐與強度

D.製作研磨材料的 PU 樹脂

E.高透明 TPU 料應用於射出鞋材
F.高爆破壓 TPU 管材
G.符合限制物質規範的高性能鞋材油墨
H.應用於系統廚具平貼的溼氣固化熱熔膠
I.應用於 3D 列印的高 EO 數 UV 單體
J.開發用於 PCB 的 UV 固化樹脂
K.開發出低溫解封型架橋劑

附錄二、審計委員會查核報告書

日勝化工股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一四年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁、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一一五年股東常會

審計委員會召集人：陳 琬 鈺

中　華　民　國　一　一　五　年　三　月　十　日

附錄三、董事酬金領取情形

114 年 12 月 31 日　　單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額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
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	何文杰	0	0	0	0	1,974,615	1,974,615	3,030,000	3,030,000	5,004,615/ 6.4472%	5,004,615/ 6.4472%	5,189,984	5,189,984	0	0	204,303	0	204,303	0	10,398,902/13.3964%	10,398,902/13.3964%	0
董事	黃長澤																					
董事	日商愛克工業株式會社																					
	代表人：大村信幸																					
	代表人：西野剛(註1)																					
	代表人：久野憲和(註2)																					
	代表人：森要輔																					
董事	裕典科技(股)公司																					
	代表人：洪啟智(註3)																					
	代表人：李育奇(註4)																					
獨立董事	東山三樹雄																					
獨立董事	陳琬鈺																					
獨立董事	蘇逸修																					

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事所負擔職責、風險與一般董事一樣；依本公司「董事、功能性委員酬金及績效評估辦法」，酬金分定額及依章程提撥金額依貢獻度分配，依貢獻度分配部分，以出席董事會次數占整體出席次數比例計算。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。
3. 員工酬勞係擬議數。

註 1：民國 114 年 4 月 1 日改派卸任。
註 2：民國 114 年 4 月 1 日改派就任。
註 3：民國 114 年 1 月 22 日辭世卸任。
註 4：民國 114 年 2 月 17 日改派就任。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

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

會計師查核報告

日勝化工股份有限公司　公鑒：

查核意見

日勝化工股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託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 114 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 114 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，民國 114 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 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　蔣　淑　菁　　會計師　蘇　定　堅





金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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　115　年　3　月　10　日

日月光半導體股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 45,085	1	$ 37,457	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及二四）	17,215	1	17,893	1
1150	應收票據（附註四、八及二三）	60,281	2	66,617	2
1170	應收帳款－非關係人（附註四及八）	166,016	6	204,651	6
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二三）	49,364	2	86,464	3
1200	其他應收款（附註二三）	33,474	1	16,748	1
1300	存貨（附註四及九）	304,746	11	318,542	10
1479	其他流動資產	10,691	-	6,754	-
11XX	流動資產總計	686,872	24	755,126	24
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二十）	1,012,189	36	1,181,229	38
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二四）	1,103,767	39	1,146,524	36
1755	使用權資產（附註四及十二）	25,233	1	29,270	1
1760	投資性不動產（附註四）	1,007	-	1,007	-
1780	無形資產（附註四）	3,349	-	4,396	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	12,341	-	20,300	1
1915	預付設備款	9,956	-	5,221	-
1920	存出保證金	928	-	1,048	-
15XX	非流動資產總計	2,168,770	76	2,388,995	76
1XXX	資產總計	$ 2,855,642	100	$ 3,144,121	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十三及二四）	$ 654,328	23	$ 734,626	24
2110	應付短期票券（附註十三）	-	-	129,952	4
2150	應付票據	2,938	-	3,170	-
2170	應付帳款（附註二三）	174,257	6	221,445	7
2200	其他應付款（附註十四及二三）	79,215	3	88,550	3
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）	7,779	-	8,557	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	4,001	-	3,955	-
2322	一年內到期長期銀行借款（附註十三及二四）	212,500	8	92,617	3
2399	其他流動負債	6,656	-	10,345	-
21XX	流動負債總計	1,141,674	40	1,293,217	41
	非流動負債				
2541	長期銀行借款（附註十三及二四）	76,667	3	192,500	6
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	63,136	2	59,532	2
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	21,769	1	25,769	1
25XX	非流動負債總計	161,572	6	277,801	9
2XXX	負債總計	1,303,246	46	1,571,018	50
	權益				
3110	普通股股本	993,880	35	993,880	32
3200	資本公積	98,017	3	98,017	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	243,716	8	234,075	8
3320	特別盈餘公積	-	-	13,937	-
3350	未分配盈餘	220,811	8	218,401	7
3400	其他權益	(4,028)	-	14,793	-
3XXX	權益總計	1,552,396	54	1,573,103	50
	負債及權益總計	$ 2,855,642	100	$ 3,144,121	100

