

雙鍵化工股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 110 年 7 月 2 日(星期五)上午九時三十分

開會地點：新北市中和區中正路 959 號 4 樓會議室

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 60,755,425 股，占本公司已發行股份總數 75,420,615 股之 80.55%

出席董事：王棟海、蔡茂德、林良、余慧玲(以上為董事)

其他列席：勤業眾信聯合會計師事務所陳致源會計師

主 席：王棟海 董事長



記 錄：胡慧霞



一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

- (一)109 年度營業報告案，請參閱附件一。
- (二)109 年度審計委員會審查報告案，請參閱附件二。
- (三)109 年度員工及董事酬勞報告案。
- (四)109 年度盈餘分派現金股利報告案，請參閱附件五。
- (五)國內第一次無擔保轉換公司債發行情形報告案。
- (六)第一次庫藏股買回執行情形報告案。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案 由：109 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國 109 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，業經董事會決議通過，個體財務報表及合併財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所陳致源會計師、張敬人會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送呈審計委員會審查竣事，且出具審查報告書在案。

二、前項營業報告書請參閱附件一，審計委員會審查報告書請參閱附件

二，財務報表請參閱附件三及四。

三、謹提請 承認。

決 議：本案經投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 60,755,425 權

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	60,708,984 權(4,273,149 權)	99.92%
反對權數(其中電子投票權數)	1,344 權(1,344 權)	0.00%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	45,097 權(45,097 權)	0.07%

第二案(董事會提)

案 由：109 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、109 年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱附件五。

二、謹提請 承認。

決 議：本案經投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 60,755,425 權

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	60,705,884 權(4,270,049 權)	99.91%
反對權數(其中電子投票權數)	44,444 權(44,444 權)	0.07%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	5,097 權(5,097 權)	0.00%

五、討論事項

依金管會公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本次股東常會延期至 110 年 7 月 2 日召開，援配合修訂日期應以股東會實際召開日期為準，本次討論之各項議案條文中若有修訂日期者，一律修正為 110 年 7 月 2 日。

第一案(董事會提)

案 由：盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：一、本公司考量未來業務發展需要，擬自 109 年度可供分配盈餘中提撥股票股利新台幣 52,794,430 元轉增資發行新股(普通股) 5,279,443 股，每股面額 10 元。

二、盈餘轉增資依配股基準日股東名簿所載股東持有股份比例分配之，每仟股無償配發 70 股，配發不足一股之畸零股得由股東自停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊，逾期未拼湊或拼湊後仍不足壹股之畸零股，依公司法 240 條規定按面額折發現金至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人按面額認購之。

三、本次增資發行新股其權利義務與原已發行之普通股股份相同，並採無實體發行。

四、嗣後如因本公司流通在外股數異動，致股東配股率因此發生變動，擬授權董事會全權處理之。

五、本案俟股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，由董事會另訂定增資配股基準日。如因法令規定或主管機關核定須予變更時，擬授權董事會全權處理之。

決 議：本案經投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 60,755,425 權

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	60,705,731 權(4,269,896 權)	99.91%
反對權數(其中電子投票權數)	44,597 權(44,597 權)	0.07%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	5,097 權(5,097 權)	0.00%

第二案(董事會提)

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：因應主管機關法令修正，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，其修訂條文對照表，請參閱附件六。

補充說明：本案之修訂日期應以股東會實際召開日期為準，故修訂日期為 110 年 7 月 2 日。

決 議：本案經投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 60,755,425 權

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	60,708,984 權(4,273,149 權)	99.92%
反對權數(其中電子投票權數)	41,344 權(41,344 權)	0.06%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	5,097 權(5,097 權)	0.00%

第三案(董事會提)

案 由：修訂本公司「董事選任程序」案，提請 討論。

說 明：因應主管機關法令修正，擬修訂本公司「董事選任程序」部分條文，其修訂條文對照表，請參閱附件七。

補充說明：本案之修訂日期應以股東會實際召開日期為準，故修訂日期為 110 年 7 月 2 日。

決 議：本案經投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 60,755,425 權

票決結果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	60,708,984 權(4,273,149 權)	99.92%
反對權數(其中電子投票權數)	41,344 權(41,344 權)	0.06%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	5,097 權(5,097 權)	0.00%

