



# 永日化學工業股份有限公司

## 一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年五月三十日(星期四)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 26,746,117 股(含以電子方式行使表決權股東：1,367,047 股)，  
占本公司發行股份 42,373,443 股之 63.11%。  
主席：李其澧董事長  記錄：曾偉玲 

列席人員：李芳信董事、李芳裕董事、李芳全董事、江宏文董事、  
蔡揚宗獨立董事、吳梓生獨立董事、沙晋康獨立董事、  
資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師、中信法律事務所吳紹貴律師。

開會程序：

### 一、主席宣布開會

### 二、主席致詞(略)

### 三、報告事項

- (一)112 度營業狀況報告。(請參閱附件一)
- (二)審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
- (三)112 年度員工及董監酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)
- (四)112 年度給付董事酬金報告案。(請參閱附件三)

### 四、承認事項

#### 第一案：(董事會提)

案由：承認 112 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 112 年度營業報告書(請參閱附件一)。
- 二、本公司 112 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洪淑華及徐建業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)：26,746,117 權
贊成權數	25,477,950 權，占表決總權數：95.26%
反對權數	16,982 權
棄權/未投票權數	1,251,185 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 112 年度盈餘分配案。

說明：

一、本公司 112 年度盈餘分配表。(請參閱附件五)

二、本年度期初未分配盈餘 42,760,828 元，加計 112 年度稅後淨利 62,506,227 元及減其他綜合損益 792,502 元，擬提列法定盈餘公積 6,171,373 元，可供分配盈餘 98,303,180 元。

三、擬發放現金股利每股 0.8 元，計 33,898,754 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。

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)：26,746,117 權
贊成權數	25,478,969 權，占表決總權數：95.26%
反對權數	16,989 權
棄權/未投票權數	1,250,159 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、選舉事項(董事會提)

案由：補選第十六屆一席董事案。

說明：

一、因董事夏侯欣鵬於 113/03/18 辭任，擬於本次股東會進行補選事宜。

二、本次補選董事一席，新選任董事之任期自 113 年 05 月 30 日起至 114 年 05 月 26 日止。

三、依本公司章程規定，董事選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單選任之。

四、經董事會審查通過之董事候選人名單如下：

職稱	姓名	主要學經歷	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)公司總經理 台灣味群工業(股)公司總經理	永日化學工業(股)公司總經理 台灣味群工業(股)公司總經理	8,817,302

## 五、提請選舉

選舉結果：

第十六屆補選董事當選名單如下：

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	25,426,098 權

## 六、其他議案(董事會提)

案由：解除新任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及其代表人競業禁止之限制。

二、本案擬董事會通過後，依法提請股東會決議，並於股東會討論本案前，當場補充說明其競業內容。

新任董事競業禁止項目如下：

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

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)：26,746,117 權
贊成權數	25,452,378 權，占表決總權數：95.16%
反對權數	23,103 權
棄權/未投票權數	1,270,636 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。	

七、臨時動議：無

八、散會：同日上午 9 時 29 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會議影音紀錄為準。』

永日化學工業股份有限公司  
一一二 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 與 US FDA 的精神，從產品研發、原料採購、生產管理、品質管控、成品儲存運送，皆依照 PIC/s GMP 高標準執行並訂有作業標準書控管，執行說寫一致，以提供最佳品質產品予客戶。

### 二、營業計畫實施概況與成果

112年度本公司再次通過US FDA與TFDA例行性查核；且因應全球ESG永續發展議題，本公司業已完成碳盤查與查證作業。在成長曲線策略推動下，原料藥新產品研發及市場推廣依計劃持續發展；CDMO及CMO配合客戶需求營收略減；子公司健康食品代工業務因防疫產品需求趨緩，業績微幅下降；透過異業合作發展特化品累積已有3品項陸續出貨，對營收稍有貢獻，致112年度營收與111年度約當，但營業利益成長15%。

### 三、營業收支與獲利能力分析

112年度營業收入559,154仟元與111年度567,331仟元約當；營業利益55,981仟元較111年度48,708仟元成長15%；稅後淨利66,542仟元受匯率波動影響較111年度75,892仟元減少12%。

