

永純化學工業股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時間：民國一一〇年七月一日(星期四)上午九時整

地點：台北市松江路168號11樓(永純化學工業股份有限公司台北分公司大廳)

出席股數：親自出席及代理出席代表股份總數共計37,126,736股(含以電子方式行使表決權股數441,679股)，占本公司已發行股份總數61,056,000股之60.80%，已逾法定開會股數。

出席：董事 蔡慶芳、林慈環、林吳芳梅、于慧玲

獨立董事 鄭哲民、金昌民、周滿津

監察人 蔡吉隆、林繼成

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：蔡慶芳董事長



記錄：陳富美



壹、宣布開會(略)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

一、本公司一〇九年度營業報告。(請參閱附件一)

二、監察人審查本公司一〇九年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、一〇九年度董監酬勞及員工酬勞分派情形報告：本公司董事會決議通過一〇九年度董監酬勞金額新台幣1,572,470元，員工酬勞金額新台幣1,042,147元，上述金額全數以現金發放，且決議數與一〇九年度認列之費用金額無差異。

肆、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：承認本公司一〇九年度決算表冊案，提請承認。

說明：一、本公司一〇九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池瑞全暨游素環會計師查核簽證完竣。上述表冊及營業報告書、盈餘分配案，送請監察人審查竣事，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：經投票表決結果，贊成權數為37,106,119權，占表決總權數99.94%，反對權數為7,263權，棄權/未投票權數為13,354權，無效權數為0權，本案照案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：承認本公司一〇九年度盈餘分配案，提請承認。

說明：一、本公司一〇九年度盈餘分配，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、本公司一〇九年度稅後純益為新台幣(以下同)55,516,198元，加計確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘1,040,322元，提列法定盈餘公積5,655,652元，加計期初未分配盈餘97,004,303.88元，期末可分配盈餘為147,905,171.88元，擬分配股東紅利48,844,800元。每股配發0.8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
一〇九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		\$ 97,004,303.88
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		1,040,322.00
109年度調整後未分配盈餘		\$ 98,044,625.88
加：本年度稅後淨利	55,516,198.00	
減：提列法定盈餘公積	5,655,652.00	
109年度可供分配盈餘		\$ 147,905,171.88
股東紅利-現金股利每股0.8元	48,844,800.00	
109年度期末未分配盈餘		\$ 99,060,371.88

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



主辦會計：陳富美



決議：經投票表決結果，贊成權數為37,106,119權，占表決總權數99.94%，反對權數為7,263權，棄權/未投票權數為13,354權，無效權數為0權，本案照案表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九時十二分。

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、程序及股東發言，仍以會議影音為準。

附件一

永純化學工業股份有限公司
一〇九年度營業報告書



一、一〇九年度營業報告書

(一)營業計畫實施成果

109 年度合併營收 810,058 仟元，相對於 108 年度 1,046,430 仟元減少 22.59%；109 年稅後淨利 55,516 仟元，較 108 年度 33,722 仟元增加 64.63%；每股盈餘為新台幣 0.91 元，較 108 年度 0.55 元增加 65.45%。

(二)預算執行情形

本公司一〇九年度並未對外公開財務預測數，然整體實際營運狀況與公司內部制定之營業計劃大致相當。

(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	109 年度	108 年度
本期稅前淨利	58,869	34,427
營業活動之淨現金流入	116,651	151,793
投資活動之淨現金流出	2,688	-12,218
籌資活動之淨現金流出	-65,169	-93,997
現金及約當現金淨增減數	54,170	45,578
年初現金及約當現金餘額	373,343	327,765
年底現金及約當現金餘額	427,513	373,343

2、獲利能力分析

項目/年度		109 年度	108 年度
負債與資產比率		18.63%	19.66%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率		332.68%	318.29%
流動比率		512.94%	490.10%
速動比率		389.39%	340.12%
資產報酬率		4.14%	2.56%
股東權益報酬率		5.03%	3.09%
佔實收資本額 比例%	營業利益	7.08%	5.21%
	稅前純益	9.64%	5.64%
純益率		6.85%	3.22%
每股盈餘		0.91 元	0.55 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、一一〇年度營業計劃概要

本公司主要是生產酸醇樹脂的各項產品，並積極投入新型合成樹脂產品的開發。公司 110 年度營業計劃以不低於近三年營收平均成長率為目標，經營團隊將積極於營運目標達成，戮力共同提升企業價值。