六、臨時動議：無。

七、散會：主席宣佈散會，散會時間同日上午9時58分。

*本次股東會議事錄僅載明會議進行要旨及議案決議，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

【附件一】

雙鍵化工股份有限公司

109 年度營業報告書

(一) 營業計畫實施成果

本公司 109 年度合併營業收入 2,632,875 仟元，與 108 年度相較下滑 24.71%；經營利益方面，合併稅前淨利為 109,984 仟元，與 108 年度相較下滑 57.22%；稅後淨利歸屬於本公司業主為 62,084 仟元。

(二) 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	109 年度	108 年度
營業收入	2,632,875	3,496,960
營業毛利	443,048	677,192
營業(損)益	89,682	243,400
營業外收入(支出)	20,302	13,717
稅前淨利	109,984	257,117
本期淨利(損)	62,801	197,418
淨利歸屬於本公司業主	62,084	194,461
淨利歸屬於非控制權益	717	2,957

2. 獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度
資產報酬率(%)	1.69%	4.88%
權益報酬率(%)	2.72%	7.91%
營業利益佔實收資本比率(%)	11.89%	31.70%
稅前淨利佔實收資本比率(%)	14.58%	33.48%
純益率(%)	2.36%	5.56%
每股盈餘(元)	0.81	2.53

(三) 研究發展狀況

集團研究發展之核心產品：

	109 年度研發成果	未來研發方向
塑膠添加劑	(1)環保型水性高效能抗氧化劑及紫外線吸收劑 (2)聚氨酯用高質化抗氧化劑 (3)聚氨酯胸鞋棉用複合式抗黃變助劑	(1)環保型水性高效能抗氧化劑及紫外線吸收劑 (2)尼龍用高耐熱型抗氧化劑 (3)聚氨酯胸鞋棉用複合式抗黃變助劑 (4)PVC/ABS 聚合用抗氧化劑乳液
光固化材料	(1)PVC 消光地板塗料 (2)耐高溫高濕型接著劑 (3)金屬鍍層防鹽霧面塗 (4)PET 膜片貼合膠 (5)電子元件用封裝膠	(1)桐木窗廉塗料開發 (2)PMMA-耐彎折塗料開發 (3)PC/PET 銀膜接著劑開發 (4)高爾夫球 Top coat 開發 (5)橡膠鞋底 primer 塗料開發
數位印花墨水	(1)高牢度水性塗料墨水 (2)高色牢度酸性墨水 (3)高上色率反應墨水 (4)快乾低煙分散墨水 (5)高附著 UV 光固化墨水	(1)快乾水性乳膠墨水 (2)高色牢度酸性墨水 (3)高上色率反應墨水 (4)快乾低煙分散墨水 (5)高穩定 UV 光固化墨水 (6)適用各材料客製化墨水
合成	(1)3D 列印用光固化材料 (2)隱形眼鏡用光固化材料 (3)陰離子型水性聚氨酯鞋材保護膠 (4)光固化起始劑環保製程開發 (5)特殊介面活性劑開發 (6)光起始劑 BDK 開發 (7)PVC 熱穩定劑 DBM83 開發	(1)陰/非離子水性聚氨酯樹脂 (2)功能性樹脂材料開發 (3)隱形眼鏡用光固化材料 (4)LED 封裝材料開發 (5)醫藥中間體開發 (6)農藥中間體開發 (7)顯影液開發

(四) 經營方針與銷售策略

1. 塑膠添加劑：快速提供符合市場潮流或能符合客戶需求之產品：

- (1)如 PU 泡綿、無三酚 PU 泡棉抗黃變劑、農膜塗覆液及其他新產品，另亦針對重點市場及應用持續開發直接客戶及客製化產品推廣。
- (2)歐洲全力推廣已有註冊之產品、維繫關鍵客戶及開發。
- (3)擴大 PE 回收料抗黃劑、聚氨酯海綿用抗黃劑、PVC 百葉窗用紫外線吸收劑銷售市場；推出農膜新型光穩定劑 HALS-307、ABS 用抗氧劑。

2.光固化材料：

- (1)深耕利基型產品 DC173、DC184 光啟始劑，待宜蘭新廠啟用後之上下游整合成本製造優勢，將提升市場競爭力以擴大市場佔有率。
- (2)持續推廣特色單體，寡聚合物銷售。

