

永日化學工業股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一四年五月二十七日(星期二)上午九時整。(召開方式:實體股東會)

地 點：鐵砧山鄉野莊(台中市大甲區成功路 315 號)。

出 席：親自及委託代理出席計 34,059,957 股(含以電子方式行使表決權股東：3,177,206 股)，
占本公司發行股份 42,373,443 股之 80.38%。

主 席：林青煌董事長



記錄：曾偉玲



列席人員：李芳信董事、李芳裕董事、李芳全董事、李其澧董事、江宏文董事、
蔡揚宗獨立董事、吳梓生獨立董事。

資誠聯合會計師事務所賴志維會計師、中信法律事務所黃啟翔律師。

開會程序：

一、主席宣布開會

二、主席致詞(略)

三、報告事項

(一)113 度營業狀況報告。(請參閱附件一)

(二)審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

(三)113 年度員工及董監酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)

(四)113 年度給付董事酬金報告案。(請參閱議事手冊及附件三)

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：承認 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。

說 明：

一、民國 113 年度營業報告書(請參閱附件一)。

二、本公司 113 年度個體財務報告及合併財務報告(資產負債表、綜合損益表、權益變動表、
現金流量表)，業已編製完成。

三、上開個體及合併財務報告，併同資誠聯合會計師事務所賴志維及洪淑華會計師出具無保留
意見查核報告書。(請參閱附件四)

四、上述表冊經審計委員會查核完竣提請股東會承認。提請 承認

決 議：本案經投票表決結果如下：

表決情形	本議案股東表決總權數(含電子投票)：34,059,957 權
贊成權數	33,932,876 權，占表決總權數：99.62%
反對權數	1,344 權
棄權/未投票權數	125,737 權
無效權數	0 權
表決結果:本案依董事會所提議案照案承認。	

第二案：(董事會提)

案由：承認 113 年度盈餘分配案。

說明：

一、本公司 113 年度盈餘分配表(如下表)。

二、本年度期初未分配盈餘 64,404,426 元，加上 113 年度稅後淨利 64,604,779 元及減其他綜合損益 1,302,752 元，擬提列法定盈餘公積 6,330,203 元，可供分配盈餘 121,376,250 元。

三、擬發放現金股利每股 1.15 元，計 48,729,459 元，分配至元為止(元以下捨去)，分配未滿 1 元之畸零款合計數，依股東畸零股數之大小，股東戶號由前向後依序調整，以符合現金分配總額。俟股東常會通過後，授權董事長另行訂定除息基準日、現金股利發放日並依本公司除息基準日實際流通在外股數，調整股東配息率配發。

提請 承認。

永日化學股份有限公司
113 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額
期初累積盈餘	\$64,404,426
加：113 年度稅後淨利	64,604,779
減：其他綜合損益	(1,302,752)
減：提列法定盈餘公積	(6,330,203)
可供分配盈餘	121,376,250
分配項目：	
分配現金股利	(48,729,459)
期末未分配盈餘	\$72,646,791

董事長：林青煌



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



決議：本案經投票表決結果如下：

表決情形	本議案股東表決總權數(含電子投票)：34,059,957 權
贊成權數	33,932,864 權，占表決總權數：99.62%
反對權數	1,351 權
棄權/未投票權數	125,742 權
無效權數	0 權
表決結果:本案依董事會所提議案照案承認。	

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修訂「資金貸與他人作業程序」案。

說 明：

一、依櫃買中心查核建議，修正第 3 條、第 10 條條文。

二、修正前後條文對照表(請參閱附件五)。

決 議：本案經投票表決結果如下：

表決情形	本議案股東表決總權數(含電子投票)：34,059,957 權
贊成權數	33,931,799 權，占表決總權數：99.62%
反對權數	1,418 權
棄權/未投票權數	126,740 權
無效權數	0 權
表決結果:本案依董事會所提議案照案通過。	

第二案：(董事會提)

案 由：修訂「公司章程」案。

說 明：

一、因應公司未來營運發展及配合證交法第 14 條第 6 項規定修正，故擬修正公司章程部分條文。

二、修正前後條文對照表(請參閱附件六)。

決 議：本案經投票表決結果如下：

表決情形	本議案股東表決總權數(含電子投票)：34,059,957 權
贊成權數	33,931,850 權，占表決總權數：99.62%
反對權數	1,398 權
棄權/未投票權數	126,709 權
無效權數	0 權
表決結果:本案依董事會所提議案照案通過。	

六、選舉事項(董事會提)