獲利能力分析：

項目		112 年度	111 年度
資產報酬率(%)		6.86	8.01
股東權益報酬率(%)		9.58	12.06
估實收資本額比率	營業利益(%)	13.21	5.17
	稅前純益(%)	15.99	7.39
純益率(%)		11.9	13.38
每股盈餘(元)		1.48	1.65

### 四、研究發展狀況

112年度在原料藥部份與客戶共同開發之心衰竭治療原料藥已進入確

效作業；膀胱過動症及局部麻醉劑原料藥，確效批安定性試驗持續執行中，並依市場需求立案開發 2 項新品項。在特化品部份與異業合作完成 2 品項開發並陸續出貨，1 項新案開發中。

## 五、113 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：李其澧



總經理：林青煌



會計主管：王喻芳



永日化學工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、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洪淑華及徐建業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

本公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：蔡揚宗 蔡 揚 宗

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 七 日

效作業；膀胱過動症及局部麻醉劑原料藥，確效批安定性試驗持續執行中，並依市場需求立案開發 2 項新品項。在特化品部份與異業合作完成 2 品項開發並陸續出貨，1 項新案開發中。

## 五、113 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：李其澧



總經理：林青煌



會計主管：王喻芳



一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

112 年度

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	領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註)		業務執行費用(D)		A、B、C及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)		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	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	
董事長	李其禮	600	財務報告內所有公司	-	財務報告內所有公司	507	507	40	40	70	70	1.83%	1.77%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.83%	1.77%	-
一般董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人： 李芳信	-	財務報告內所有公司	-	財務報告內所有公司	309	309	40	40	40	40	0.56%	0.52%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.56%	0.52%	-
一般董事	永信國際投資控股(股)公司 代表人： 李芳裕	-	財務報告內所有公司	-	財務報告內所有公司	232	232	30	30	30	30	0.42%	0.39%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.42%	0.39%	-
一般董事	李芳全	-	財務報告內所有公司	-	財務報告內所有公司	309	309	40	40	70	70	0.56%	0.57%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.56%	0.57%	-
一般董事	江宏文	-	財務報告內所有公司	-	財務報告內所有公司	309	309	40	40	70	70	0.56%	0.57%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.56%	0.57%	-
一般董事	夏侯放鵬	-	財務報告內所有公司	-	財務報告內所有公司	309	309	40	40	40	40	0.56%	0.52%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.56%	0.52%	-
獨立董事	蔡揚宗	600	財務報告內所有公司	-	財務報告內所有公司	-	-	125	125	125	125	1.16%	1.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.16%	1.09%	-
獨立董事	吳梓生	600	財務報告內所有公司	-	財務報告內所有公司	-	-	100	100	100	100	1.12%	1.05%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.12%	1.05%	-
獨立董事	沙晋康	600	財務報告內所有公司	-	財務報告內所有公司	-	-	100	100	100	100	1.12%	1.05%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.12%	1.05%	-

註：董事酬勞發放金額係填列經民國 113 年 03 月 07 日董事會通過之提議數。



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004407 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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。

## **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 112 年度及 111 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 112 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