(一) 經營方針

- 1、產品結構將朝產品應用所需為發展重點，加快新產品與新事業發展商業化速度，以獲取更高的市場價值。
- 2、持續中國大陸以外的市場開發，尋求其他潛在市場機會。由於中美貿易大戰，大陸工廠也向外拓展至東北亞、東南亞及印度等新興市場並積極開發確保競爭優勢。永純公司亦持續加強亞洲地區之國際大廠合作，讓業務成長更全面，產品結構更多元。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司預期一一〇年度主要產品的銷售數量如下表：

主要產品	單位	110 年預估銷售量
不飽和樹脂	公噸	2,160
酸醇樹脂	公噸	9,000
耐酸塗料	公噸	480
化學槽	個	40
熱熔膠及鞋膠相關製品	公噸	2,112

(三) 重要產銷政策

- 1、有效運用生產管理活動，確保交期以維護信譽。
- 2、在市場推廣方面將以積極態度，穩健的腳步於亞太地區佈建完整之行銷通路。
- 3、整合公司內部及外部專業系統公司之技術，以提供市場產品及趨勢分析之系統性解決方案予客戶，整合客戶產品，進而縮短下游客戶新產品上市之時間，以利掌握市場先機，達到三贏之成果。
- 4、有效人力資源規劃，做好人才培育與發展。

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

全球經濟壟罩在新冠肺炎傳染的疫情下，再加上中美貿易大戰的關稅壁壘的經濟環境，台灣除電子業外，一般傳統產業的市場日趨下滑。本公司一向兢兢業業，誠信踏實專注在本業經營，未來營業策略將以獲利為目標，致力於專業經營能力之提升，使產品線更趨完整，更積極於產品及原物料庫存管理，並隨時配合外部競爭環境、法規及總體經濟之變遷作出因應，強化整體競爭力，進一步鞏固競爭優勢。

董事長：蔡慶芳



經理人：林誠謙



主辦會計：陳富美



附件二

監察人審查報告書

茲准董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、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池瑞全暨游素環會計師查核完竣，提出查核報告書。

上開董事會造送之各項表冊，經本監察人審查認為尚無不符。爰依照公司法第二一九條之規定報請 鑒察。

此致

永純化學工業股份有限公司一一〇年股東常會

監察人：蔡吉隆



監察人：林繼成



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 九 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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 109 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 109 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發生之真實性

永純化學工業股份有限公司營業收入較去年顯著衰退。基於對財務報表重大性及審計準則公報對銷貨收入認列預設為顯著風險之考量，本會計師將符合特定客戶之銷貨收入交易之出貨真實性評估列為關鍵查核事項。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（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 109 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 池 瑞 全