3.數位印花墨水：

- (1)墨水-UV 及紡織墨水針對重點市場(美國、土耳其、印尼、越南、台灣等)全面推廣。

2020 年全球經濟是繼 2019 年中美貿易衝突戰後，又遭受同樣衝擊世界自由貿易活動的 Covid-19 疫情襲擊。全球景氣尋求復甦，紓困擴張引發市場利率波動與通貨膨脹，伴隨著原物料供需吃緊，因此企業經歷過去兩年的衝擊挑戰後，續存公司在 2021 年將面臨市場更大變化的經營挑戰。雙鍵公司過去兩年歷經中國大陸持續性的化工產業供給側改政策，使鹽城工廠遭受停工狀態已逾兩年；宜蘭第一期建廠計畫亦因環保法規日趨嚴謹趨勢下，工程設計規格自動化的提升與複雜度，使建廠進度緩慢延遲原規劃的開工試車時程。歷經過去兩年如此煎熬的內外經營環境，2021 年度雙鍵有信心走出谷底，以感謝一路走來持續支持的股東們。

董事長：王棟海



總經理：蔡茂德



會計主管：余慧玲



【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告（含合併及個體財務報告）及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所陳致源會計師和張敬人會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

雙鍵化工股份有限公司

審計委員會召集人：

蔡高忠

蔡 高 忠

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 五 日

會計師查核報告

雙鍵化工股份有限公司 公鑒：

查核意見

雙鍵化工股份有限公司及其子公司民國 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告附註（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，足以允當表達雙鍵化工股份有限公司及其子公司民國 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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，與雙鍵化工股份有限公司及其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，對雙鍵化工股份有限公司及其子公司民國 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。

茲對雙鍵化工股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

雙鍵化工股份有限公司及其子公司之營業收入主要來自於銷售各類化學原料、塗裝用單體聚合物、添加劑及特用化學品等，其中塑膠添加劑產品銷貨金額佔全年度合併營收比重 61%，由於來自該產品之營業收入金額係屬重大且交易頻繁，故民國 109 年度將塑膠添加劑銷貨收入之發生列為關鍵查核事項並進行查核。依照公司會計政策，收入需於產品相關風險及報酬移轉予買方時認列，而公司若未依適當之銷貨收入政策或國際會計準則第 15 號規定，在尚未完成履約義務即認列收入，將導致財務報表重大不實表達。與營業收入認列之相關會計政策及資訊請參閱合併財務報表附註四及二三。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量雙鍵化工股份有限公司及其子公司之銷貨收入認列政策，評估銷貨收入發生之相關內部控制之設計及執行情形，並自塑膠添加劑之銷貨收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況等查核程序，並確認期後是否有重大退回情形，以確認營業收入是否真實發生。

其他事項

雙鍵化工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雙鍵化工股份有限公司及其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雙鍵化工股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雙鍵化工股份有限公司及其子公司之治理單位（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告之責任

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，惟其目的非對雙鍵化工股份有限公司及其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，以及使雙鍵化工股份有限公司及其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雙鍵化工股份有限公司及其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. 對於雙鍵化工股份有限公司及其子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，決定對雙鍵化工股份有限公司及其子公司民國 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 陳 致 源