洪淑華

洪淑華



會計師

徐建業

徐建業



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

永日化學工業股份有限公司及子公司  
合併  
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日	%	111年12月31日	%
			金	額	金	額
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 124,111	13	\$ 144,179	14
1150	應收票據淨額	六(三)	2,072	-	2,708	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	100,426	10	122,355	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七	14,439	1	23,065	2
130X	存貨	六(四)	169,177	17	145,789	14
1470	其他流動資產		15,501	2	11,897	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>425,726</u>	<u>43</u>	<u>449,993</u>	<u>44</u>
<b>非流動資產</b>						
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)	134,007	13	143,029	14
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	392,737	40	393,998	39
1755	使用權資產	六(六)	2,319	-	2,715	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	25,217	3	23,632	2
1900	其他非流動資產		8,766	1	12,816	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>564,546</u>	<u>57</u>	<u>577,690</u>	<u>56</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 990,272</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,027,683</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112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(七)	\$	-	-	\$	3,000	-
2130	合約負債—流動	六(十四)		603	-		1,348	-
2170	應付帳款	七		41,403	4		39,829	4
2200	其他應付款	六(八)		53,779	6		55,180	6
2230	本期所得稅負債			2,897	-		-	-
2280	租賃負債—流動			1,564	-		1,294	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)		32,872	4		51,622	5
2399	其他流動負債—其他			1,599	-		1,339	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>134,717</u>	<u>14</u>		<u>153,612</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(九)		117,102	12		156,974	15
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		21,442	2		24,597	3
2580	租賃負債—非流動			752	-		1,402	-
2600	其他非流動負債	六(十)		8,478	1		9,357	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>147,774</u>	<u>15</u>		<u>192,330</u>	<u>19</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>282,491</u>	<u>29</u>		<u>345,942</u>	<u>34</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)		423,735	43		423,735	42
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		29,919	3		29,919	3
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		9,459	1		2,414	-
3350	未分配盈餘			104,474	10		83,705	8
其他權益								
3400	其他權益	六(二)		67,990	7		73,800	7
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>655,577</u>	<u>64</u>		<u>613,573</u>	<u>60</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)		<u>72,204</u>	<u>7</u>		<u>68,168</u>	<u>6</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>707,781</u>	<u>71</u>		<u>681,741</u>	<u>66</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>990,272</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,027,683</u>	<u>100</u>

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：李其濠



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  
 合併損益表  
 民國112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	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$	559,154	100	\$	567,331	100
5000 營業成本	六(四)(十七)及七	(	385,265)	( 69)	(	402,363)	( 71)
5900 營業毛利			173,889	31		164,968	29
營業費用	六(十七)						
6100 推銷費用		(	26,596)	( 5)	(	28,579)	( 5)
6200 管理費用		(	57,176)	( 10)	(	52,741)	( 10)
6300 研究發展費用		(	34,136)	( 6)	(	34,940)	( 6)
6000 營業費用合計		(	117,908)	( 21)	(	116,260)	( 21)
6900 營業利益			55,981	10		48,708	8
營業外收入及支出							
7100 利息收入			2,413	-		363	-
7010 其他收入	六(十五)		14,382	3		14,675	3
7020 其他利益及損失	六(十六)	(	1,703)	-	(	15,004)	3
7050 財務成本		(	3,336)	( 1)	(	3,187)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計			11,756	2		26,855	5
7900 稅前淨利			67,737	12		75,563	13
7950 所得稅(費用)利益	六(十八)	(	1,195)	-		329	-
8200 本期淨利		\$	66,542	12	\$	75,892	13
其他綜合損益不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$	617)	-	\$	3,348	1
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)	(	9,023)	( 2)		38,839	7
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(十八)		3,037	1	(	8,480)	( 2)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	6,603)	( 1)	\$	33,707	6
8500 本期綜合損益總額		\$	59,939	11	\$	109,599	19
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	62,506	11	\$	69,993	12
8620 非控制權益			4,036	1		5,899	1
合計		\$	66,542	12	\$	75,892	13
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	55,903	10	\$	103,700	18
8720 非控制權益			4,036	1		5,899	1
合計		\$	59,939	11	\$	109,599	19
9750 基本每股盈餘	六(十九)	\$		1.48	\$		1.65
9850 稀釋每股盈餘	六(十九)	\$		1.47	\$		1.65