案 由：全面改選第十七屆董事(含獨立董事)案。

說 明：

一、本公司第十六屆董事任期於 114 年 05 月 26 日屆滿，擬於 114 年股東常會進行改選。

二、本次股東會依章程規定選舉董事九人(含獨立董事三人)，任期均為三年，連選得連任，任期自 114 年 05 月 27 日起至 117 年 05 月 26 日止。

三、本公司董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。

四、本案經董事會決議通過後，提請本公司 114 年股東常會選舉。

五、經董事會審查通過之董事候選人名單如下：

董事會提名名單：

職稱	姓名	學歷	經歷	現職	持股數
董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人 林青煌	東海大學管理學院 管理碩士 中原大學 會計系	永日化學工業(股)公司 副總經理 大中國際聯合會計師事務所 簽證部經理	永日化學工業(股)公司 董事長兼總經理 台灣味群工業(股)公司 總經理	8,817,302
董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人 李芳信	美國西太平洋大學博士	永信國際投資控股(股)公司 董事長	一、永信國際投資控股(股)公司、 言旭(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.等公司董事長。 二、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD 總裁暨集團 董事經理。 三、永信藥品工業(股)公司、永鴻 國際生技(股)公司、永信天德 (上海)藥品貿易有限公司、香 港永信有限公司、永日化學 工業(股)公司、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.等公司 董事之法人代表 四、財團法人臺灣省私立永信社 會福利基金會、ALPHA ACTIVE INDUSTRIES SDN BHD 董事。 五、CHEMIX INC.監察人之法人 代表。 六、財團法人台灣醫療健康產業 卓越聯盟基金會監察人 七、Y.S.P. INDUSTRIES(M) SDN. BHD.、KUMPULAN Y.S.P (MALAYSIA) SDN. BHD.、YUNG SHIN (PHILIPPINES), INC.、 Y.S.P. (CAMBODIA) PTE LTD.、PT. YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA、PT. YSP INDUSTRIES INDONESIA Y.S.P. INDUSTRIES VIETNAM CO., LTD.、SUN TEN PHARMACEUTICAL MFG (M) SDN BHD 等公司 總裁。 八、YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.、 SUN TEN (SINGAPORE) PTE. LTD.、SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.、 Y.S.P. SAH INVESTMENT PTE. LTD.等公司董事總經理。	8,817,302

職稱	姓名	學歷	經歷	現職	持股數
董事	永信國際投資控股(股)公司代表人李其澧	英國牛津布魯克斯大學企業管理碩士(MBA)	永日化學工業(股)公司董事長 永信藥品工業(股)公司健康生活事業部 部經理 永信藥品工業(股)公司健康生活事業部 協理	一、永日化學工業(股)公司及永信國際投資控股(股)公司董事。 二、永信藥品工業(股)公司、台灣味群工業(股)公司、YZP Oversea Investment Co., Ltd.等公司董事長。 三、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、CHEMIX INC.、永信天德(上海)藥品貿易有限公司、香港永信有限公司等公司董事之法人代表。	8,817,302
董事	永信國際投資控股(股)公司代表人陳炳崑	政治大學經營管理碩士(EMBA) 逢甲大學化學工程碩士 東海大學化學工程學系學士	永信藥品工業股份有限公司 品質部協理兼服務部部經理 品質部協理 生產部/研發部協理 研發部部經理品保處經理 SAP ERP 導入 PS 專案模組協調人 研發部製劑研究處經理 研發部製劑研究處技師 研發部分析化學研究處經理 研發部分析化學研究處技師	永信藥品工業股份有限公司 品質部協理兼服務部部經理	8,817,302
董事	永信國際投資控股(股)公司代表人林亭君	加利福尼亞大學戴維斯分校/經濟系/學士 Cushing Academy/高中	永信藥品工業股份有限公司 生產部/生產部經理室/處經理 生產部/製造二處/技師 生產部/生產部經理室/專員 全球合作事業部/國際業務處/專員 安永財務管理諮詢服務股份有限公司/Senior Associate 資誠企業管理顧問股份有限公司/Associate 台灣工業銀行證券投顧/研究員	永信藥品工業股份有限公司 生產部/生產部經理室/處經理	8,817,302
董事	永信國際投資控股(股)公司代表人江妍鈴	中國醫藥大學藥物化學研究所碩士	永信藥品工業股份有限公司 產品法規處經理 產品法規處專員 製劑研究處技師行銷企劃處醫藥服務課專員 產品研究一處藥理組研究專員 臺灣製藥工業同業公會法規技術委員會副主委 中華民國製藥發展協會藥政法規委員會副主委 社團法人中華民國學名藥協會政策與法規發展委員會副主委	永信藥品工業股份有限公司 產品法規處經理	8,817,302

職稱	姓名	學歷	經歷	現職	持股數
獨立董事	蔡揚宗	美國馬里蘭大學會計學 博士	國立台灣大學會計學系、會計學研究所教授、系主任、所長	本公司、天二科技(股)公司、新光銀行 獨立董事	0
獨立董事	吳梓生	美國杜克大學法學碩士 國立台灣大學法學碩士	臺中市政府法制局 局長 臺中律師公會 理事長 中華民國仲裁協會 仲裁人、調解人	群展國際法律事務所 主持律師 全國律師聯合會 副理事長 本公司、龍翹真空科技(股)公司 獨立董事 鴻勁精密(股)公司 董事	0
獨立董事	劉緒宗	美國德州大學 Austin 分校 化學博士 國立台灣大學化學系 學士	台灣大學理學院院長 中國化學會理事、常務理事	台灣大學化學系名譽教授 台灣大學化學系兼任教授 大學入學考試中心顧問	0