董事長：何文杰　　經理人：黃長澤　　會計主管：陳香莉

日勝化工股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度 金額	114年度 %	113年度 金額	113年度 %
4000	營業收入淨額（附註四及二三）	$ 1,549,281	100	$ 1,691,203	100
5000	營業成本（附註九、十七及二三）	1,331,810	86	1,454,115	86
5900	營業毛利	217,471	14	237,088	14
5920	與子公司之已（未）實現利益	(11)	-	1,635	-
5950	已實現營業毛利	217,460	14	238,723	14
	營業費用（附註十七）				
6100	推銷費用	60,536	4	64,583	4
6200	管理費用	75,169	5	76,159	4
6300	研究發展費用	42,043	2	44,221	3
6450	預期信用減損迴轉利益（附註四及八）	(378)	-	(27,541)	(2)
6000	營業費用合計	177,370	11	157,422	9
6900	營業淨利	40,090	3	81,301	5
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三）	5,098	-	9,571	-
7020	其他利益及損失	47,969	3	(508)	-
7100	利息收入（附註二三）	1,271	-	1,897	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）	(11,521)	(1)	12,763	1

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度 金　額	114年度 %	113年度 金　額	113年度 %
7510	利息費用	($ 21,386)	(1)	($ 20,656)	(1)
7375	採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額（附註四）	30,298	2	35,948	2
7000	營業外收入及支出合計	51,729	3	39,015	2
7900	稅前淨利	91,819	6	120,316	7
7950	所得稅費用（附註四及十八）	14,195	1	23,903	1
8200	本年度淨利	77,624	5	96,413	6
	其他綜合損益（附註四）				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,517)	(1)	35,929	2
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註十八）	4,696	-	(7,199)	(1)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(18,821)	(1)	28,730	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 58,803	4	$ 125,143	7
	每股盈餘（附註十九）				
9750	基　本	$ 0.78		$ 0.97	
9850	稀　釋	$ 0.78		$ 0.97	

董事長：何文杰　經理人：黃長澤　會計主管：陳香莉

日月光化工股份有限公司

權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本（附註十六）	資本公積（附註十六）	保留盈餘（附註十六）法定盈餘公積	保留盈餘（附註十六）特別盈餘公積	保留盈餘（附註十六）未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總計
A1	113 年 1 月 1 日餘額	$ 993,880	$ 98,017	$ 226,553	$ -	$ 193,141	($ 13,937)	$1,497,654
	112 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	7,522	-	(7,522)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	13,937	(13,937)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(49,694)	-	(49,694)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	96,413	-	96,413
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	28,730	28,730
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	96,413	28,730	125,143
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	993,880	98,017	234,075	13,937	218,401	14,793	1,573,103
	113 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	9,641	-	(9,641)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(79,510)	-	(79,510)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(13,937)	13,937	-	-
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	77,624	-	77,624
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(18,821)	(18,821)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	77,624	(18,821)	58,803
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	$ 993,880	$ 98,017	$ 243,716	$ -	$ 220,811	($ 4,028)	$1,552,396

董事長：何文杰　　經理人：黃長澤　　會計主管：陳香莉

日勝化工股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 91,819	$ 120,316
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	76,949	74,826
A20200	攤銷費用	1,173	1,429
A20300	預期信用減損迴轉利益	(378)	(27,541)
A20900	利息費用	21,386	20,656
A21200	利息收入	(1,271)	(1,897)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額	(30,298)	(35,948)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	544	(58)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	57	291
A23900	與子公司之（已）未實現利益	11	(1,635)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	2,209	(5,384)
A29900	處分子公司利益	(48,822)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	6,336	(10,752)
A31150	應收帳款	75,475	49,200
A31180	其他應收款	249	6,022
A31200	存　　貨	13,739	(34,756)
A31240	其他流動資產	(3,937)	-
A32130	應付票據	(232)	104
A32150	應付帳款	(47,066)	9,007
A32180	其他應付款	(13,031)	14,855
A32230	其他流動負債	(3,689)	1,994
A33000	營運產生之現金	141,223	180,729
A33100	收取之利息	1,277	1,913
A33300	支付之利息	(19,765)	(19,236)
A33500	返還（支付）之所得稅	1,286	(19,084)
AAAA	營業活動之淨現金流入	124,021	144,322