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：李其禮



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



單位：新台幣仟元



本公司  
民國112年12月31日

歸屬於母公債保司之資產

	實收資本	資本公積	盈餘	其他綜合損益	未分配盈餘	未實現資產	其他綜合損益	總計
111年1月1日餘額	\$ 423,735	\$ 29,841	\$ 78	\$ 1,610	\$ 18,293	\$ 40,553	\$ 514,110	\$ 52,269
本期淨利	-	-	-	69,993	-	-	5,899	75,892
本期其他綜合損益	-	-	-	460	-	33,247	33,707	33,707
本期綜合損益總額	-	-	-	70,453	-	33,247	103,709	109,599
110年度盈餘撥款及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	804	(804)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(4,237)	(4,237)	-	(4,237)	(4,237)
111年12月31日餘額	\$ 423,735	\$ 29,841	\$ 78	\$ 2,414	\$ 83,705	\$ 73,800	\$ 613,573	\$ 681,741
112年1月1日至12月31日								
112年1月1日餘額	\$ 423,735	\$ 29,841	\$ 78	\$ 2,414	\$ 83,705	\$ 73,800	\$ 613,573	\$ 681,741
本期淨利	-	-	-	62,506	-	-	4,036	66,542
本期其他綜合損益	-	-	-	(793)	(793)	(5,810)	(6,603)	(6,603)
本期綜合損益總額	-	-	-	61,713	(61,713)	(5,810)	55,903	59,939
111年度盈餘撥款及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	7,045	(7,045)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(33,899)	(33,899)	-	(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	\$ 707,781

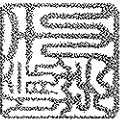
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李興堯



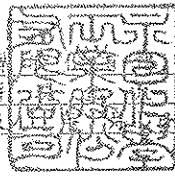
經理人：林青堃



會計主管：王喻芳



永日化學工業股份有限公司及子公司  
 合併財務報表  
 民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 67,737	\$ 75,563
調整項目			
收益費損項目			
未實現外幣兌換損失(利益)		1,701 (	970)
預期信用減損損失	十二(二)	-	729
折舊費用	六(十七)	35,082	37,985
各項攤提	六(十七)	424	424
利息費用		3,299	3,172
利息費用-租賃負債	六(六)	37	15
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十六)	339	55
利息收入		( 2,413 ) (	363)
股利收入	六(十五)	( 9,798 ) (	11,234)
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		636	81
應收帳款		21,929 (	53,396)
應收帳款-關係人		8,626	4,338
存貨		( 23,388 ) (	581)
其他流動資產		( 3,454 )	13,200
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		( 745 )	857
應付帳款		1,574	10,209
其他應付款		( 2,517 )	17,041
其他流動負債		260	458
其他非流動負債		( 1,496 ) (	2,124)
營運產生之現金流入		97,833	95,459
收取之利息		2,413	363
支付之利息		( 3,336 ) (	3,187)
支付之所得稅		( 150 ) (	82)
營業活動之淨現金流入		96,760	92,553
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得不動產、廠房及設備	六(二十)	( 24,561 ) (	19,526)
出售不動產、廠房及設備價款		-	26
預付設備款增加		( 2,892 ) (	6,630)
存出保證金增加		( 114 )	-
其他非流動資產增加		-	2,328
收取之股利		9,798	10,024
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	六(二)	-	30,576
退還股款		-	16,798
投資活動之淨現金(流出)流入		( 17,769 )	66,786
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借	六(二十一)	-	3,000
短期借款償還	六(二十一)	( 3,000 )	-
長期借款舉借	六(二十一)	500	-
長期借款償還	六(二十一)	( 59,122 ) (	41,904)
支付之股利	六(二十一)	( 33,899 ) (	4,237)
租賃本金償還	六(二十一)	( 1,837 ) (	1,201)
籌資活動之淨現金流出		( 97,358 ) (	44,342)
外幣匯率影響數		( 1,701 )	970
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 20,068 )	65,979
期初現金及約當現金餘額	六(一)	144,179	78,200
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 124,111	\$ 144,179

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：李其澧



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23003849 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之採用權益法之投資金額分別為新台幣 168,455 仟元及 159,037 仟元，佔資產總額之 19.86%及 18.22%，民國 112 年及 111 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 9,418 仟元及利益新台幣 13,764 仟元，佔綜合損益之 16.85%及 13.27%。

## 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）。

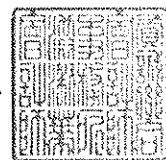
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 112 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