持股 1%以上股東提名名單:

職稱	姓名	學歷	經歷	現職	持股數
董事	永銓投資(股)公司 代表人 李芳全	美國明尼蘇達大學藥物化學 博士 中國政法大學知識產權研究所 博士 私立東海大學企理業管研究所 碩士 國立交通大學科技法律研究所 碩士 國立台灣大學藥學研究所 碩士 私立台北醫學院藥學系 學士	1.永信藥品工業(股)公司、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. • YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. • 永信藥品工業(昆山)股份有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、香港永信有限公司等公司董事長。 2.永信藥品工業(股)公司、永鴻國際生技(股)公司、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. • CHEMIX INC. • YSP INTERNATIONAL CO., LTD. • Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. • KUMPULAN YSP (M) SDN BHD • Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD • YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD. • PT YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA • PT YSP INDUSTRIES INDONESIA. 等公司董事。 3.永甲興業(股)公司監察人、台灣藥學會理事長、台灣區製藥工業同業公會常務理事、中部上市櫃公司菁英聯誼會會長、財團法人醫藥工業技術發展中心董事長、中國醫藥學院藥學系兼任副教授。	一、永信國際投資控股(股)公司董事、永日化學工業(股)公司、台灣味群工業(股)公司、財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會、IASO HOLDING COMPANY LIMITED、埃加生醫科技股份有限公司等公司董事 二、LTC HOLDING COMPANY LIMITED、德全藥品(江蘇)股份有限公司、永銓投資(股)公司等公司董事長。 三、中國化學會理事、中華民國製藥發展協會理事長、東海大學管理學院會計學系兼任教授。	700,000
董事	江宏文	聯合工專 電機科畢	永信藥品工業(股)公司 服務部總務處 處經理	永日化學工業(股)公司、台灣味群工業(股)公司 董事	415,090
董事	李靜玫	Toronto Metropolitan University (Ryerson University) Toronto, Canada Bachelor degree in Applied Chemistry and Biology	永信藥品工業(股)公司台北研究中心製劑組組長 永信藥品工業股份有限公司品管檢驗人員 SOGI Wireless Inc. 銷售 Japan Camera of Toronto, Ontario 銷售	永信藥品工業(股)公司 台北研究中心製劑組組長	10,033

六、提請選舉

選舉結果：

第十七屆董事當選名單如下：

當選職務	戶號或 統一編號	當選人姓名	當選權數(含電子投票)
法人董事	41895	永信國際投資控股(股)有限公司 代表人:林青煌	43,506,370 權
法人董事	41895	永信國際投資控股(股)有限公司 代表人:陳炳崑	43,440,088 權
法人董事	41895	永信國際投資控股(股)有限公司 代表人:林亭君	43,438,266 權
法人董事	59628	永銓投資(股)有限公司 代表人:李芳全	43,990,427 權
董事	74	李靜玫	43,990,326 權
董事	89	江宏文	43,990,226 權
獨立董事	L100*****2	蔡揚宗	63,088 權
獨立董事	P121*****6	吳梓生	62,323 權
獨立董事	A104*****2	劉緒宗	23,541 權

七、其他議案(董事會提)

案 由：解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。

說 明：

一、依公司法第二〇九條第一項規定『董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可』，提請 股東會同意解除本公司新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制。

二、董事(含獨立董事)當選人名單競業情形如下表：

職稱	姓名	目前擔任屬於公司營業範圍內之公司職務
法人董事	永信國際投資控股(股)公司	經營屬於本公司營業範圍之行為
法人董事代表人	林青煌	台灣味群工業股份有限公司 總經理
永銓投資(股)公司 法人董事代表人	李芳全	1.LTC HOLDING COMPANY LIMITED、德全藥品(江蘇)股份有限公司等公司 董事長。 2.永信國際投資控股(股)公司、台灣味群工業(股)公司、IASO HOLDING COMPANY LIMITED 及埃加生醫科技(股)公司等公司董事。

董事	江宏文	台灣味群工業(股)公司 董事
獨立董事	蔡揚宗	天二科技(股)公司、新光銀行 獨立董事
獨立董事	吳梓生	1.龍翺真空科技(股)公司 獨立董事 2.鴻勁精密(股)公司 董事

提請 討論

決 議：本案經投票表決結果如下：

表決情形	本議案股東表決總權數(含電子投票)：34,059,957 權
贊成權數	33,063,093 權，占表決總權數：97.07%
反對權數	4,625 權
棄權/未投票權數	992,239 權
無效權數	0 權
表決結果:本案依董事會所提議案照案通過。	