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		114 年度	113 年度
	投資活動之現金流量		
B02300	處分子公司之淨現金流入	$ 164,633	$ -
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	44,000	81,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(29,981)	(65,749)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	239	58
B03700	存出保證金減少（增加）	120	(196)
B04400	其他應收款－關係人減少	1,052	1,743
B04500	購置無形資產	(126)	(491)
B07100	預付設備款增加	(5,789)	(10,447)
B07600	收取子公司股利	938	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	175,086	5,918
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	5,735,664	5,782,325
C00200	短期銀行借款減少	(5,816,004)	(5,891,222)
C00500	應付短期票券淨增加（減少）	(131,724)	88,463
C01600	舉借長期借款	96,667	-
C01700	償還長期銀行借款	(92,617)	(91,500)
C04020	租賃負債本金償還	(3,955)	(3,912)
C04500	發放現金股利	(79,510)	(49,694)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(291,479)	(165,540)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加（減少）	7,628	(15,300)
E00100	年初現金及約當現金餘額	37,457	52,757
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 45,085	$ 37,457

董事長：何文杰　　經理人：黃長澤　　會計主管：陳香莉

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

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

會計師查核報告

日勝化工股份有限公司　公鑒：

查核意見

日勝化工股份有限公司及子公司（日勝集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託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 114 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 114 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，民國 114 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 114 及 113 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 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　蔣　淑　菁　　會計師　蘇　定　堅





金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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　115　年　3　月　10　日

日勝化工股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 393,681	13	$ 341,674	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及二五）	17,215	1	17,893	1
1150	應收票據（附註四及八）	144,343	5	164,661	5
1170	應收帳款－非關係人（附註四及八）	363,298	12	406,488	12
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二四）	34,313	1	55,840	2
1200	其他應收款（附註二四）	21,483	1	5,541	-
1220	本期所得稅資產（附註四及十九）	3,129	-	2,204	-
130X	存　　貨（附註四及九）	496,009	17	566,322	17
1410	預付款項	43,909	1	53,888	2
1479	其他流動資產	335	-	607	-
11XX	流動資產總計	1,517,715	51	1,615,118	49
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二五）	1,268,968	43	1,386,165	42
1755	使用權資產（附註四及十二）	82,350	3	191,738	6
1760	投資性不動產（附註四）	1,007	-	1,007	-
1780	無形資產（附註四）	8,146	-	9,373	-
1805	商　　譽（附註四及十三）	44,191	2	43,716	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	19,145	1	24,564	1
1915	預付設備款	10,759	-	5,314	-
1920	存出保證金	3,094	-	2,976	-
15XX	非流動資產總計	1,437,660	49	1,664,853	51
1XXX	資　產　總　計	$ 2,955,375	100	$ 3,279,971	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十四及二五）	$ 678,173	23	$ 770,038	24
2110	應付短期票券（附註十四）	-	-	129,952	4
2150	應付票據	3,104	-	3,228	-
2170	應付帳款（附註二四）	205,565	7	264,638	8
2200	其他應付款（附註十五及二四）	118,296	4	143,364	5
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）	11,820	1	9,391	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	4,001	-	3,955	-
2322	一年內到期長期銀行借款（附註十四及二五）	212,500	7	92,617	3
2399	其他流動負債	7,389	-	11,414	-
21XX	流動負債總計	1,240,848	42	1,428,597	44
	非流動負債				
2541	長期銀行借款（附註十四及二五）	76,667	2	192,500	6
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	63,186	2	59,554	2
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	21,769	1	25,769	-
2645	存入保證金	509	-	448	-
25XX	非流動負債總計	162,131	5	278,271	8
2XXX	負債總計	1,402,979	47	1,706,868	52
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	993,880	34	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	243,716	8	234,075	7
3320	特別盈餘公積	-	-	13,937	-
3350	未分配盈餘	220,811	8	218,401	7
3400	其他權益	(4,028)	-	14,793	1
3XXX	權益總計	1,552,396	53	1,573,103	48
	負　債　及　權　益　總　計	$ 2,955,375	100	$ 3,279,971	100

