

# 永純化學工業股份有限公司一一二年股東常會議事錄



時 間：民國一一二年六月十九日(星期一)上午九時整

地 點：台北市松江路 101 號 4 樓(升級會議中心-松江 101 館)

出席股數：親自出席及代理出席代表股份總數共計 36,306,015 股(含以電子方式行使表決權股數 524,593 股)，占本公司已發行股份總數 61,056,000 股之 59.46%，已逾法定開會股數。

出 席：董 事 林誠謙、蔡吉隆、林慈環、林繼成、林吳芳梅  
獨立董事 周滿津(審計委員會召集人)、鄭哲民、金昌民  
共 8 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列 席：會 計 師 勤業眾信聯合會計師事務所 池瑞全  
律 師 王勝和律師事務所 王勝和

主席：董事長代理人 林誠謙

記錄：林怡伶



壹、宣布開會(略)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

一、本公司一一一年度營業報告。(無股東提問，請參閱附件一)

二、審計委員會審查本公司一一一年度決算表冊報告。(無股東提問，請參閱附件二)

肆、承認事項

## 第一案

(董事會提)

案 由：承認本公司一一一年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：一、本公司一一一年度個體財務報表及合併財務報表，經董事會決議通過，並業經勤業眾信聯合會計師事務所薛峻泯暨池瑞全會計師查核簽證完竣。上述表冊及營業報告書、盈餘分配案，送請審計委員會審查竣事，並出具審查報告書。

二、營業報告書請參閱附件一，個體財務報表請參閱附件三，合併財務報表請參閱附件四。

決 議：無股東提問，經投票表決結果，贊成權數為 36,165,810 權，占表決總權數 99.61%，反對權數為 15,700 權，棄權/未投票權數為 124,505 權，無效權數為 0 權，本案照原議案表決通過。

## 第二案

(董事會提)

案 由：承認本公司一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、本公司一一一年度盈餘分配，業經董事會依公司法及本公司章程規定擬具分派如下表。

二、本公司一一一年度稅後虧損為新台幣(以下同)19,190,996 元，以期初未分配盈餘優先彌補虧損，加計確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 4,553,055 元，期末可分配盈餘為 91,598,422.88 元，擬分配股東紅利 30,528,000 元。每股配發 0.5 元，現金股利之分配計算至元為止，

元以下捨去，其配發不足 1 元之畸零數額者，授權董事長洽特定人承受之。

三、本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及其他相關事宜。

四、本公司若因買回庫藏股或將庫藏股轉讓予員工或註銷或現金增資或員工認股權憑證行使認購權而發行新股時，致影響流通在外股份數量股東之配息比例因此發生變動者，提請股東會授權董事長按配息基準日流通在外股數，依比例調整之。

永純化學工業股份有限公司  
一一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		\$ 106,236,363.88
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		4,553,055.00
111年度調整後未分配盈餘		\$110,789,418.88
減：本年度稅後虧損	(19,190,996.00)	
111年度可供分配盈餘		\$91,598,422.88
股東紅利-現金股利每股0.5元	(30,528,000.00)	
111年度期末未分配盈餘		\$61,070,422.88

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



主辦會計：陳富美



決議：無股東提問，經投票表決結果，贊成權數為 36,167,861 權，占表決總權數 99.61%，反對權數為 15,700 權，棄權/未投票權數為 122,454 權，無效權數為 0 權，本案照原議案表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九時十二分。

本次股東會無股東提問。

註：本次股東會記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序，仍以會議影音為準。

附件一

永純化學工業股份有限公司

一一一一年度營業報告書



一、一一一一年度營業報告書

(一)營業計畫實施成果

111 年度合併營收 1,134,234 仟元，相對於 110 年度 1,148,633 仟元減少 1.25%；111 年稅後淨損 19,191 仟元，較 110 年度 77,381 仟元減少 124.80%；每股虧損為新台幣 0.31 元，較 110 年度 1.27 元減少 124.41%。

(二)預算執行情形

本公司一一一一年度並未對外公開財務預測數。

(三)財務收支及獲利能力分析

1、財務收支

單位：新台幣仟元

項目\年度	111 年度	110 年度
本期稅前淨利(損)	-23,355	93,392
營業活動之淨現金流入(出)	117,631	-22,292
投資活動之淨現金流入(出)	-11,676	-12,770
籌資活動之淨現金流入(出)	-121,588	-38,751
現金及約當現金淨增減數	-15,633	-73,813
年初現金及約當現金餘額	353,700	427,513
年底現金及約當現金餘額	338,067	353,700