八、臨時動議：無

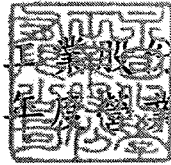
九、散會：同日上午 9 時 43 分。

備註:本次股東常會無股東提問。

『本次股東常會議事錄僅要領載明議事之經過及其結果；

會議進行內容及程序仍依會議影音紀錄為準。』

永日化學工業股份有限公司
一一三 報告書



一、經營方針

本公司一向秉持“創新、服務、效能”之經營理念與信守誠信、可靠及嚴謹的商業道德，持續扎根原料藥產業並拓展業務觸角到特用化學品及健康食品代工領域。依據 PIC/S GMP 及 PIC/S GDP 標準，從產品研發、原料採購、生產管理、品質管控到成品儲存運送，皆訂有作業標準書控管，確保產品持續、穩定地生產及管制，並定期評估或改進，以提供最佳品質產品予客戶。

二、營業計畫實施概況與成果

113 年度本公司原料藥新產品研發及市場推廣依計劃持續進行；CDMO 及 CMO 配合客戶需求營收較去年成長 11.8%；透過異業合作發展 3 項特化品尚待客戶測試後規劃量產，子公司在新產線順利接單下，營收占合併營業收入淨額達 16.5%。因應全球 ESG 永續發展議題，於 113 年公告本公司第一本 ESG 報告書，依計畫推動減碳措施，並取得政府補助，補助計畫執行中。

三、營業收支與獲利能力分析

113 年度營業收入 583,695 仟元較 112 年度 559,154 仟元成長 4.4%；營業利益 61,351 仟元較 112 年度 55,981 仟元成長 9.6%；營業外收支受惠台幣匯率貶值，兌換盈餘增加，但因提列所得稅費用增加，稅後淨利 70,049 仟元較 112 年度 66,542 仟元成長 5.3%。

獲利能力分析：

項目		113 年度	112 年度
資產報酬率(%)		7.34	6.86
股東權益報酬率(%)		9.66	9.58
估實收資本額比率	營業利益(%)	14.48	13.21
	稅前純益(%)	18.66	15.99
純益率(%)		12	11.9
每股盈餘(元)		1.52	1.48

四、研究發展狀況

113 年度與客戶共同開發之心衰竭治療原料藥已完成確效作業，確效批安定性試驗持續執行中；膀胱過動症及局部麻醉劑原料藥，預計於 114 年提出查驗登記與 GMP 查核；並依市場需求立案開發 1 項原料藥新品項。

五、114 年營運展望

除透過產品選題策略，尋找同業、異業策略聯盟及上、下游產業鏈垂直整合，以達到人力及資源的最大利用效率外，加速新產品於目標市場註冊、強化內外部風險管理、嚴格控管成本、費用與子公司管理效能，持續關注 ESG 永續發展議題，戮力創造更佳的業績以回饋股東的支持。

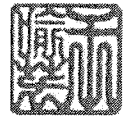
董事長：林青煌



總經理：林青煌



會計主管：王喻芳



審計委員會審查 113 年度決算表冊報告

永日化學工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一三年度營業報告書、財務報表(含個體及合併)及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所賴志維及洪淑華會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述表冊，復經本審計委員會查核認為屬實，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繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：蔡 揚 宗

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 日

一般董事及獨立董事之酬金

113 年度單位：

113年度單位：		新台幣仟元																						
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										
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註2)		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	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額			
董事長	永信國際投資控股(股)公司 代表人：林青煌(註5)	360	360	-	-	311	311	40	40	711	711	2,216	2,541	59	59	174	174	-	-	3,160	3,485	4,899%	5,399%	-
一般董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人：李芳信	-	-	-	-	353	353	70	70	423	423	-	-	-	-	-	-	-	-	423	423	0.65%	0.65%	-
一般董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人：李芳裕	-	-	-	-	353	353	70	70	423	423	-	-	-	-	-	-	-	-	423	423	0.65%	0.65%	-
一般董事	李其禮(註4)	300	300	-	-	466	597	70	94	836	991	-	-	-	-	-	-	-	-	836	991	1.29%	2.33%	-
一般董事	李芳全	-	-	-	-	353	409	70	88	423	497	-	-	-	-	-	-	-	-	423	479	0.65%	0.77%	-
一般董事	江宏文	-	-	-	-	353	428	70	94	423	522	-	-	-	-	-	-	-	-	423	522	0.65%	0.81%	-
一般董事	夏侯欣鵬(註3)	-	-	-	-	73	73	10	10	83	83	-	-	-	-	-	-	-	-	83	83	0.13%	0.13%	-
獨立董事	蔡揚宗	600	600	-	-	-	-	190	190	790	790	-	-	-	-	-	-	-	-	790	790	1.22%	1.22%	-
獨立董事	吳梓生	600	600	-	-	-	-	150	150	750	750	-	-	-	-	-	-	-	-	750	750	1.16%	1.16%	-
獨立董事	沙晉康(註6)	450	450	-	-	-	-	100	100	550	550	-	-	-	-	-	-	-	-	550	550	0.85%	0.85%	-