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 114 年及 113 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		114年度 金額	114年度 %	113年度 金額	113年度 %
4000	營業收入淨額（附註四及二四）	$ 2,303,489	100	$ 2,646,091	100
5000	營業成本（附註九、十八及二四）	1,885,834	82	2,176,756	82
5900	營業毛利	417,655	18	469,335	18
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	149,770	6	157,902	6
6200	管理費用	153,545	6	170,248	6
6300	研究發展費用	63,248	3	66,071	3
6450	預期信用減損利益（附註四及八）	(1,124)	-	(31,654)	(1)
6000	營業費用合計	365,439	15	362,567	14
6900	營業淨利	52,216	3	106,768	4
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	18,584	1	14,401	1
7020	其他利益及損失	(742)	-	(1,650)	-
7100	利息收入	10,429	-	8,510	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	12,721	1	(149)	-
7225	處分子公司利益	48,822	2	-	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）	(19,483)	(1)	22,699	1
7510	利息費用	(22,615)	(1)	(22,445)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	47,716	2	21,366	1

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度 金　額	114年度 %	113年度 金　額	113年度 %
7900	稅前淨利	$ 99,932	5	$ 128,134	5
7950	所得稅費用（附註四及十九）	22,308	1	31,721	1
8200	本年度淨利	77,624	4	96,413	4
	其他綜合損益（附註四）				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,517)	(1)	35,929	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	4,696	-	(7,199)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(18,821)	(1)	28,730	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 58,803	3	$ 125,143	5
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基　本	$ 0.78		$ 0.97	
9850	稀　釋	$ 0.78		$ 0.97	

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

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益						
		普通股股本（附註十七）	資本公積（附註十七）	保留盈餘（附註十七）			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	113 年 1 月 1 日餘額	$ 993,880	$ 98,017	$ 226,553	$ -	$ 193,141	($ 13,937)	$1,497,654
	112 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	7,522	-	(7,522)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	13,937	(13,937)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(49,694)	-	(49,694)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	96,413	-	96,413
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	28,730	28,730
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	96,413	28,730	125,143
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	993,880	98,017	234,075	13,937	218,401	14,793	1,573,103
	113 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	9,641	-	(9,641)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(79,510)	-	(79,510)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(13,937)	13,937	-	-
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	77,624	-	77,624
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(18,821)	(18,821)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	77,624	(18,821)	58,803
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	$ 993,880	$ 98,017	$ 243,716	$ -	$ 220,811	($ 4,028)	$1,552,396

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 99,932	$ 128,134
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	110,701	111,536
A20200	攤銷費用	1,538	1,900
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,124)	(31,654)
A20900	利息費用	22,615	22,445
A21200	利息收入	(10,429)	(8,510)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	(12,721)	149
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(2,808)	7,356
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	3,073	(1,900)
A29900	處分子公司利益	(48,822)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	20,941	(10,654)
A31150	應收帳款	59,220	23,179
A31180	其他應收款	3,021	7,849
A31200	存　　貨	69,716	12,173
A31230	預付款項	5,549	(1,885)
A31240	其他流動資產	272	(378)
A32130	應付票據	(124)	(208)
A32150	應付帳款	(56,984)	(2,130)
A32180	其他應付款	(29,875)	23,890
A32230	其他流動負債	(4,025)	1,913
A33000	營運產生之現金	229,666	283,205
A33100	收取之利息	10,429	8,510
A33300	支付之利息	(20,720)	(20,772)
A33500	支付之所得稅	(6,791)	(32,405)
AAAA	營業活動之淨現金流入	212,584	238,538
	投資活動之現金流量		
B02200	處分子公司之淨現金流入	152,269	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(33,574)	(85,139)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		114 年度	113 年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	$ 30,350	$ 140
B03700	存出保證金減少（增加）	(109)	(74)
B04500	購置無形資產	(126)	(491)
B07100	預付設備款增加	(6,500)	(10,539)
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	142,310	(96,103)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	5,738,548	5,813,974
C00200	短期銀行借款減少	(5,831,912)	(5,932,822)
C00600	應付短期票券淨增加（減少）	(131,724)	88,463
C01600	舉借長期銀行借款	96,667	-
C01700	償還長期銀行借款	(92,617)	(91,500)
C04020	租賃負債本金償還	(3,955)	(3,912)
C04500	發放現金股利	(79,510)	(49,694)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(304,503)	(175,491)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,616	1,946
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加（減少）	52,007	(31,110)
E00100	年初現金及約當現金餘額	341,674	372,784
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 393,681	$ 341,674