洪淑華

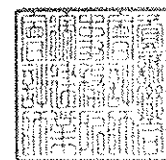
洪淑華



會計師

徐建業

徐建業



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

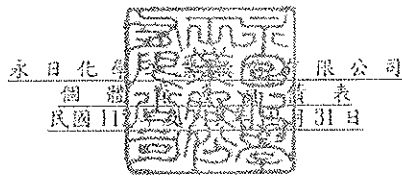
中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

  
 永日化學工業股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
附註	金 額	%	金 額	%		
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 103,318	12	\$ 88,316	10
1150	應收票據淨額	六(三)	1,551	-	2,613	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	84,073	10	102,557	12
1180	應收帳款－關係人淨額	七	13,049	2	21,887	3
130X	存貨	六(四)	163,695	19	140,649	16
1470	其他流動資產		12,888	2	10,267	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>378,574</b>	<b>45</b>	<b>366,289</b>	<b>42</b>
<b>非流動資產</b>						
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)	41,528	5	35,091	4
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)	272,293	32	309,446	35
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	119,703	14	126,621	15
1755	使用權資產	六(七)	2,319	-	2,897	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	25,217	3	23,435	3
1900	其他非流動資產		7,247	1	7,735	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>469,807</b>	<b>55</b>	<b>506,725</b>	<b>58</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 848,381</b>	<b>100</b>	<b>\$ 873,014</b>	<b>100</b>

(續次頁)



永日化學有限公司  
個體財務報表  
民國三十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$ 603	-	\$ 399	-
2170	應付帳款	七	35,388	4	30,928	4
2200	其他應付款	六(八)	48,781	6	48,874	6
2280	租賃負債—流動		1,564	-	1,476	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	28,000	4	46,750	5
2399	其他流動負債—其他		1,296	-	1,158	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>115,632</u>	<u>14</u>	<u>129,585</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(九)	70,000	8	98,000	11
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	17,942	2	21,097	3
2580	租賃負債—非流動		752	-	1,402	-
2600	其他非流動負債	六(十)	8,478	1	9,357	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>97,172</u>	<u>11</u>	<u>129,856</u>	<u>15</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>212,804</u>	<u>25</u>	<u>259,441</u>	<u>30</u>
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十一)	423,735	50	423,735	49
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十二)	29,919	4	29,919	3
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	9,459	1	2,414	-
3350	未分配盈餘		104,474	12	83,705	10
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(二)	67,990	8	73,800	8
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>635,577</u>	<u>75</u>	<u>613,573</u>	<u>70</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 848,381</u>	<u>100</u>	<u>\$ 873,014</u>	<u>100</u>

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：李其濠



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳





  
 永日化學工業有限公司  
 個體損益表  
 民國112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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 475,218	100	\$ 477,540	100		
5000 營業成本	六(四)(十七)及七	( 324,648)	( 68)	( 339,291)	( 71)		
5900 營業毛利		150,570	32	138,249	29		
營業費用	六(十七)						
6100 推銷費用		( 22,969)	( 5)	( 24,118)	( 5)		
6200 管理費用		( 54,939)	( 12)	( 51,151)	( 11)		
6300 研究發展費用		( 34,136)	( 7)	( 34,940)	( 7)		
6000 營業費用合計		( 112,044)	( 24)	( 110,209)	( 23)		
6900 營業利益		38,526	8	28,040	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		1,374	-	260	-		
7010 其他收入	六(十五)	4,162	1	3,148	1		
7020 其他利益及損失	六(十六)	( 979)	-	14,907	3		
7050 財務成本		( 2,184)	-	( 2,153)	-		
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)	19,707	4	25,659	5		
7000 營業外收入及支出合計		22,080	5	41,821	9		
7900 稅前淨利		60,606	13	69,861	15		
7950 所得稅利益	六(十八)	1,900	-	132	-		
8200 本期淨利		\$ 62,506	13	\$ 69,993	15		
其他綜合損益不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 617)	-	\$ 3,348	1		
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)	6,437	1	5,291	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)	( 15,460)	( 3)	33,548	7		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	3,037	1	( 8,480)	( 2)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,603)	( 1)	\$ 33,707	7		
8500 本期綜合損益總額		\$ 55,903	12	\$ 103,700	22		
9750 基本每股盈餘	六(十九)	\$ 1.48		\$ 1.65			
9850 稀釋每股盈餘	六(十九)	\$ 1.47		\$ 1.65			