註1:董事酬勞發放金額係填列經民國114年03月10日董事會通過之擬議數。

註2:退職退休金實際支付數為0,僅提列提撥總額59仟元。

註3:夏侯欣鵬董事於113年03月18日辭任,本公司於113年05月30日股東會補選董事一席-林青煌。

註4:李其濃董事長於113年07月01日辭任董事長一職。

註5:本公司於113年06月19日由董事會通過推派林青煌為董事長兼總經理於113年07月01日生效。

註6:沙晉康獨立董事於113年09月27日逝世故解任。



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004543 號

永日化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

永日化學工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「永日集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達永日集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與永日集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對永日集團民國 113 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。

永日集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列時點

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四、(二十三)收入認列；營業收入項目說明請詳合併財務報表附註六、(十三)之說明。

永日集團銷貨收入主要來自於原料藥品及特用化學藥品等相關產品之銷售，並以外銷為主。外銷大部份交易條件係以貨物裝船後視為控制移轉，始認列收入。實務運作上在財務報表結束日前後所認列之銷貨收入時點，將隨報關程序、貨運公司理貨之完成速度而有影響，此認列收入流程通常涉及許多人工控制，而可能造成收入認列未適當記錄於正確期間之情形；因此，本會計師認為外銷銷貨之收入截止，係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入永日集團合併財務報表之部份子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述被投資公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 310,200 仟元及 310,777 仟元，分別占合併資產總額之 32.16%及 31.38%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 96,537 仟元及 84,951 仟元，分別占合併營業收入淨額之 16.54%及 15.19%。

其他事項－個體財務報告

永日化學工業股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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永日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永日集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永日集團之治理單位(含監察人及審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對永日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，以及使永日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永日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）。

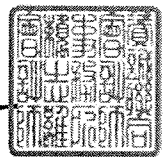
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永日集團民國 113 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴志維

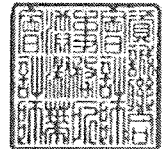
賴志維



會計師

洪淑華

洪淑華



金融監督管理委員會

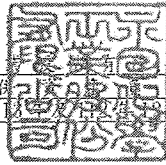
核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

永日化學工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	133,526	14	\$	124,111	13
1150	應收票據淨額	六(三)		1,935	-		2,072	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		55,045	6		100,426	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七		12,761	1		14,439	1
130X	存貨	六(四)		175,129	18		169,177	17
1470	其他流動資產			18,675	2		15,501	2
11XX	流動資產合計			<u>397,071</u>	<u>41</u>		<u>425,726</u>	<u>43</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)		121,987	13		134,007	13
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	八		1,500	-		1,500	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		405,309	42		392,737	40
1755	使用權資產	六(六)		3,776	-		2,319	-
1840	遞延所得稅資產	六(十七)		19,595	2		25,217	3
1900	其他非流動資產	六(九)		15,390	2		8,766	1
15XX	非流動資產合計			<u>567,557</u>	<u>59</u>		<u>564,546</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>964,628</u>	<u>100</u>	\$	<u>990,272</u>	<u>100</u>

(續次頁)

永日化學工業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(十三)	\$	9 -	\$	603 -
2170	應付帳款	七		26,751 3		41,403 4
2200	其他應付款	六(七)		67,960 7		53,779 6
2230	本期所得稅負債			2,816 -		2,897 -
2280	租賃負債－流動			975 -		1,564 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		27,530 3		32,872 4
2399	其他流動負債－其他			2,165 -		1,599 -
21XX	流動負債合計			128,206 13		134,717 14
非流動負債						
2540	長期借款	六(八)		71,558 8		117,102 12
2570	遞延所得稅負債	六(十七)		20,022 2		21,442 2
2580	租賃負債－非流動			2,823 -		752 -
2600	其他非流動負債	六(九)		- -		8,478 1
25XX	非流動負債合計			94,403 10		147,774 15
2XXX	負債總計			222,609 23		282,491 29
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十)		423,735 44		423,735 43
資本公積						
3200	資本公積	六(十一)		29,919 3		29,919 3
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十二)		15,630 2		9,459 1
3350	未分配盈餘			127,707 13		104,474 10
其他權益						
3400	其他權益	六(二)		67,380 7		67,990 7
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			664,371 69		635,577 64
36XX	非控制權益	四(三)		77,648 8		72,204 7
3XXX	權益總計			742,019 77		707,781 71
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$	964,628 100	\$	990,272 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林青煌