董事長：何文杰　　經理人：黃長澤　　會計主管：陳香莉

附錄五、盈餘分配表

日勝化工股份有限公司

盈餘分配表

民國 114 年度　　單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
上年度未分配盈餘		143,186,747
114 年度稅後淨利	77,624,293	
減：提列 10%法定盈餘公積	(7,762,429)	
減：依法提列之特別盈餘公積迴轉	(4,028,572)	
		65,833,292
本期可分配盈餘		209,020,039
分配項目：		
股東紅利－現金股利		(64,602,200)
期末未分配盈餘		144,417,839

附註：

114 年度現金股利擬按配息基準日股東名簿記載之股東持股比例分配之，每股配發新台幣 0.65 元(元以下捨去)，其不足壹元之畸零款列入公司之其他收入。

有關配息基準日等日期之訂定暨其他相關事宜，擬提請股東會授權董事長全權處理，嗣後如因本公司流通在外股份總數異動，而需調整股東配息率時，亦同。

董事長：何文杰　　經理人：黃長澤　　會計主管：陳香莉

附錄六、取得或處分資產處理程序修訂對照表

日勝化工股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂對照表

修正條文	現行條文	說明
第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一) 交易種類(略) (二) 經營（避險）策略(略) (三) 權責劃分 1. 財務部門 (1) 交易人員 A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。 B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。 C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。 D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。 (2) 交割人員:執行交割任務。 (3) 會計人員 A. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。 B. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。 C. 會計帳務處理。 D. 依據主管機關規定進行申報及公告。 (4) 衍生性商品核決權限 A. 避險性交易之核決權限	第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一) 交易種類(略) (二) 經營（避險）策略(略) (三) 權責劃分 1. 財務部門 (1) 交易人員 A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。 B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。 C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。 D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。 (2) 會計人員 A. 執行交易確認。 B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。 C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。 D. 會計帳務處理。 E. 依據主管機關規定進行申報及公告。 (3) 交割人員:執行交割任務。 (4) 衍生性商品核決權限 A. 避險性交易之核決權限	將(2)及(3)順序對調 用詞易被誤解由會計人員確認交易；但會計人員不宜參與交易。

修正條文	現行條文	說明
核決權人 | 每日交易權限 | 淨累積部位交易權限 總經理 | US$1M 以下 | US$3M 以下(含) 董事長 | US$1M 以上 | US$10M 以下(含) B. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。 2. 稽核部門 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。 (四) 績效評估(略) (五) 契約總額及損失上限之訂定(略) 二、風險管理措施(略) 三、內部稽核制度(略) 四、定期評估方式(略) 五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則(略)	核決權人 | 每日交易權限 | 淨累積部位交易權限 總經理 | US$1M 以下 | US$3M 以下(含) 董事長 | US$1M 以上 | US$10M 以下(含) B. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。 2. 稽核部門 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於有重大缺失時向董事會報告。 (四) 績效評估(略) (五) 契約總額及損失上限之訂定(略) 二、風險管理措施(略) 三、內部稽核制度(略) 四、定期評估方式(略) 五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則(略)	
第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)~(三)：(略) (四) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元。取得或處分供營業使用之設備或使用權資產交易金額達新臺幣五億元以上，且其交易對象非為關係人。 (五)~(八)：(略) 二、辦理公告及申報之時限(略) 三、公告申報程序(略) 四、公告格式：依相關規定格式公告。	第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)~(三)：(略) (四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 (五)~(八)：(略) 二、辦理公告及申報之時限(略) 三、公告申報程序(略) 四、公告格式：依相關規定格式公告。	114.7.24 臺證上一字第 1140013876 號(金融監督管理委員會 114.7.24 金管證發字第 1140383333 號令)放寬非關係人交易之取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產公告標準。 本次修訂僅留存適用本公司之項目(刪除第 2 小項並修正第 1 小項文字敘述)。