陳致源

會計師 張 敬 人



張敬人

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

雙健化工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	%
1100	流動資產				
1136	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,317,121	29	\$ 1,261,134	31
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三一）	11,346	-	9,583	-
1170	應收票據（附註四、十及二三）	57,731	1	151,494	4
1180	應收帳款淨額（附註四、十及二三）	594,764	13	547,632	14
1200	應收帳款－關係人（附註四、十、二三及三十）	5,028	-	983	-
130X	其他應收款	28,441	1	9,870	-
1479	存貨淨額（附註四及十一）	382,241	9	394,831	10
11XX	其他流動資產（附註四、十七及三一）	120,916	3	156,220	4
	流動資產總計	2,517,588	56	2,531,747	63
1517	非流動資產				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	104,374	2	136,970	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	1,446,518	32	1,077,652	27
1755	使用權資產（附註四、十四及三十）	27,284	1	25,414	-
1805	商譽（附註四及十五）	26,593	1	26,593	1
1821	其他無形資產（附註四及十六）	1,672	-	2,356	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	45,311	1	29,645	1
1915	預付設備款	334,879	7	191,941	5
1990	其他非流動資產（附註十七）	14,804	-	16,061	-
15XX	非流動資產總計	2,001,435	44	1,506,632	37
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,519,023	100	\$ 4,038,379	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2120	短期借款（附註十八及三一）	\$ 375,103	8	\$ 155,000	4
2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及十九）	196	-	1,980	-
2150	合約負債（附註四及二三）	8,555	-	5,981	-
2160	應付票據	63,313	2	68,919	2
2170	應付票據－關係人（附註三十）	4,377	-	-	-
2180	應付帳款	214,980	5	219,098	5
2219	應付帳款－關係人（附註三十）	65,613	2	86,615	2
2230	其他應付款（附註二十）	106,816	2	112,714	3
2280	本期所得稅負債（附註四及二五）	23,416	1	26,693	1
2321	租賃負債－流動（附註四、十四及三十）	8,019	-	4,640	-
2322	一年內到期之應付公司債（附註四及十九）	594,526	13	585,815	15
2399	一年內到期之長期借款（附註十八及三一）	57,606	1	9,621	-
21XX	其他流動負債（附註二十）	855	-	3,483	-
	流動負債總計	1,523,375	34	1,280,559	32
2540	非流動負債				
2570	長期借款（附註十八及三一）	750,959	17	345,780	9
2580	遞延所得稅負債（附註四及二五）	16,098	-	41,635	1
2640	租賃負債－非流動（附註四、十四及三十）	874	-	2,378	-
25XX	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	9,099	-	10,062	-
	非流動負債總計	777,030	17	399,855	10
2XXX	負債總計	2,300,405	51	1,680,414	42
3110	歸屬於本公司業主之權益				
3200	普通股股本	754,206	17	767,886	19
3310	資本公積	356,491	8	362,640	9
3320	保留盈餘				
3330	法定盈餘公積	221,206	5	201,760	5
3340	特別盈餘公積	78,640	1	19,736	-
3350	未分配盈餘	893,564	20	1,076,903	27
3300	保留盈餘總計	1,193,410	26	1,298,399	32
3490	其他權益	(91,697)	(2)	(78,639)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	2,212,410	49	2,350,286	58
36XX	非控制權益	6,208	-	7,679	-
3XXX	權益總計	2,218,618	49	2,357,965	58
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,519,023	100	\$ 4,038,379	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王棟海



經理人：蔡茂德



會計主管：余慧玲



雙鍵化工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	營業收入淨額（附註四、二三及三十）	\$ 2,632,875	100	\$ 3,496,960	100
5000	營業成本（附註十一、二四及三十）	<u>2,189,827</u>	<u>83</u>	<u>2,819,768</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>443,048</u>	<u>17</u>	<u>677,192</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註四、十、十四、二一、二四及三十）				
6100	推銷費用	175,842	7	226,416	6
6200	管理費用	118,732	5	132,071	4
6300	研究發展費用	59,342	2	73,497	2
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>550</u>)	-	<u>1,808</u>	-
6000	營業費用合計	<u>353,366</u>	<u>14</u>	<u>433,792</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>89,682</u>	<u>3</u>	<u>243,400</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	10,568	-	17,067	1
7010	其他收入（附註二四）	24,511	1	32,044	1
7020	其他利益及損失（附註二四）	(<u>1,889</u>)	-	(<u>23,525</u>)	(<u>1</u>)
7050	財務成本（附註二四及三十）	(<u>12,888</u>)	-	(<u>11,869</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>20,302</u>	<u>1</u>	<u>13,717</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	109,984	4	257,117	8
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>47,183</u>	<u>2</u>	<u>59,699</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>62,801</u>	<u>2</u>	<u>197,418</u>	<u>6</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				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 一）	\$ 168	-	(\$ 805)	-
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	(32,596)	(1)	890	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>19,364</u>	<u>1</u>	<u>(59,153)</u>	<u>(2)</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>(13,064)</u>	<u>-</u>	<u>(59,068)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 49,737</u>	<u>2</u>	<u>\$ 138,350</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 62,084	2	\$ 194,461	6
8620	非控制權益	<u>717</u>	<u>-</u>	<u>2,957</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 62,801</u>	<u>2</u>	<u>\$ 197,418</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 49,194	2	\$ 134,752	4
8720	非控制權益	<u>543</u>	<u>-</u>	<u>3,598</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 49,737</u>	<u>2</u>	<u>\$ 138,350</u>	<u>4</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	<u>\$ 0.81</u>		<u>\$ 2.53</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.81</u>		<u>\$ 2.36</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王棟海