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



永日化學工業股份有限公司及子公司
合 益 表
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 583,695 100	\$ 559,154 100
5000 營業成本	六(四)(十六)及七	(405,296) (69)	(385,265) (69)
5900 營業毛利		178,399 31	173,889 31
營業費用	六(十六)		
6100 推銷費用		(24,234) (4)	(26,596) (5)
6200 管理費用		(60,011) (10)	(57,176) (10)
6300 研究發展費用		(32,803) (6)	(34,136) (6)
6000 營業費用合計		(117,048) (20)	(117,908) (21)
6900 營業利益		61,351 11	55,981 10
營業外收入及支出			
7100 利息收入		1,187 -	2,413 -
7010 其他收入	六(十四)	10,138 2	14,382 3
7020 其他利益及損失	六(十五)	8,561 1	(1,703) -
7050 財務成本		(2,147) -	(3,336) (1)
7000 營業外收入及支出合計		17,739 3	11,756 2
7900 稅前淨利		79,090 14	67,737 12
7950 所得稅費用	六(十七)	(9,041) (2)	(1,195) -
8200 本期淨利		\$ 70,049 12	\$ 66,542 12
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 1,137 -	(\$ 617) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二)	(3,056) -	(9,023) (2)
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(十七)	7 -	3,037 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,912) -	(\$ 6,603) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 68,137 12	\$ 59,939 11
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 64,605 11	\$ 62,506 11
8620 非控制權益		5,444 1	4,036 1
合計		\$ 70,049 12	\$ 66,542 12
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 62,693 11	\$ 55,903 10
8720 非控制權益		5,444 1	4,036 1
合計		\$ 68,137 12	\$ 59,939 11
每股盈餘	六(十八)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.52	\$ 1.48
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.52	\$ 1.47

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林青煌



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



新學田 二 卷 卅 七 冊

永日化學工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 79,090	\$ 67,737
調整項目			
收益費損項目			
未實現外幣兌換(利益)損失		(2,243)	1,701
折舊費用	六(五)(六)(十六)	32,045	35,082
各項攤提	六(十六)	434	424
預期信用減損利益	十二(二)	(770)	-
利息費用		2,088	3,299
利息費用-租賃負債		59	37
利息收入		(1,187)	(2,413)
股利收入	六(十四)	(5,047)	(9,798)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十五)	-	339
租賃修改損失		5	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		137	636
應收帳款		46,151	21,929
應收帳款-關係人		1,678	8,626
存貨	(	(5,952)	(23,388)
其他流動資產	(	(3,174)	(3,454)
其他非流動資產	(	(2,239)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	(594)	(745)
應付帳款	(	(14,652)	(1,574)
其他應付款		6,482	2,517
其他流動負債		561	260
其他非流動負債	(	(8,478)	(1,496)
營運產生之現金流入		124,394	97,833
收取之利息		1,187	2,413
支付之利息	(	(2,147)	(3,336)
退還之所得稅		82	-
支付之所得稅	(	(4,845)	(150)
營業活動之淨現金流入		118,671	96,760
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	(205)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	六(二)	-	-
退還股款		9,168	-
取得不動產、廠房及設備	六(十九)	(32,835)	(24,561)
取得無形資產	(	(98)	-
其他非流動資產增加	(	(5,573)	(2,892)
存出保證金增加	(	(663)	(114)
存出保證金減少		105	-
收取之股利		5,047	9,798
投資活動之淨現金流出	(	(25,054)	(17,769)
籌資活動之現金流量			
短期借款償還	六(二十)	-	(3,000)
長期借款舉借	六(二十)	65,000	500
長期借款償還	六(二十)	(115,886)	(59,122)
租賃本金償還	六(二十)	(1,660)	(1,837)
支付之股利	六(十二)(二十)	(33,899)	(33,899)
籌資活動之淨現金流出	(	(86,445)	(97,358)
外幣匯率影響數		2,243	(1,701)
本期現金及約當現金增加(減少)數		9,415	(20,068)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	124,111	144,179
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 133,526	\$ 124,111

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林青煌



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



會計師查核報告

(114)財審報字第 24003965 號

永日化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

永日化學工業股份有限公司（以下簡稱「永日公司」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達永日公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與永日公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對永日公司民國 113 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。

永日公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列時點

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四、(二十三)收入認列；營業收入項目說明請詳個體財務報表附註六、(十四)之說明。

永日公司銷貨收入主要來自於原料藥品及特用化學藥品等相關產品之銷售，並以外銷為主。外銷大部份交易條件係以貨物裝船後視為控制移轉，始認列收入。實務運作上在財務報表結束日前後所認列之銷貨收入時點，將隨報關程序、貨運公司理貨之完成速度而有影響，此認列收入流程通常涉及許多人工控制，而可能造成收入認列未適當記錄於正確期間之情形；因此，本會計師認為外銷銷貨之收入截止，係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入永日公司財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。對前述公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之採用權益法之投資金額分別為新台幣 181,158 仟元及 168,455 仟元，佔資產總額之 21.68%及 19.86%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為利益新台幣 12,702 仟元及利益新台幣 9,418 仟元，佔綜合損益之 20.26%及 16.85%。