2、獲利能力分析

項目/年度	111 年度	110 年度
負債與資產比率	16.27%	19.05%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率	330.51%	344.48%
流動比率	698.81%	500.63%
速動比率	464.84%	342.44%
資產報酬率	-1.37%	5.62%
股東權益報酬率	-1.74%	6.87%
佔實收資本額 比例%	營業利益	14.77%
	稅前純益	15.30%
純益率	-1.69%	6.74%
每股盈餘(虧損)	-0.31 元	1.27 元

#### (四) 研究發展概況

- 1、不飽和樹脂各品級開發
- 2、酸醇樹脂各品級開發
- 3、FRP 成品各品級開發
- 4、熱融膠及鞋膠相關製品各品級開發

## 二、 一一二年度營業計劃概要

本公司主要是生產各項醇酸樹脂產品及下游衍生物，並積極投入研發其他合成樹脂產品的開發。本公司 112 年度營業計劃，著重於研發標的物於市場需求量大且具有技術門檻之化學品為主外，更用心於提升企業價值。

### (一) 經營方針

- 1、新產品研發方向將聚焦綠能、無溶劑等潛力產業，用在地研發能量迅速回應客戶需求，加快產品上市速度。
- 2、產品結構將朝生質、新創產業、高附加價值三項為主要執行重點，避開紅海市場，尋求藍海市場機會。
- 3、市場結構方面：拓展東北亞、東南亞、印度等新興市場，以降低大陸市場依賴度，同時在亞洲地區與國際大廠策略合作，讓業務成長更全面。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司預期一一二年度主要產品的銷售數量如下表：

主要產品	單位	112 年預估銷售量
不飽和樹脂	公噸	2,820
酸醇樹脂	公噸	7,800
耐酸塗料	公噸	660
化學槽	個	12
熱融膠及鞋膠相關製品	公噸	2,498

### (三) 重要產銷政策

- 1、新產品及關鍵原料開發。
- 2、加強客戶關係維護，提高銷售量及市佔率。
- 3、勞力密集之製程作業評估自動化方案。
- 4、力求節能減碳。
- 5、由於近年來原料波動太大有效調整原料庫存為一項重要課題。

## 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

本公司一向秉持誠信，踏實專注在本業經營，面對全球競爭及市場變化，永純公司將以明確的經營理念，內部資源整合及營業策略，拓展市場並佈局關鍵材料，開發新產品研發，避免無謂的削價競爭，並持續優化製程，以因應未來環境不確定的挑戰。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



主辦會計：陳富美



## 附件二

### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含合併及個體)及盈餘分配議案,其中財務報表(含合併及個體)業經勤業眾信聯合會計師事務所薛峻泯暨池瑞全會計師查核完竣,提出查核報告書。

上開董事會造送之各項表冊,經本審計委員會審查認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑒核。

此致

永純化學工業股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：周 滿 津



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 八 日

### 附件三

#### 會計師查核報告

永純化學工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

永純化學工業股份有限公司民國 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，足以允當表達永純化學工業股份有限公司民國 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，與永純化學工業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，對永純化學工業股份有限公司民國 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。

茲對永純化學工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：特定客戶之銷貨收入出貨發生之真實性

永純化學工業股份有限公司主要營運內容為樹酯製品之產品設計、開發及製造，由於主要銷貨客戶之變動對於財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將銷貨收入符合特定標準之客戶，並將該等銷售客戶其銷貨收入交易之出貨真實性評估為關鍵查核事項。與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及二一。

針對上述重要事項，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷售對象之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述特定銷售對象收入明細中，選取適當樣本檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認特定銷售對象之收入是否存有重大不實表達情形。

**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永純化學工業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永純化學工業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。

永純化學工業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，惟其目的非對永純化學工業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，以及使永純化學工業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永純化學工業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. 對於永純化學工業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，並負責形成永純化學工業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）。

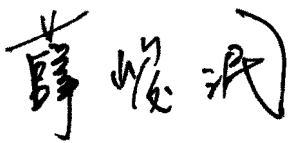


本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永純化學工業股份有限公司民國 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