經理人：蔡茂德



會計主管：余慧玲



單位：新台幣千元

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

會計主管：余慧玲

王棟
海印

雙鍵化工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		
A00010	稅前淨利	\$ 109,984	\$ 257,117
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	65,004	68,470
A20200	攤銷費用	2,341	3,079
A20300	預期信用減損損失（利益）	(550)	1,808
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨利益	(1,949)	(1,200)
A20900	財務成本	12,888	11,869
A21200	利息收入	(10,568)	(17,067)
A21300	股利收入	(9,680)	(9,856)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	358	9,769
A23800	存貨跌價及呆滯損失	19,290	15,169
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	(2,993)	2,294
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債	165	-
A31130	應收票據	93,960	(17,812)
A31150	應收帳款	(36,045)	193,322
A31160	應收帳款－關係人	(4,045)	3,730
A31180	其他應收款	(18,617)	(771)
A31200	存 貨	(4,412)	162,251
A31240	其他流動資產	36,478	43,097
A32125	合約負債	2,574	(7,152)
A32130	應付票據	(5,606)	(57,495)
A32140	應付票據－關係人	4,377	-
A32150	應付帳款	(7,439)	10,872
A32160	應付帳款－關係人	(21,002)	(45,104)
A32180	其他應付款	(12,635)	(46,481)
A32230	其他流動負債	(2,684)	(221)
A32240	淨確定福利負債	(795)	910
A33000	營運產生之現金	208,399	580,598
A33100	收取之利息	10,614	16,851
A33200	收取之股利	9,680	9,856
A33300	支付之利息	(7,347)	(6,531)
A33500	支付之所得稅	(91,663)	(148,562)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>129,683</u>	<u>452,212</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 8,346)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,755	9,996
B00010	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(2,610,160)
B00020	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,961,157
B02700	購置不動產、廠房及設備	(414,219)	(316,437)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,038	4,400
B03700	存出保證金減少	-	4,592
B04500	購置無形資產	(24)	-
B07100	預付設備款增加	(133,638)	(142,663)
B06700	其他非流動資產增加	(105)	(3,334)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(547,539)	(92,449)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	220,252	155,000
C01600	舉借長期借款	940,000	13,700
C01700	償還長期借款	(486,836)	(6,601)
C03100	存入保證金減少	-	(3)
C04020	租賃負債本金償還	(10,736)	(12,303)
C04500	支付本公司業主股利	(92,146)	(349,039)
C04900	庫藏股票買回成本	(94,924)	-
C05800	非控制權益變動	(2,014)	(12,820)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	473,596	(212,066)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	247	(5,110)
EEEE	現金及約當現金淨增加	55,987	142,587
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,261,134	1,118,547
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,317,121	\$ 1,261,134

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王棟海



經理人：蔡茂德



會計主管：余慧玲



會計師查核報告

雙鍵化工股份有限公司 公鑒：

查核意見

雙鍵化工股份有限公司民國 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，足以允當表達雙鍵化工股份有限公司民國 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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，與雙鍵化工股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雙鍵化工股份有限公司民國 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。

茲對雙鍵化工股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

雙鍵化工股份有限公司之營業收入主要來自於銷售各類化學原料、塗裝用單體聚合物、添加劑及特用化學品等，其中塑膠添加劑產品銷貨金額佔全年度營收比重 46%，由於來自該產品之營業收入金額係屬重大且交易頻繁，故民國 109 年度將塑膠添加劑收入之發生列為關鍵查核事項並進行查核。依照公司會計政策，收入需於產品相關風險及報酬移轉予買方時認列，而公司若未依適當之銷貨收入政策或國際會計準則第 15 號規定，在尚未完成履約義務即認列收入，將導致財務報表重大不實表達。與營業收入認列之相關會計政策及資訊請參閱個體財務報表附註四及二二。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量雙鍵化工股份有限公司之銷貨收入認列政策，評估銷貨收入發生之相關內部控制之設計及執行情形，並自塑膠添加劑之銷貨收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況等查核程序，並確認期後是否有重大退回情形，以確認營業收入是否真實發生。