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：李其瀧



經理人：林青煌



會計主管：王喻芳



永日化學股份有限公司  
 個別資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本		公 積 金		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	總 額
	註 冊 通 股 本	發 行 溢 價 其 他 法 定 盈 餘 公 積 金	留 存 盈 餘	未 分 配 盈 餘	未 分 配 盈 餘	總 額		
111 年 度								
	\$ 423,735	\$ 29,841	\$ 78	\$ 1,610	\$ 18,293	\$ 40,553	\$ 514,110	
本期淨利	-	-	-	-	69,993	-	69,993	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	460	33,247	33,707	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	70,453	33,247	103,700	
110年度盈餘指標及分配：六(十三)								
提列法定盈餘公積	-	-	-	804	(804)	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	(4,237)	-	(4,237)	
111年12月31日餘額	\$ 423,735	\$ 29,841	\$ 78	\$ 2,414	\$ 83,705	\$ 73,800	\$ 613,573	
112 年 度								
	\$ 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)	(5,017)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	61,713	(5,810)	55,903	
111年度盈餘指標及分配：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	

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。



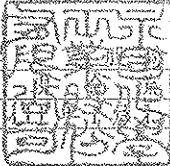
董事長：李其澧



經理人：林青煙



會計主管：王喻芳


  
 永日化學有限公司
   
 個體財務報表
   
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 60,606	\$ 69,861
調整項目		
收益費損項目		
未實現外幣兌換損失	1,261	20
預期信用減損損失	十二(二) -	729
折舊費用	六(六)(七) (十七) 27,200	31,187
各項攤提	六(十七) 400	400
利息費用	2,147	2,134
利息費用-租賃負債	37	19
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十六) 339	-
利息收入	( 1,374 )	( 260 )
股利收入	六(十五) ( 378 )	( 237 )
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(五) ( 19,707 )	( 25,659 )
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	1,062	( 244 )
應收帳款	18,484	( 50,255 )
應收帳款-關係人	8,838	4,112
存貨	( 23,046 )	2,974
其他流動資產	( 4,346 )	13,088
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	204	( 92 )
應付帳款	4,460	5,829
其他應付款	( 2,272 )	15,650
其他流動負債	138	446
其他非流動負債	( 1,496 )	( 2,124 )
營運產生之現金流入	72,557	67,578
收取之利息	1,374	260
支付之利息	( 2,184 )	( 2,153 )
支付之所得稅	( 150 )	( 82 )
營業活動之淨現金流入	71,597	65,603
<b>投資活動之現金流量</b>		
子公司減資退回股款	43,275	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十) ( 14,941 )	( 10,321 )
預付設備款增加	( 1,409 )	( 1,611 )
其他非流動資產增加	-	( 10 )
存出保證金增加	( 114 )	-
收取之股利	378	237
投資活動之淨現金流入(流出)	27,189	( 11,705 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
償還長期借款	六(二十一) ( 46,750 )	( 32,750 )
租賃本金償還	六(二十一) ( 1,874 )	( 1,631 )
發放現金股利	六(十三) (二十一) ( 33,899 )	( 4,237 )
籌資活動之淨現金流出	( 82,523 )	( 38,618 )
外幣匯率影響數	( 1,261 )	20
本期現金及約當現金增加數	15,002	15,260
期初現金及約當現金餘額	六(一) 88,316	73,056
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 103,318	\$ 88,316

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：李其濃



經理人：林青煙



會計主管：王喻芳



永日化學  有限公司

112 年  分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初累積盈餘	\$42,760,828
加：112 年度稅後淨利	62,506,227
減：其他綜合損益	(792,502)
減：提列法定盈餘公積	(6,171,373)
可供分配稅後盈餘	98,303,180
分配項目：	
分配現金股利	(33,898,754)
期末未分配盈餘	\$64,404,426

董事長：李其澧



總經理：林青煌



會計主管：王喻芳