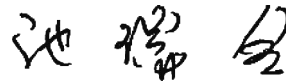
會計師 薛 峻 泯



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090358185 號函

會計師 池 瑞 全



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 3 月 28 日

永純化學工業股份有限公司

資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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	現金及約當現金(附註六及二七)	\$ 327,373	27	\$ 345,073	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註八、九及二七)	99,000	8	99,000	8
1150	應收票據淨額(附註十、二一及二七)	34,415	3	40,248	3
1160	應收票據－關係人(附註十、二一、二七及二八)	32,611	3	19,713	1
1170	應收帳款淨額(附註十、二一及二七)	82,716	7	167,137	13
1180	應收帳款－關係人(附註十、二一、二七及二八)	8,488	1	17,273	1
130X	存貨(附註十一)	179,856	15	219,840	17
1410	預付款項	1,993	-	4,148	-
1476	本期所得稅資產(附註二三)	8,274	1	19	-
1479	其他流動資產－其他(附註十五)	82	-	572	-
11XX	流動資產總計	<u>774,808</u>	<u>65</u>	<u>913,023</u>	<u>69</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十二)	62,558	5	61,129	5
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、二五及二九)	326,216	28	326,546	25
1780	無形資產	38	-	88	-
1840	遞延所得稅資產－非流動(附註二三)	22,701	2	18,993	1
1920	存出保證金(附註二七)	210	-	210	-
15XX	非流動資產總計	<u>411,723</u>	<u>35</u>	<u>406,966</u>	<u>31</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,186,531</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,319,989</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六、二五及二七)	\$ -	-	\$ 913	-
2110	應付短期票券(附註十六、二五及二七)	12,714	1	30,005	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七及二七)	344	-	184	-
2130	合約負債－流動(附註二一)	6,093	-	1,183	-
2150	應付票據(附註十七及二七)	3,392	-	4,517	1
2170	應付帳款(附註十七及二七)	23,006	2	39,610	3
2219	其他應付款(附註十八、二五及二七)	20,386	2	25,785	2
2230	本期所得稅負債(附註二三)	-	-	14,546	1
2399	其他流動負債	310	-	344	-
21XX	流動負債總計	<u>66,245</u>	<u>5</u>	<u>117,087</u>	<u>9</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	45,841	4	45,866	4
2640	淨確定福利負債－非流動(附註十九)	10,466	1	17,363	1
25XX	非流動負債總計	<u>56,307</u>	<u>5</u>	<u>63,229</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>122,552</u>	<u>10</u>	<u>180,316</u>	<u>14</u>
	權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股	610,560	51	610,560	46
3200	資本公積	53,309	5	53,309	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	210,483	18	202,902	15
3320	特別盈餘公積	98,028	8	98,028	8
3350	未分配盈餘	91,599	8	174,874	13
3300	保留盈餘總計	400,110	34	475,804	36
3XXX	權益總計	<u>1,063,979</u>	<u>90</u>	<u>1,139,673</u>	<u>86</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,186,531</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,319,989</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳

經理人：林誠謙

會計主管：陳富美

永純化學工業股份有限公司

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  
(虧損)盈餘為元

代 碼	111年度			110年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
4000	營業收入 (附註二一及二八)	\$ 974,263	100	\$ 1,021,713	100	
5000	營業成本 (附註十一及二二)	( 937,046)	( 96)	( 868,314)	( 85)	
5900	營業毛利	37,217	4	153,399	15	
5910	與子公司、關聯企業及合資之 未實現利益	( 6)	-	( 414)	-	
5920	與子公司、關聯企業及合資之 已實現利益	414	-	395	-	
5950	已實現營業毛利	37,625	4	153,380	15	
	營業費用 (附註二二)					
6100	推銷費用	( 29,775)	( 3)	( 32,232)	( 3)	
6200	管理費用	( 33,323)	( 3)	( 35,782)	( 3)	
6300	研究發展費用	( 5,569)	( 1)	( 5,709)	( 1)	
6450	預期信用迴轉利益(減損 損失)	4,060	-	( 900)	-	
6000	營業費用合計	( 64,607)	( 7)	( 74,623)	( 7)	
6900	營業(淨損)淨利	( 26,982)	( 3)	78,757	8	
	營業外收入及支出(附註二 二、二八及三一)					
7100	利息收入	2,002	1	1,576	-	
7010	其他收入	675	-	717	-	
7020	其他利益及損失	128	-	1,414	-	
7070	採用權益法之子公司、關 聯企業及合資損益份 額	1,021	-	10,672	1	
7050	財務成本	( 183)	-	( 19)	-	
7000	營業外收入及支出 合計	3,643	1	14,360	1	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前(淨損)淨利	(\$ 23,339)	( 2)	\$ 93,117	9
7950	所得稅利益(費用)(附註二 三)	<u>4,148</u>	—	<u>(15,736)</u>	<u>( 2)</u>
8200	本年度(淨損)淨利	<u>(19,191)</u>	<u>( 2)</u>	<u>77,381</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益(附註十九及二 三)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	5,691	-	( 1,960)	-
8341	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>(1,138)</u>	—	<u>392</u>	—
8310		<u>4,553</u>	—	<u>(1,568)</u>	—
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>4,553</u>	—	<u>(1,568)</u>	—
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 14,638)</u>	<u>( 2)</u>	<u>\$ 75,813</u>	<u>7</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>(\$ 0.31)</u>		<u>\$ 1.27</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.31)</u>		<u>\$ 1.27</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美