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日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日公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永日公司之治理單位(含監察人及審計委員會)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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對永日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，以及使永日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日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. 對於永日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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對永日公司民國 113 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴志維

會計師

洪淑華

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

永日化學股份有限公司
個體財務報表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 107,700	13	\$ 103,318	12
1150	應收票據淨額	六(三)	912	-	1,551	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	38,193	5	84,073	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七	10,631	1	13,049	2
130X	存貨	六(四)	168,900	20	163,695	19
1470	其他流動資產		18,172	2	12,888	2
11XX	流動資產合計		<u>344,508</u>	<u>41</u>	<u>378,574</u>	<u>45</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)	44,685	5	41,528	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	八	1,500	-	1,500	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	273,801	33	272,293	32
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	132,431	16	119,703	14
1755	使用權資產	六(七)	3,776	1	2,319	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	19,595	2	25,217	3
1900	其他非流動資產	六(十)	15,290	2	7,247	1
15XX	非流動資產合計		<u>491,078</u>	<u>59</u>	<u>469,807</u>	<u>55</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 835,586</u>	<u>100</u>	<u>\$ 848,381</u>	<u>100</u>

(續次頁)

永日化學工業股份有限公司
個體財務報表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	9	\$	603
2170	應付帳款	七		23,786		35,388
2200	其他應付款	六(八)		56,458		48,781
2280	租賃負債—流動			975		1,564
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)		19,428		28,000
2399	其他流動負債—其他			1,656		1,296
21XX	流動負債合計			102,312		115,632
非流動負債						
2540	長期借款	六(九)		49,558		70,000
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		16,522		17,942
2580	租賃負債—非流動			2,823		752
2600	其他非流動負債	六(十)		-		8,478
25XX	非流動負債合計			68,903		97,172
2XXX	負債總計			171,215		212,804
股本						
3110	普通股股本	六(十一)		423,735		423,735
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)		29,919		29,919
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)		15,630		9,459
3350	未分配盈餘			127,707		104,474
其他權益						
3400	其他權益	六(二)		67,380		67,990
3XXX	權益總計			664,371		635,577
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$	835,586	\$	848,381

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林青煌



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



永日化學股份有限公司
個體損益表
民國113年及至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 488,199 100	\$ 475,218 100
5000 營業成本	六(四)(十七)及七	(340,623) (70)	(324,648) (68)
5900 營業毛利		147,576 30	150,570 32
營業費用	六(十七)		
6100 推銷費用		(20,034) (4)	(22,969) (5)
6200 管理費用		(56,219) (11)	(54,939) (12)
6300 研究發展費用		(32,803) (7)	(34,136) (7)
6000 營業費用合計		(109,056) (22)	(112,044) (24)
6900 營業利益		38,520 8	38,526 8
營業外收入及支出			
7100 利息收入		1,041 -	1,374 -
7010 其他收入	六(十五)	4,387 1	4,162 1
7020 其他利益及損失	六(十六)	9,053 2	(979) -
7050 財務成本		(1,427) -	(2,184) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	17,805 3	19,707 4
7000 營業外收入及支出合計		30,859 6	22,080 5
7900 稅前淨利		69,379 14	60,606 13
7950 所得稅(費用)利益	六(十八)	(4,774) (1)	1,900 -
8200 本期淨利		\$ 64,605 13	\$ 62,506 13
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 1,137 -	(\$ 617) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	2,953 1	6,437 1
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(五)	(6,009) (1)	(15,460) (3)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	7 -	3,037 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,912) -	(\$ 6,603) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 62,693 13	\$ 55,903 12
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(十九)	\$ 1.52	\$ 1.48
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.52	\$ 1.47

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林青煌



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



永日化學股份有限公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣千元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權	益	總	額											
附註	普	通	股	本	發	行	溢	價	其	他	法	定	盈	餘	未	分	配	盈	餘	權	益	總	額	
112 年 度																								
112 年 1 月 1 日餘額	\$	423,735	\$	29,841	\$	78	\$	2,414	\$	83,705	\$	73,800	\$	613,573										
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,506	-	-	-	62,506										
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(793)	(	5,810	(	6,603										
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,713	(	5,810	(	55,903										
111 年度盈餘指撥及分配： 六(十三)																								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,045	(	7,045	(	-										
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	33,899	(	-	(	33,899									
112 年 12 月 31 日餘額	\$	423,735	\$	29,841	\$	78	\$	9,459	\$	104,474	\$	67,990	\$	635,577										
113 年 度																								
113 年 1 月 1 日餘額	\$	423,735	\$	29,841	\$	78	\$	9,459	\$	104,474	\$	67,990	\$	635,577										
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,605	-	-	-	64,605										
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	1,302	(	610	(	1,912									
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,303	(	610	(	62,693										
112 年度盈餘指撥及分配： 六(十三)																								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,171	(	6,171	(	-										
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	33,899	(	-	(	33,899									
113 年 12 月 31 日餘額	\$	423,735	\$	29,841	\$	78	\$	15,630	\$	127,707	\$	67,380	\$	664,371										