池瑞全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 游 素 環

游素環



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 29 日

永純仁學工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 405,252	32	\$ 367,213	29
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)	37,391	3	36,741	3
1160	應收票據—關係人(附註十、二一、二七及二八)	37,687	3	34,331	3
1170	應收帳款淨額(附註十、二一及二七)	124,971	10	108,101	9
1180	應收帳款—關係人(附註十、二一、二七及二八)	12,872	1	12,601	1
130X	存貨(附註十一)	156,005	12	189,739	15
1410	預付款項	3,332	-	2,244	-
1476	本期所得稅資產(附註二三)	5,092	-	5,092	-
1479	其他流動資產—其他(附註十五)	54	-	46	-
11XX	流動資產總計	<u>881,656</u>	<u>69</u>	<u>855,108</u>	<u>68</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十二)	50,476	4	49,266	4
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、二五及二九)	330,479	26	335,770	27
1780	無形資產	138	-	188	-
1840	遞延所得稅資產—非流動(附註二三)	18,659	1	19,901	1
1920	存出保證金(附註二七)	210	-	210	-
15XX	非流動資產總計	<u>399,962</u>	<u>31</u>	<u>405,335</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,281,618</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,260,443</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2110	應付短期票券(附註十六、二五、二七及二九)	\$ 43,050	3	\$ 42,811	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七及二七)	679	-	587	-
2130	合約負債—流動(附註二一)	426	-	2,562	-
2150	應付票據(附註十七及二七)	4,939	1	2,256	-
2170	應付帳款(附註十七及二七)	28,865	2	31,627	3
2219	其他應付款(附註十八、二五及二七)	26,407	2	22,078	2
2230	本期所得稅負債(附註二三)	1,571	-	-	-
2399	其他流動負債	286	-	315	-
21XX	流動負債總計	<u>106,223</u>	<u>8</u>	<u>102,236</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	46,034	4	46,273	4
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十九)	16,657	1	19,153	1
25XX	非流動負債總計	<u>62,691</u>	<u>5</u>	<u>65,426</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>168,914</u>	<u>13</u>	<u>167,662</u>	<u>13</u>
	權益(附註二十)				
	股 本				
3110	普通 股	610,560	48	610,560	49
3200	資本公積	53,309	4	53,309	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	197,246	15	193,874	15
3320	特別盈餘公積	98,028	8	98,028	8
3350	未分配盈餘	153,561	12	137,010	11
3300	保留盈餘總計	448,835	35	428,912	34
3XXX	權益總計	<u>1,112,704</u>	<u>87</u>	<u>1,092,781</u>	<u>87</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,281,618</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,260,443</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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二八）	\$ 664,234	100	\$ 897,214	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二八）	(556,166)	(84)	(794,506)	(88)
5900	營業毛利	108,068	16	102,708	12
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	(395)	-	(253)	-
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	253	-	314	-
5950	已實現營業毛利	107,926	16	102,769	12
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(26,754)	(4)	(31,390)	(4)
6200	管理費用	(31,092)	(4)	(30,795)	(3)
6300	研究發展費用	(5,704)	(1)	(5,588)	(1)
6450	預期信用減損損失	(858)	-	-	-
6000	營業費用合計	(64,408)	(9)	(67,773)	(8)
6900	營業淨利	43,518	7	34,996	4
	營業外收入及支出（附註二二、二八及三一）				
7100	利息收入	2,306	-	2,615	-
7010	其他收入	4,479	1	60	-
7020	其他利益及損失	7,396	1	1,875	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	1,352	-	(5,136)	-
7050	財務成本	(15)	-	(55)	-
7000	營業外收入及支出合計	15,518	2	(641)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 59,036	9	\$ 34,355	4
7950	所得稅費用 (附註二三)	(3,520)	-	(633)	-
8200	本年度淨利	<u>55,516</u>	<u>9</u>	<u>33,722</u>	<u>4</u>
	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	1,300	-	1,911	-
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	-	-	-	-
8341	與不重分類之項目 相關之所得稅	(260)	-	(382)	-
8310		<u>1,040</u>	-	<u>1,529</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>1,040</u>	-	<u>1,529</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 56,556</u>	<u>9</u>	<u>\$ 35,251</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.55</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.55</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





永純化學股份有限公司

誠信 專業 服務

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	權益總額
股數 (仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
A1	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 191,520	\$ 98,028	\$ 134,641	\$ 1,088,058		
B1	-	-	-	2,354	-	(2,354)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(30,528)	(30,528)	(30,528)	(30,528)
D1	-	-	-	-	-	33,722	33,722	33,722	33,722
D3	-	-	-	-	-	1,529	1,529	1,529	1,529
D5	-	-	-	-	-	35,251	35,251	35,251	35,251
Z1	61,056	610,560	53,309	193,874	98,028	137,010	1,092,781		
B1	-	-	-	3,372	-	(3,372)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(36,633)	(36,633)	(36,633)	(36,633)
D1	-	-	-	-	-	55,516	55,516	55,516	55,516
D3	-	-	-	-	-	1,040	1,040	1,040	1,040
D5	-	-	-	-	-	56,556	56,556	56,556	56,556
Z1	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 197,246	\$ 98,028	\$ 153,561	\$ 1,112,704		

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：陳雷美

永純化學工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 59,036	\$ 34,355
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	8,430	9,785
A20200	攤銷費用	50	50
A20300	預期信用減損迴轉利益	858	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨損失	92	518
A20900	財務成本	15	55
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	(1,352)	5,136
A21200	利息收入	(2,306)	(2,615)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(7,734)	(50)
A22600	不動產、廠房及設備減損損失	680	-
A23700	存貨跌價及呆滯（迴轉利益） 損失	(1,678)	(1,947)
A23900	與子公司、關聯企業及合資之 未實現利益	395	253
A24000	與子公司、關聯企業及合資之 已實現利益	(253)	(314)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(4,006)	28,729
A31150	應收帳款	(17,999)	23,938
A31200	存 貨	35,412	41,893
A31230	預付款項	(1,088)	508
A31240	其他流動資產	(10)	109
A32125	合約負債—流動	(2,136)	1,934
A32130	應付票據	2,683	(2,439)
A32150	應付帳款	(2,762)	1,192
A32180	其他應付款	3,457	(1,971)
A32230	其他流動負債	(29)	(161)
A32240	淨確定福利負債	(1,196)	(1,038)
A33000	營運產生之現金	68,559	137,920
A33100	收取之利息	2,308	2,615