永純(信譽)實業股份有限公司

個體財務報告

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數(仟股)	本		保		留		盈		餘		權	益	總	額
		額	積	積	積	積	積	積	積	積	積				
A1	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 197,246	\$ 98,028	\$ 153,561									\$ 1,112,704
B1	-	-	-	5,656	-	( 5,656)									-
B5	-	-	-	-	-	( 48,844)									( 48,844)
D1	-	-	-	-	-	77,381									77,381
D3	-	-	-	-	-	( 1,568)									( 1,568)
D5	-	-	-	-	-	75,813									75,813
Z1	61,056	610,560	53,309	202,902	98,028	174,874									1,139,673
B1	-	-	-	7,581	-	( 7,581)									-
B5	-	-	-	-	-	( 61,056)									( 61,056)
D1	-	-	-	-	-	( 19,191)									( 19,191)
D3	-	-	-	-	-	4,553									4,553
D5	-	-	-	-	-	( 14,638)									( 14,638)
Z1	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 210,483	\$ 98,028	\$ 91,599									\$ 1,063,979

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美

永純化學工業股份有限公司

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(損)利	(\$ 23,339)	\$ 93,117
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,569	7,974
A20200	攤銷費用	50	50
A20300	預期信用(迴轉利益)減損損失	( 4,060)	900
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失(利益)	160	( 495)
A20900	財務成本	183	19
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 1,021)	( 10,672)
A21200	利息收入	( 2,002)	( 1,576)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 178)	( 492)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	20,683	1,689
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	6	414
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	( 414)	( 395)
A29900	存貨報廢損失	1,254	983
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 7,065)	15,117
A31150	應收帳款	97,266	( 47,467)
A31200	存 貨	18,047	( 66,507)
A31230	預付款項	2,155	( 816)
A31240	其他流動資產	512	( 518)
A32125	合約負債—流動	4,910	757
A32130	應付票據	( 1,125)	( 422)
A32150	應付帳款	( 16,604)	10,745
A32180	其他應付款	( 6,581)	1,300
A32230	其他流動負債	( 34)	58
A32240	淨確定福利負債	( 1,206)	( 1,254)
A33000	營運產生之現金	89,166	2,509
A33100	收取之利息	1,980	1,576

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 183)	(\$ 19)
A33500	(退回) 支付之所得稅	(23,524)	2,202
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>67,439</u>	<u>6,268</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,057)	(5,963)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	<u>178</u>	<u>492</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,879)	(5,471)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	(913)	913
C00600	應付短期票券減少	(17,291)	(13,045)
C04500	支付股利	(61,056)	(48,844)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(79,260)	(60,976)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(17,700)	(60,179)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>345,073</u>	<u>405,252</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 327,373</u>	<u>\$ 345,073</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美



## 附件四

### 會計師查核報告

永純化學工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

永純化學工業股份有限公司及子公司民國 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及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，足以允當表達永純化學工業股份有限公司及子公司民國 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，與永純化學工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對永純化學工業股份有限公司及子公司民國 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。



茲對永純化學工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：特定客戶銷貨收入出貨發生之真實性

永純化學工業股份有限公司及子公司主要營運內容為樹酯製品之產品設計、開發及製造，由於主要銷貨客戶之變動對於財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將銷貨收入符合特定標準之客戶，並將該等銷售客戶其銷貨收入交易之出貨真實性評估為關鍵查核事項。請參閱合併財務報表附註四及二一。

針對上述重要事項，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷售對象之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述特定銷售對象收入明細中，選取適當樣本檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認特定銷售對象之收入是否存有重大不實表達情形。