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林青煌



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳

永日化學工業股份有限公司
個體財務報表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 69,379	\$ 60,606
調整項目		
收益費損項目		
未實現外幣兌換(利益)損失	(1,524)	1,261
預期信用減損利益	十二(二) (770)	-
折舊費用	六(六)(七)(十七) 23,581	27,200
各項攤提	六(十七) 400	400
利息費用	1,368	2,147
利息費用-租賃負債	59	37
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十六) -	339
租賃修改損失	5	-
利息收入	(1,041)	(1,374)
股利收入	六(十五) (237)	(378)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(五) (17,805)	(19,707)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	639	1,062
應收帳款	46,650	18,484
應收帳款-關係人	2,418	8,838
存貨	(5,205)	(23,046)
其他流動資產	(5,249)	(4,346)
其他非流動資產	(3,722)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(594)	204
應付帳款	(11,602)	4,460
其他應付款	2,389	(2,272)
其他流動負債	360	138
其他非流動負債	(8,478)	(1,496)
營運產生之現金流入	91,021	72,557
收取之利息	1,041	1,374
支付之利息	(1,427)	(2,184)
退還之所得稅	82	-
支付之所得稅	(35)	(150)
營業活動之淨現金流入	90,682	71,597
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(205)	-
子公司減資退回股款	六(五) -	43,275
取得不動產、廠房及設備	六(二十) (27,440)	(14,941)
存出保證金增加	(663)	(114)
存出保證金減少	105	-
預付設備款增加	(5,573)	(1,409)
收取之股利	10,525	378
投資活動之淨現金(流出)流入	(23,251)	27,189
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(二十一) 35,000	-
償還長期借款	六(二十一) (64,014)	(46,750)
租賃本金償還	六(二十一) (1,660)	(1,874)
支付之股利	六(十三)(二十一) (33,899)	(33,899)
籌資活動之淨現金流出	(64,573)	(82,523)
外幣匯率影響數	1,524	(1,261)
本期現金及約當現金增加數	4,382	15,002
期初現金及約當現金餘額	六(一) 103,318	88,316
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 107,700	\$ 103,318

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林青煌



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



附件五

永日化學工業股份有限公司

資金貸與他人作業程序 修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第三條：得貸與資金之對象 一、本公司對外資金貸與對象，係指本公司直接或間接持股 40% 以上之各關係企業。 二、本公司資金貸與直接或間接持股未達 40% 之關係企業，如屬因業務往來之需者，貸與金額以業務所需之金額為限。如屬有短期融通之必要者，以代關係企業墊付營運上必要支出及短期營運資金週轉之需為限。 三、前項所稱「短期」，係指一年或一營業週期，以較長者為準。	第三條：得貸與資金之對象 一、本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： (一) 與本公司有業務往來者，並以業務所需金額為限。 (二) 與本公司有短期融通資金必要且為本公司直接或間接持股百分之二十以上者，並以墊付營運上必要支出及短期營運資金週轉之需為限。 二、前項所稱「短期」，係指一年或一營業週期，以較長者為準；所稱「融資金額」，係指本公司短期融通資金之累計餘額。 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。	1. 明訂資金貸與對象為符合規定之關係企業。 2. 前項並未提到「融資金額」，故刪除此段文字。 3. 已包含在直接或間接持股 40% 以上之關係企業，故刪除此項。
第十條：資金貸與之期限 本公司對關係企業資金融通期限最長不得超過一年。	第十條：資金貸與之期限 本公司對關係企業資金融通期限最長不得超過一年，如遇情形特殊者，經董事會之同意，得依實際狀況需要延長其融通期限。	明訂所有對象之貸與期限。

附件六

永日化學工業股份有限公司

公司章程 修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第二章 股份 第六條：本公司資本總額定為新台幣拾億元整，分為壹億股，每股面額新台幣壹拾元整。上述資本額中五仟萬元，分為伍百萬股，每股面額新台幣壹拾元整，係保留供認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用，其中未發行之股份得分次發行，授權董事會依公司法及相關法令規定辦理。	第二章 股份 第六條：本公司資本總額定為新台幣柒億元整，分為柒仟萬股，每股新台幣壹拾元整。上述資本額中五仟萬元，分為伍百萬股，每股新台幣壹拾元整，係保留供認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用，其中未發行之股份得分次發行，授權董事會依公司法及相關法令規定辦理。	因應公司營運未來發展。
第四章 董事會 第十六條： (略) 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一；採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關法令辦理。 (略)	第四章 董事會 第十六條： (略) 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一；採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關法令辦理。 (略)	因應公司治理，配合修正文字
第廿五條：公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞，其中應提撥不低於不低於百分之三十為基層員工分派酬勞；不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。 (略)	第廿五條：公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞；不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。 (略)	配合證交法第14條第6項規定修正。