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 15)	(\$ 55)
A33500	支付之所得稅	(1,205)	(7,055)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>69,647</u>	<u>133,425</u>
	投資活動之現金流量		
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(40,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,144)	(4,072)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,930	50
B03700	存出保證金	-	3
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>4,786</u>	<u>(44,019)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00600	應付短期票券減少	239	(11,272)
C04500	支付股利	(36,633)	(30,528)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(36,394)</u>	<u>(41,800)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	38,039	47,606
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>367,213</u>	<u>319,607</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 405,252</u>	<u>\$ 367,213</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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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 109 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 109 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營業收入較去年顯著衰退。基於對財務報表重大性及審計準則公報對銷貨收入認列預設為顯著風險之考量，本會計師將符合特定客戶之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 109 及 108 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（含監察人）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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 109 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 池 瑞 全

池瑞全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 游 素 環

游素環



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 29 日

永純化學工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 427,513	31	\$ 373,343	28
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	7	99,000	7
1150	應收票據淨額(附註十、二一及二七)	39,137	3	37,333	3
1170	應收帳款淨額(附註十、二一及二七)	174,307	13	149,430	11
130X	存貨(附註十一)	219,487	16	273,020	20
1410	預付款項	4,054	-	3,502	-
1220	本期所得稅資產(附註二三)	5,092	1	5,092	-
1479	其他流動資產(附註十五)	953	-	977	-
11XX	流動資產總計	<u>969,543</u>	<u>71</u>	<u>941,697</u>	<u>69</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、二五及二九)	354,248	26	366,985	27
1755	使用權資產(附註十四)	9,040	1	15,645	1
1821	無形資產	138	-	188	-
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	32,538	2	33,682	3
1920	存出保證金(附註二七)	2,022	-	2,022	-
15XX	非流動資產總計	<u>397,986</u>	<u>29</u>	<u>418,522</u>	<u>31</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,367,529</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,360,219</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)	\$ 40,000	3	\$ 62,000	5
2110	應付短期票券(附註十六、二五及二七)	43,050	3	42,811	3
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)	918	-	696	-
2130	合約負債－流動(附註二一)	2,964	-	2,855	-
2150	應付票據(附註十七及二七)	6,805	1	4,312	-
2170	應付帳款(附註十七及二七)	52,564	4	42,309	3
2219	其他應付款(附註十八、二五及二七)	34,052	3	30,123	2
2280	租賃負債－流動(附註十四、二五及二七)	6,684	-	6,586	1
2230	本期所得稅負債(附註二三)	1,571	-	-	-
2399	其他流動負債	409	-	450	-
21XX	流動負債總計	<u>189,017</u>	<u>14</u>	<u>192,142</u>	<u>14</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	46,661	4	46,969	4
2580	租賃負債－非流動(附註十四、二五及二七)	2,490	-	9,174	1
2640	淨確定福利負債－非流動(附註十九)	16,657	1	19,153	1
25XX	非流動負債總計	<u>65,808</u>	<u>5</u>	<u>75,296</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>254,825</u>	<u>19</u>	<u>267,438</u>	<u>20</u>
	歸屬於本公司業主權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股	610,560	44	610,560	45
3200	資本公積	53,309	4	53,309	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	197,246	15	193,874	14
3320	特別盈餘公積	98,028	7	98,028	7
3350	未分配盈餘	153,561	11	137,010	10
3300	保留盈餘總計	<u>448,835</u>	<u>33</u>	<u>428,912</u>	<u>31</u>
3XXX	權益總計	<u>1,112,704</u>	<u>81</u>	<u>1,092,781</u>	<u>80</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,367,529</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,360,219</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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二一)	\$ 810,058	100	\$ 1,046,430	100
5000	營業成本 (附註十一及二二)	(690,448)	(85)	(931,023)	(89)
5900	營業毛利	<u>119,610</u>	<u>15</u>	<u>115,407</u>	<u>11</u>
	營業費用 (附註二二)				
6100	推銷費用	(35,244)	(5)	(43,562)	(4)
6200	管理費用	(34,502)	(4)	(34,360)	(3)
6300	研究發展費用	(5,705)	(1)	(5,588)	(1)
6450	預期信用減損損失	(959)	-	(92)	-
6000	營業費用合計	(76,410)	(10)	(83,602)	(8)
6900	營業淨利	<u>43,200</u>	<u>5</u>	<u>31,805</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出 (附註二 二及三一)				
7100	利息收入	2,309	-	2,624	-
7010	其他收入	7,775	1	144	-
7020	其他利益及損失	6,781	1	1,721	-
7050	財務成本	(1,196)	-	(1,867)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>15,669</u>	<u>2</u>	<u>2,622</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	<u>58,869</u>	<u>7</u>	<u>34,427</u>	<u>3</u>
7950	所得稅費用 (附註二三)	(3,353)	-	(705)	-
8200	本年度淨利	<u>55,516</u>	<u>7</u>	<u>33,722</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年度		108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	\$ 1,300	-	\$ 1,911	-
8341	與不重分類之項目 相關之所得稅	(260)	-	(382)	-
8310		<u>1,040</u>	-	<u>1,529</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>1,040</u>	-	<u>1,529</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 56,556</u>	<u>7</u>	<u>\$ 35,251</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 55,516	7	\$ 33,722	3
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 55,516</u>	<u>7</u>	<u>\$ 33,722</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 56,556	7	\$ 35,251	3
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 56,556</u>	<u>7</u>	<u>\$ 35,251</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.55</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.55</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 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	保	留	盈	除	總
股數 (千股)	金額	額	積	法	特	公	配	額
				定	別	積	分	
				盈	盈	未	配	
				餘	餘	分	配	
				公	公	配	配	
				積	積	額	額	
				餘	餘	總	總	
				額	額	額	額	
A1	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 191,520	\$ 98,028	\$ 134,641	\$ 1,088,058	
B1	-	-	-	2,354	-	(2,354)	-	
B5	-	-	-	-	-	(30,528)	(30,528)	
D1	-	-	-	-	-	33,722	33,722	
D3	-	-	-	-	-	1,529	1,529	
D5	-	-	-	-	-	35,251	35,251	
Z1	61,056	610,560	53,309	193,874	98,028	137,010	1,092,781	
B1	-	-	-	3,372	-	(3,372)	-	
B5	-	-	-	-	-	(36,633)	(36,633)	
D1	-	-	-	-	-	55,516	55,516	
D3	-	-	-	-	-	1,040	1,040	
D5	-	-	-	-	-	56,556	56,556	
Z1	61,056	\$ 610,560	\$ 53,309	\$ 197,246	\$ 98,028	\$ 153,561	\$ 1,112,704	