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雙鍵化工股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算雙鍵化工股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雙鍵化工股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對雙鍵化工股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使雙鍵化工股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致雙鍵化工股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於雙鍵化工股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成雙鍵化工股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雙鍵化工股份有限公司民國 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

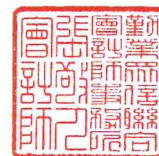
會計師 陳 致 源

陳致源



會計師 張 敬 人

張敬人



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號



雙龍股份有限公司

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（附註四及六）	\$ 506,403	12	\$ 444,846	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及二九）	11,346	-	9,583	-
1150	應收票據（附註四、十及二二）	16,068	-	19,089	1
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二二）	148,502	4	166,623	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、十、二二及二八）	109,117	3	53,382	1
1200	其他應收款	25,835	1	7,438	-
1210	其他應收款－關係人（附註二八）	17,143	-	15,030	-
130X	存貨淨額（附註四及十一）	178,505	4	166,804	5
1470	其他流動資產（附註四、十六及二九）	49,941	1	53,726	1
11XX	流動資產總計	1,062,860	25	936,521	25
	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（附註四及八）	104,374	3	136,970	4
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,476,542	35	1,595,438	43
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二八及二九）	1,270,457	30	873,867	23
1755	使用權資產（附註四及十四）	1,319	-	4,077	-
1780	其他無形資產（附註四及十五）	1,477	-	1,835	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	6,711	-	6,620	-
1915	預付設備款（附註二八）	300,259	7	166,621	5
1990	其他非流動資產（附註十六）	4,335	-	5,614	-
15XX	非流動資產總計	3,165,474	75	2,791,042	75
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,228,334	100	\$ 3,727,563	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及二九）	\$ 375,103	9	\$ 155,000	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及十八）	196	-	1,980	-
2130	合約負債－流動（附註四及二二）	5,796	-	2,394	-
2170	應付帳款	75,956	2	99,432	3
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	77,231	2	63,157	2
2219	其他應付款（附註十九及二八）	37,610	1	35,286	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	7,188	-	13,400	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	1,228	-	3,483	-
2322	一年內到期之應付公司債（附註四及十八）	594,526	14	585,815	16
2321	一年內到期之長期借款（附註十七及二九）	57,606	1	9,621	-
2399	其他流動負債（附註十九）	6,260	-	9,615	-
21XX	流動負債總計	1,238,700	29	979,183	26
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七及二九）	750,959	18	345,780	10
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	16,098	1	41,635	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	103	-	617	-
2670	其他非流動負債（附註四、十二及十九）	965	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	9,099	-	10,062	-
25XX	非流動負債總計	777,224	19	398,094	11
2XXX	負債總計	2,015,924	48	1,377,277	37
	權 益				
3110	普通股股本	754,206	18	767,886	20
3200	資本公積	356,491	8	362,640	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	221,206	5	201,760	5
3320	特別盈餘公積	78,640	2	19,736	1
3350	未分配盈餘	893,564	21	1,076,903	29
3300	保留盈餘總計	1,193,410	28	1,298,399	35
3490	其他權益	(91,697)	(2)	(78,639)	(2)
3XXX	權益總計	2,212,410	52	2,350,286	63
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,228,334	100	\$ 3,727,563	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王棟海



經理人：蔡茂德



會計主管：余慧玲



雙鍵化工股份有限公司

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	營業收入淨額（附註四、二 二及二八）	\$ 1,143,370	100	\$ 1,604,408	100
5000	營業成本（附註十一、二三 及二八）	<u>921,227</u>	<u>80</u>	<u>1,241,456</u>	<u>77</u>
	營業毛利	222,143	20	362,952	23
5910	已實現銷貨利益（附註四及 十九）	<u>3,263</u>	<u>-</u>	<u>2,225</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>225,406</u>	<u>20</u>	<u>365,177</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註四、十、十 四、二十、二三及二八）				
6100	推銷費用	84,041	7	107,690	7
6200	管理費用	60,244	5	57,547	3
6300	研究發展費用	49,929	5	58,320	4
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）	<u>5,047</u>	<u>1</u>	(<u>78</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>199,261</u>	<u>18</u>	<u>223,479</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>26,145</u>	<u>2</u>	<u>141,698</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三及 二八）	1,244	-	2,933	-
7010	其他收入（附註二三）	18,466	2	14,886	1
7020	其他利益及損失（附註 二三）	2,113	-	(9,978)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二三)	(\$ 12,215)	(1)	(\$ 11,396)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益份額 (附註四及十二)	39,358	3	100,675	6
7000	營業外收入及支出合計	48,966	4	97,120	6
7900	稅前淨利	75,111	6	238,818	15
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	13,027	1	44,357	3
8200	本年度淨利	62,084	5	194,461	12
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二十)	168	-	(805)	-
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	(32,596)	(3)	890	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19,538	2	(59,794)	(4)
8300	本年度其他綜合損益	(12,890)	(1)	(59,709)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 49,194	4	\$ 134,752	8
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	\$ 0.81		\$ 2.53	
9850	稀 釋	\$ 0.81		\$ 2.36	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王棟海