**其他事項**

永純化學工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

**管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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永純化學工業股份有限公司及子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永純化學工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永純化學工業股份有限公司及子公司之治理單位（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，惟其目的非對永純化學工業股份有限公司及子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，以及使永純化學工業股份有限公司及子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永純化學工業股份有限公司及子公司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。

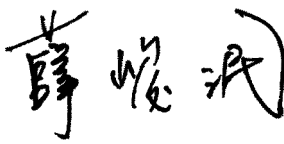
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對永純化學工業股份有限公司及子公司民國 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。

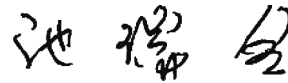
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 薛 峻 泯



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090358185 號函

會計師 池 瑞 全



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 3 月 28 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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	現金及約當現金(附註六及二七)	\$ 338,067	27	\$ 353,700	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八、九及二七)	99,000	8	99,000	7
1150	應收票據淨額(附註十、二一及二七)	35,616	3	42,776	3
1170	應收帳款淨額(附註十、二一及二七)	115,246	9	213,418	15
130X	存貨(附註十一)	248,837	19	305,869	22
1410	預付款項	2,843	-	4,881	-
1220	本期所得稅資產(附註二三)	8,274	1	19	-
1479	其他流動資產(附註十五及二七)	452	-	723	-
11XX	流動資產總計	<u>848,335</u>	<u>67</u>	<u>1,020,386</u>	<u>72</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、二五及二九)	347,729	27	349,508	25
1755	使用權資產(附註十四)	34,627	3	2,436	-
1821	無形資產	38	-	88	-
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	36,098	3	33,040	3
1915	預付設備款	1,843	-	315	-
1920	存出保證金(附註二七)	2,022	-	2,022	-
15XX	非流動資產總計	<u>422,357</u>	<u>33</u>	<u>387,409</u>	<u>28</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,270,692</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,407,795</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六、二五及二七)	\$ 34,000	3	\$ 69,913	5
2110	應付短期票券(附註十六、二五及二七)	12,714	1	30,005	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二七)	344	-	188	-
2130	合約負債—流動(附註二一)	9,262	1	4,496	-
2150	應付票據(附註十七及二七)	4,121	-	5,831	1
2170	應付帳款(附註十七及二七)	24,526	2	42,150	3
2219	其他應付款(附註十八及二七)	28,892	2	33,714	2
2280	租賃負債—流動(附註十四、二五及二七)	6,847	-	2,490	-
2230	本期所得稅負債(附註二三)	247	-	14,546	1
2399	其他流動負債	444	-	488	-
21XX	流動負債總計	<u>121,397</u>	<u>9</u>	<u>203,821</u>	<u>14</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	45,999	4	46,938	4
2580	租賃負債—非流動(附註十四、二五及二七)	24,224	2	-	-
2550	負債準備—非流動(附註十四)	4,627	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十九)	10,466	1	17,363	1
25XX	非流動負債總計	<u>85,316</u>	<u>7</u>	<u>64,301</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>206,713</u>	<u>16</u>	<u>268,122</u>	<u>19</u>
	歸屬於本公司業主權益(附註二十)				
	股 本				
3110	普通 股	610,560	48	610,560	43
3200	資本公積	53,309	4	53,309	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	210,483	17	202,902	14
3320	特別盈餘公積	98,028	8	98,028	7
3350	未分配盈餘	91,599	7	174,874	13
3300	保留盈餘總計	<u>400,110</u>	<u>32</u>	<u>475,804</u>	<u>34</u>
3XXX	權益總計	<u>1,063,979</u>	<u>84</u>	<u>1,139,673</u>	<u>81</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,270,692</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,407,795</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美