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 58,869	\$ 34,427
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,193	26,262
A20200	攤銷費用	50	50
A20300	預期信用減損損失	959	92
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失	222	641
A20900	財務成本	1,196	1,867
A21200	利息收入	(2,309)	(2,624)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(7,734)	123
A22600	不動產、廠房及設備減損損失	680	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(1,677)	(1,948)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,804)	9,824
A31150	應收帳款	(25,836)	25,736
A31200	存 貨	55,210	57,506
A31230	預付款項	(552)	(127)
A31240	其他流動資產	11	1,013
A32125	合約負債	109	(716)
A32130	應付票據	2,493	(2,379)
A32150	應付帳款	10,255	10,339
A32180	其他應付款項	3,444	(1,103)
A32230	其他流動負債	(41)	(139)
A32240	確定福利負債	(1,196)	(1,038)
A33000	營運產生之現金	116,542	157,806
A33100	收取之利息	2,322	2,624
A33300	支付之利息	(1,007)	(1,581)
A33500	支付之所得稅	(1,206)	(7,056)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>116,651</u>	<u>151,793</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 5,242)	(\$ 12,021)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,930	50
B03700	存出保證金增加	<u>-</u>	(<u>247</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,688</u>	(<u>12,218</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(22,000)	(36,000)
C04020	租賃負債本金償還	(6,775)	(6,775)
C00500	應付短期票券增加(減少)	239	(20,694)
C04500	支付本公司業主股利	(<u>36,633</u>)	(<u>30,528</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>65,169</u>)	(<u>93,997</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	54,170	45,578
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>373,343</u>	<u>327,765</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 427,513</u>	<u>\$ 373,343</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