經理人：蔡茂德



會計主管：余慧玲





海王印
蔡茂德
董事長

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目	資本公積	普通股本 (附註二一)	法定公積	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四)	合計	庫藏股票 (附註二一)	權益總額
A1	108 年 1 月 1 日餘額	69,808	\$ 698,078	\$ 362,640	\$ 145,537	\$ 82,327	\$ 1,297,176	\$ 1,525,040	\$ 115,465	\$ 95,730	\$ 19,735	\$ -	\$ 2,566,023
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	56,223	-	(56,223)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(62,591)	62,591	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(349,039)	(349,039)	-	-	-	-	(349,039)
B9	股東現金股利	6,981	69,808	-	-	-	69,808	(69,808)	-	-	-	-	-
	股東股票股利	6,981	69,808	-	56,223	(62,591)	(412,479)	(418,847)	-	-	-	-	(349,039)
M5	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(1,450)	(1,450)	-	-	-	-	(1,450)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	194,461	194,461	-	-	-	-	194,461
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(805)	(805)	(59,794)	890	(58,904)	-	(59,709)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	193,656	193,656	(59,794)	890	(58,904)	-	134,752
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	76,789	767,886	362,640	201,760	19,736	1,076,903	1,298,399	(175,259)	96,620	(78,639)	-	2,350,286
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	19,446	-	(19,446)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	58,904	(58,904)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(92,146)	(92,146)	-	-	-	-	(92,146)
	股東現金股利	-	-	-	19,446	(58,904)	(170,496)	(92,146)	-	-	-	-	(92,146)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	62,084	62,084	-	-	-	-	62,084
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	168	168	19,538	(32,596)	(13,058)	-	(12,890)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	62,252	62,252	19,538	(32,596)	(13,058)	-	49,194
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94,924)	(94,924)
L3	註銷庫藏股票	(1,368)	(13,680)	(6,149)	-	-	(75,095)	(75,095)	-	-	-	94,924	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	75,421	\$ 754,206	\$ 356,491	\$ 221,206	\$ 78,640	\$ 893,564	\$ 1,193,410	(155,721)	\$ 64,024	(91,697)	\$ -	\$ 2,212,410

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王棟海



經理人：蔡茂德



會計主管：蔡玲

雙鍵化學股份有限公司

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		
A00010	稅前淨利	\$ 75,111	\$ 238,818
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	17,840	19,266
A20200	攤銷費用	782	1,422
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	5,047	(78)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債之淨利益	(1,949)	(1,200)
A20900	財務成本	12,215	11,396
A21200	利息收入	(1,244)	(2,933)
A21300	股利收入	(9,680)	(9,856)
A22300	採用權益法之子公司損益份額	(39,358)	(100,675)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(93)	38
A23800	存貨跌價及呆滯損失	6,958	5,430
A23900	與子公司之已實現利益	(3,263)	(2,225)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	(2,216)	2,959
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債	165	-
A31130	應收票據	3,021	23,756
A31150	應收帳款	16,770	96,405
A31160	應收帳款－關係人	(55,735)	42,992
A31180	其他應收款	(18,311)	(2,230)
A31200	存 貨	(18,659)	42,494
A31240	其他流動資產	3,742	(31,904)
A32125	合約負債	3,491	(2,597)
A32150	應付帳款	(24,747)	17,838
A32160	應付帳款－關係人	14,074	(116,033)
A32180	其他應付款	1,816	(25,945)
A32230	其他流動負債	(110)	(536)
A32240	淨確定福利負債	(795)	910
A33000	營運產生之現金	(15,128)	207,512
A33100	收取之利息	1,201	3,149
A33200	收取之股利	9,680	9,856