永純化學工業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  
(虧損)盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二一)	\$ 1,134,234	100	\$ 1,148,633	100
5000	營業成本 (附註十一及二二)	( 1,084,967)	( 95)	( 971,381)	( 84)
5900	營業毛利	<u>49,267</u>	<u>5</u>	<u>177,252</u>	<u>16</u>
	營業費用 (附註二二)				
6100	推銷費用	( 37,531)	( 3)	( 40,893)	( 4)
6200	管理費用	( 37,361)	( 3)	( 39,559)	( 3)
6300	研究發展費用	( 5,569)	( 1)	( 5,709)	( 1)
6450	預期信用迴升利益 (減 損損失)	<u>4,060</u>	<u>-</u>	( 900)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	( 76,401)	( 7)	( 87,061)	( 8)
6900	營業淨 (損) 利	( 27,134)	( 2)	<u>90,191</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出 (附註二 二及三一)				
7100	利息收入	2,013	-	1,579	-
7010	其他收入	655	-	846	-
7020	其他利益及損失	2,176	-	1,464	-
7050	財務成本	( 1,065)	-	( 688)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>3,779</u>	<u>-</u>	<u>3,201</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨 (損) 利	( 23,355)	( 2)	93,392	8
7950	所得稅利益 (費用) (附註二 三)	<u>4,164</u>	<u>-</u>	( 16,011)	( 1)
8200	本年度淨 (損) 利	( 19,191)	( 2)	<u>77,381</u>	<u>7</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 (附註十九、二十及二三)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 5,691	1	(\$ 1,960)	-
8341	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 1,138)	-	392	-
8310		<u>4,553</u>	<u>1</u>	( <u>1,568</u> )	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>4,553</u>	<u>1</u>	( <u>1,568</u> )	-
8500	本年度綜合損益總額	( <u>\$ 14,638</u> )	( <u>1</u> )	<u>\$ 75,813</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 19,191)	( 2)	\$ 77,381	7
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		( <u>\$ 19,191</u> )	( <u>2</u> )	<u>\$ 77,381</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 14,638)	( 1)	\$ 75,813	7
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		( <u>\$ 14,638</u> )	( <u>1</u> )	<u>\$ 75,813</u>	<u>7</u>
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二 四)				
9750	基 本	( <u>\$ 0.31</u> )		<u>\$ 1.27</u>	
9850	稀 釋	( <u>\$ 0.31</u> )		<u>\$ 1.27</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美



永純化學工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	股本	公積	保留	盈餘	權益總額
	金額	金額	金額	金額	金額	金額
A1	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 197,246	\$ 98,028	\$ 1,112,704
B1	-	-	-	5,656	-	( 5,656)
B5	-	-	-	-	( 48,844)	( 48,844)
D1	-	-	-	-	77,381	77,381
D3	-	-	-	-	( 1,568)	( 1,568)
D5	-	-	-	-	75,813	75,813
Z1	61,056	610,560	53,309	202,902	98,028	1,139,673
B1	-	-	-	7,581	-	( 7,581)
B5	-	-	-	-	( 61,056)	( 61,056)
D1	-	-	-	-	( 19,191)	( 19,191)
D3	-	-	-	-	4,553	4,553
D5	-	-	-	-	( 14,638)	( 14,638)
Z1	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 210,483	\$ 91,599	\$ 1,063,979

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美

永純化學工業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(損)利	(\$ 23,355)	\$ 93,392
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,514	22,449
A20200	攤銷費用	50	50
A20300	預期信用(迴升利益)減損損失	( 4,060)	900
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失(利益)	156	( 730)
A20900	財務成本	1,065	688
A21200	利息收入	( 2,013)	( 1,579)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 180)	( 572)
A23800	存貨跌價及呆滯跌價損失	20,683	1,689
A29900	存貨報廢損失	1,254	983
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	7,160	( 3,639)
A31150	應收帳款	102,232	( 40,011)
A31200	存 貨	35,095	( 89,054)
A31230	預付款項	2,038	( 827)
A31240	其他流動資產	293	230
A32125	合約負債	4,766	1,532
A32130	應付票據	( 1,710)	( 974)
A32150	應付帳款	( 17,624)	( 10,414)
A32180	其他應付款項	( 4,822)	1,584
A32230	其他流動負債	( 2,453)	79
A32240	確定福利負債	( 2,344)	( 1,254)
A33000	營運產生之現金	138,745	( 25,478)
A33100	收取之利息	1,991	1,579
A33300	支付之利息	( 718)	( 597)
A33500	支付之所得稅	( 22,387)	2,204
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>117,631</u>	<u>( 22,292)</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 10,030)	(\$ 13,027)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	197	572
B07200	預付設備款增加	( 1,843)	( 315)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 11,676)	( 12,770)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 35,913)	29,913
C00500	應付短期票券減少	( 17,291)	( 13,045)
C04020	租賃負債本金償還	( 7,328)	( 6,775)
C04500	支付本公司業主股利	( 61,056)	( 48,844)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 121,588)	( 38,751)
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 15,633)	( 73,813)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>353,700</u>	<u>427,513</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 338,067</u>	<u>\$ 353,700</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



會計主管：陳富美