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 11,775)	(\$ 6,058)
A33500	支付之所得稅	(44,867)	(109,139)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(60,889)	105,320
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,346)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,755	9,996
B01800	取得採用權益法之投資	(13,414)	(10,964)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(401,951)	(263,174)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	96	1
B03700	存出保證金減少(增加)	1,218	(233)
B04500	購置無形資產	(24)	-
B05900	其他應收款—關係人增加	(2,714)	(15,558)
B06700	其他非流動資產增加	(69)	(73)
B07100	預付設備款增加	(133,638)	(142,663)
B07600	收取子公司股利	192,171	146,365
BBBB	投資活動之淨現金流出	(359,916)	(276,303)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	220,252	155,000
C01600	舉借長期借款	940,000	13,700
C01700	償還長期借款	(486,836)	(6,601)
C03100	存入保證金減少	-	(3)
C04020	租賃本金償還	(3,984)	(4,783)
C04500	支付股利	(92,146)	(349,039)
C04900	庫藏股票買回成本	(94,924)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	482,362	(191,726)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	61,557	(362,709)
E00100	年初現金及約當現金餘額	444,846	807,555
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 506,403	\$ 444,846

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王棟海



經理人：蔡茂德



會計主管：余慧玲



【附件五】

雙鍵化工股份有限公司

盈餘分配表

109年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	906,407,442
加(減)：註銷庫藏股借記保留盈餘	(75,094,275)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	168,130
調整後未分配盈餘	831,481,297
109年度稅後淨利	62,083,527
提列項目	
提列10%法定盈餘公積	-
提列特別盈餘公積	(13,057,568)
可供分配盈餘	880,507,256
分配項目	
股東現金股利(0.3元)	(22,626,185)
股東股票股利(0.7元)	(52,794,430)
期末未分配盈餘	805,086,641
附註：盈餘分配以109年度未分配盈餘優先分配。	

董事長：王棟海



經理人：蔡茂德



會計主管：余慧玲



【附件六】

雙鍵化工股份有限公司
股東會議事規則修訂條文對照表

條 文	修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
第 三 條	股東會召集及開會通知： 第一、二、三項略。 四、選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 第五項略。 六、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案</u>，程	股東會召集及開會通知： 第一、二、三項略。 四、選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。 第五項略。 六、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會	依臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第1090009468號及第1100001446號公告修正辦理。

條 文	修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
	<u>序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</u> 第七、八、九項略。	得不列為議案。 第七、八、九項略。	
第 九 條	第一項略。 二、已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	第一項略。 二、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	依臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1100001446 號公告修正辦理。
第十四條	選舉事項： 一、股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數<u>及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u> 二、前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	選舉事項： 一、股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 二、前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	依臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1100001446 號公告修正辦理。

【附件七】

**雙鍵化工股份有限公司
董事選任程序修訂條文對照表**

條 文	修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
第 五 條	董事之選舉方式： 一、本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 二、略	董事之選舉方式： 一、本公司上市(櫃)後董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。一、為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。 二、略	依主管機關規定辦理修正。
第六條	董事之缺額補選方式： 一、董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 二、獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	董事之缺額補選方式： 一、董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 二、獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書一、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第八款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董	依主管機關規定辦理修正。

條 文	修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
		事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	
第 十 條		選舉票之填寫： 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名	依主管機關規定辦理修正，刪除條文。
第 十 條	選舉票有左列情事之一者無效： (一)不用有召集權人製備之選票者。 (二)以空白之選票投入投票箱者。 (三)字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四)所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 (五)除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	選舉票有左列情事之一者無效： (一)不用董事會製備之選票者。 (二)以空白之選票投入投票箱者。 (三)字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四)所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 (五)除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 (六)所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股	配合第十條刪除，調整條號。 依主管機關規定辦理修正。

條 文	修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
		東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	
第十一條	開票及選舉票之保存： 一、投票完畢後當場開票，開票結果應由主席或其指定人員當場宣布當選名單與其當選權數。 二、略。	開票及選舉票之保存： 一、投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布當選名單與其當選權數。 二、略。	配合第十條刪除，調整條號。 配合公司實務作業
第十二條	略	略	配合第十條刪除，調整條號。
第十三條	略	略	配合第十條刪除，調整條號。